

**Jaarrekening 2014**

**Stichting Amphia  
Breda / Oosterhout**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2014**

5.1.1	Balans per 31 december 2014	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2014	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2014	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2014	16
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
5.1.7.	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	26
5.1.8	Mutatieoverzicht materiële vaste activa/financiële vaste activa op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi	27
5.1.9	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereedgekomen projecten	31
5.1.10	Overzicht langlopende schulden ultimo 2014	33
5.1.11	Toelichting op de resultatenrekening over 2014	34
5.1.12	Mutatieoverzicht wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	44

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	46
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	46
5.2.3	Resultaatbestemming	46
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	46
5.2.5	Nevenvestigingen	46
5.2.6	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46

## **5.1 JAARREKENING 2014**

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	206.345.785	209.365.446
Financiële vaste activa	2	307.141	516.628
Totaal vaste activa		<u>206.652.926</u>	<u>209.882.074</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	13.139.865	12.069.083
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	7.003.844	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	9.021.946	0
Overige vorderingen	6	58.027.803	88.568.996
Liquide middelen	7	5.243.742	40.440
Totaal vlottende activa		<u>92.437.200</u>	<u>100.678.519</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>299.090.126</u></u>	<u><u>310.560.593</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	3.780.552	3.780.552
Algemene en overige reserves		87.319.390	79.688.713
Bestemmingsreserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>91.099.942</u>	<u>83.469.265</u>
<b>Voorzieningen</b>	9	10.482.500	8.640.000
<b>Langlopende schulden</b>	10	77.306.543	120.282.461
<b>Kortlopende schulden</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	0	1.119.623
Schulden uit hoofde van bekostiging	11	10.413.987	8.512.219
Kortlopende schulden en overlopende passiva	12	109.787.154	88.537.025
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>299.090.126</u></u>	<u><u>310.560.593</u></u>

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2014

	Ref.	2014 €	2013 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	15	10.931.797	10.323.496
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)	16	8.209.779	6.030.270
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	17	208.131.768	217.686.140
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	18	134.955.020	135.303.823
Opbrengsten uit hoofde van transitiereregelingen en honorariumplafonds	19	-2.638.456	-19.185.566
Subsidies	20	1.818.639	993.741
Overige bedrijfsopbrengsten	21	13.768.709	12.789.747
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>375.177.256</u>	<u>363.941.651</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	22	198.217.378	194.416.934
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren	23	231.856	312.604
Afschrijvingen op materiële vaste activa	24	26.564.200	25.429.835
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa en versnelde afschrijvingen	25	350.837	338.411
Overige bedrijfskosten	26	137.553.009	128.801.802
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>362.917.280</u>	<u>349.299.586</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		12.259.976	14.642.065
Financiële baten en lasten	27	-4.629.299	-4.961.390
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>7.630.677</u>	<u>9.680.675</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>7.630.677</u>	<u>9.680.675</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
Reserve aanvaardbare kosten		7.630.677	9.680.675
		<u>7.630.677</u>	<u>9.680.675</u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014

	Ref.	2014	2013
Bedragen x € 1.000,-		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		12.260	14.642
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	1	27.143	25.768
- mutaties voorzieningen	9	<u>1.843</u>	<u>1.470</u>
		28.986	27.238
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	3	-1.071	94
- mutatie uit hoofde van transitiefinanciering	11	2.870	19.498
- vorderingen	6	30.541	-13.275
- mutatie onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	-8.124	-11.956
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging (excl. transitiefinanciering)	5/11	-9.991	-23.798
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	12	<u>44.367</u>	<u>-3.839</u>
		58.592	-33.276
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>99.838</u>	<u>8.604</u>
Ontvangen interest	27	3	4
Betaalde interest	27	<u>-4.632</u>	<u>-4.965</u>
		-4.629	-4.961
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		95.209	3.643
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	-24.125	-30.675
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	2	0
Mutaties deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	2	-46	50
Mutatie leningen u/g	2	<u>256</u>	<u>316</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-23.913	-30.309
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	10	10.000	18.000
Mutatie aflossingsverplichtingen bank	10	-40.825	416
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-12.151</u>	<u>-11.852</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-42.976	6.564
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>28.320</u>	<u>-20.103</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		-23.076	-2.973
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>5.244</u>	<u>-23.076</u>
Mutatie geldmiddelen (inclusief rekening-courantkredietinstellingen)		28.320	-20.103

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

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

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2013 mogelijk te maken. Indien de cijfers 2013 zijn aangepast is dit toegelicht onder de betreffende rapporteringshoofden.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **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. Herzieningen van schattingen worden toegelicht onder de betreffende rapporteringshoofden.

#### **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 de gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel van de geconsolideerde jaarrekening (artikel 407 lid 1 BW).

#### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa, worden aangemerkt als verbonden partij. Er hebben in 2014 geen transacties met verbonden partijen plaatsgevonden.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Beleidsregels toepassing WNT**

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

##### **Liquiditeit**

Op het moment van vaststelling van de jaarrekening zijn met alle zorgverzekeraars contractafspraken over de zorgverlening overeengekomen. Door conversie van de productstructuur kan nog niet worden gefactureerd aan de zorgverzekeraars. Met de drie grootste zorgverzekeraars voor in totaal 90% van onze omzet zijn voorschotbetalingen overeengekomen. We verwachten in juni 2015 te kunnen factureren.

Per 1 april 2015 zijn voor € 42,5 mln. aan leningen afgelost bij de ING Bank N.V. Deze aflossing is omgezet in een rekening-courant krediet van € 42,5 mln. die vanaf april 2015 lineair terugloopt door middel van maandelijks limietverlagingen van € 3,8 mln. met een slotinperking per 1 januari 2016 van € 12 mln. naar € 0. Het risico op discontinuïteit als gevolg van liquiditeitstekorten is hiermee voor 2015 en 2016 voldoende afgedekt.

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

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs dan wel geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

##### **Materiële vaste activa**

###### *Bedrijfswaardetoets*

Stichting Amphia heeft voor het ziekenhuis een bedrijfswaardetoets gedaan. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde is een schatting gemaakt van de toekomstige netto-kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid. Vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet is gehanteerd van 4%. Hieruit blijken geen indicaties voor impairment.

De afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief. Als gevolg van de wijzigende bekostiging van zorgvastgoed is een inschatting gemaakt van de verwachte gebruiksduur en de eventuele restwaarde van de panden. Dit heeft niet geleid tot een aanpassing van de afschrijvingstermijnen.

###### *Materiële Vaste Activa*

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

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

##### *Afschrijvingen*

Als gevolg van het besluit tot verkoop van de locatie Langendijk en gedeeltelijke verkoop van de locatie Pasteurlaan is besloten om vanaf het boekjaar 2009 het verschil tussen de boekwaarde en de verwachte directe opbrengstwaarde lineair af te schrijven ten laste van het exploitatieresultaat. De uitgangspunten inzake directe opbrengstwaarde en het verwachte moment van verkoop van de locatie Langendijk (2020) en Pasteurlaan (2022) zijn in 2014 gelijk gebleven aan die van 2013.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Financiële vaste activa***

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

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

##### ***Vorraden***

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurrantheid voor zover daartoe aanleiding bestaat. In deze prijzen is geen opslag voor magazijn- of administratiekosten begrepen.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten worden gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde (waardering door de landelijke Grouper van tussentijds afgeleide DBC/DBC-zorgproduct). Op het onderhanden werk worden de van de zorgverzekeraars ontvangen onderhanden-werk- voorschotten in mindering gebracht.

##### ***Vorderingen***

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Het saldo van deze voorziening is bepaald door op balansdatum de openstaande vorderingen te beoordelen op mogelijke oninbaarheid. De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar, tenzij anders vermeld.

##### ***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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 verplichtingen af te wikkelen.

Er zijn ultimo 2014 voorzieningen getroffen voor reorganisatie, jubilea, langdurig zieken, lopende geschillen en overgangsregeling PLB.

De voorziening voor reorganisatie is bepaald op basis van de te verwachten personele kosten uit hoofde van voorgenomen organisatiewijzigingen in het kader van het Strategisch beleidsplan Stichting Amphia "Samen beter verder" en de notities "Structuur en functie in balans" en "Structuur en resultaat in balans". Binnen de zorgkernen is een totaal nieuw concept ontstaan ten aanzien van de aansturing van deze eenheden in de vorm van duaal management door een medisch manager en bedrijfsmanager. Tevens wordt in deze eenheden gestreefd naar een zo plat mogelijke organisatie.

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 leeftijdopbouw van het dan aanwezige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans dat van deze uitkeringen gebruik wordt gemaakt. De contante waarde is berekend met een rentepercentage van 4%.

De voorziening langdurig zieken is gebaseerd op de te verwachten financiële effecten uit de per ultimo boekjaar langdurig zieken medewerkers waarvan verwacht wordt dat ze 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).

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

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

##### **Langlopende schulden**

De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus de reeds gedane aflossingen. De aflossingen betrekking hebbende op het komende jaar worden hierop in mindering gebracht en worden verantwoord onder de post schulden korte termijn.

##### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar, tenzij anders vermeld.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financieringstekort respectievelijk -overschot**

Deze post is opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs en betreft het verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van dat budget. Voor het verslagjaar wordt de te verrekenen post bepaald op basis van een zo juist mogelijke berekening van het voor het verslagjaar beschikbare budget. En te nog te verrekenen betaalde Cope controles aan de verzekeraars.

##### **5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

###### **Algemeen**

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

###### **Opbrengsten**

##### **Sectorontwikkelingen omzetverantwoording medisch specialistische zorg 2012-2015**

###### **Inleiding**

De landelijke onzekerheden waarmee instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) tot en met 2013 geconfronteerd werden in de omzetverantwoording zijn in 2014 aanzienlijk afgenomen met de vaststelling van:

- de uitkomst van het aanvullend omzetonderzoek 2012-2013 van Stichting Amphia door de expertcommissie van zorgverzekeraars; en
- de transitiebedragen 2012 en 2013 door de NZa.

De resterende onzekerheid in de omzetverantwoording 2014 van Stichting Amphia betreft voornamelijk schattingsposten met betrekking tot:

- in 2014 gesloten DBC's, geopend in 2013 die buiten de scope van het aanvullend omzetonderzoek 2012-2013 vielen;
- in 2014 geopende DBC-zorgproducten;
- de afwikkeling van het FB-systeem in de loop van 2015.

De schattingsposten hebben betrekking op de bepaling van financiële impact van de onrechtmatigheden over 2014, de impact op de omzetverantwoording en de toerekening aan boekjaren. Daarnaast is rondom een aantal onderwerpen nog sprake van interpretatieruimte in de registratievoorschriften.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten, alsmede de opbrengsten uit hoofde van transitieregelingen en honoraria medisch specialisten heeft Stichting Amphia de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij is de "Handreiking Omzetverantwoording MSZ 2014" gevolgd, die door het Bestuurlijk Overleg onder voorzitterschap van het Ministerie van VWS is vastgesteld.

###### **Oorzaken onzekerheden omzetverantwoording**

De onzekerheden zijn in 2012 ontstaan door gelijktijdige invoering van prestatiebekostiging in combinatie met een transitieproces, wijzigingen in de DOT-productstructuur en nieuwe wijzen van contracteren met zorgverzekeraars. Diverse van de in 2012 en 2013 gesignaleerde problemen inzake de omzetverantwoording golden in 2014 nog steeds en werken door in de verantwoording en in de interne controle over 2014. Open registratie- en declaratienormen zijn na afloop van het boekjaar 2013 nader geduid door de regelgever (laatstelijk in augustus 2014). Daarnaast zijn formele en materiële controles door de zorgverzekeraars geïntensiveerd.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Achtergrond landelijk herstelplan en stand van zaken herstelplan**

Vornoemde problematiek heeft geleid tot een landelijk herstelplan medio 2014 voor de ziekenhuizen zoals vastgesteld door de Minister van VWS. Kern van het herstelplan was:

- Verduidelijking van normen door de NZa (medio 2014);
- Een landelijk aanvullend omzetonderzoek over de jaren 2012 en 2013 en vaststelling door een expertgroep van zorgverzekeraars (ultimo 2014);
- Het definitief afwickelen van materiële controles tot en met 2011 in 2014 door zorgverzekeraars;
- Definitieve vaststelling van het eerder onzekere transitiebedrag door de NZa (ultimo 2014);
- Duidelijkheid over de garantieregeling kapitaallasten door de NZa;
- Uitstel van de publicatiermijn van de jaarrekening 2013 tot 15 december 2014.

Door vaststelling van de uitkomsten van het herstelplan heeft Stichting Amphia duidelijkheid verkregen over de rechtmatigheidsaspecten en (resterende) onzekerheden hierin over de DBC-zorgproducten zoals die zijn afgesloten en gefactureerd in de jaren tot en met 2013. Met de vaststelling van het definitieve transitiebedrag 2012 en 2013 door de NZa d.d. 12 februari 2015 heeft Stichting Amphia zekerheid gekregen over desbetreffende balanspost. Verschillen ten opzichte van eerdere inschattingen zijn als nagekomen baten en lasten uit het zelfonderzoek 2012-2013 en de definitief vastgestelde transitiebedragen verwerkt in deze jaarrekening. Wel heeft het Amphia bezwaar gemaakt tegen de definitieve vaststelling van het transitiebedrag en verwacht hier medio 2015 een uitspraak op.

De onzekerheden die in de jaarrekening 2014 resteren zijn door het afsluiten van de oude jaren dan ook kleiner dan de onzekerheden in voorgaande jaren en betreffen:

1. Definitieve afwikkeling zelfonderzoek 2012/2013 met de zorgverzekeraars;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2014;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;
4. Afwikkeling FB tot en met 2011;
5. Macrobeheersinstrument;
6. Overige (lokale) onzekerheden;

Deze issues zijn (inclusief de afwikkeling hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Amphia:

##### *1. Definitieve afwikkeling zelfonderzoek 2012/2013 met de zorgverzekeraars*

Stichting Amphia heeft de onderhandelingen met de zorgverzekeraars over de finale verrekening van het goedgekeurde rapportageformulier aanvullend omzetonderzoek 2012-2013 afgerond, bevestigd door de expertgroep d.d. 05 december 2014. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening. Stichting Amphia mag er, behoudens vermoedens van fraude, die Stichting Amphia niet heeft, op grond van de brief van de Minister van VWS van 22 mei 2014 dan ook op vertrouwen dat de jaren 2013 en eerder hiermee definitief afgesloten zijn.

##### *2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2014*

De NFU, NVZ en ZN hebben eind maart 2015 een Handreiking rechtmatigheidscontroles MSZ 2014 gepubliceerd. De NZa heeft bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving. Naar analogie van het onderzoek over 2012/2013 kunnen instellingen zelf rechtmatigheidscontroles uitvoeren op in 2014 gesloten DBC's en overige zorgproducten. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2014 concluderen.

Stichting Amphia heeft op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2014 uitgevoerd. 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 zal Stichting Amphia de definitieve rapportage vóór 30 juni 2015 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind oktober 2015 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.

Naast de rechtmatigheidscontroles MSZ 2014 zoals opgenomen in de handreiking heeft de instelling op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Amphia materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2012/2013, de uitgevoerde steekproef en beschikbare overige in- en externe controles betrokken.

Stichting Amphia schat in dat de uitkomsten van eventueel toekomstige controles door de zorgverzekeraars over 2014 geen financieel effect op de jaarrekeningomzet 2014 zullen hebben door het dempende effect van aanneemsomafspraken en overfacturatie ten opzichte van de plafondafspraken met de zorgverzekeraars.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ook privaatrechtelijk heeft Stichting Amphia geen afspraken terzake gemaakt, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek.

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*

Stichting Amphia heeft met de zorgverzekeraars voor 2014 schadelastafspraken op basis van zowel aanneemsommen als plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2014 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2014 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording en rekening houdend met de verwachte effecten van het zelfonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2014 in mindering gebracht en verwerkt in de voorziening op het onderhanden werk ultimo 2014. 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.

##### *4. Afwikkeling FB tot en met 2011*

De NZa heeft met circulaire d.d. 4 juli 2014 de uitgangspunten voor finale afwikkeling FB kenbaar gemaakt zoals deze in overleg met de veldpartijen tot stand zijn gekomen. Tot op heden heeft nog geen verdere informatieverstrekking plaatsgevonden, anders dan dat over verdere procedures in de sector een convenant is gesloten tussen de koepels ZN, NVZ en NFU.

Stichting Amphia heeft de jaren tot en met 2011 afgerekend, exclusief de effecten van materiële controles, welke in 2014 zijn afgerond en exclusief (indien van toepassing) de aanpassing van het onderhanden werk ultimo 2011. De onzekerheid over de uitkomsten van de afwikkelingsprocedure blijft bestaan, zolang er geen sprake is van overeenstemming over de positie tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars en waar dus historische verschillen onopgelost zijn. Daarmee is sprake van onzekerheden over de juistheid en volledigheid van de opgenomen positie ultimo 2014 zoals opgenomen in de positie vorderingen uit hoofde van financieringstekort in de balans.

##### *5. Macrobeheersinstrument*

Uit de berekeningen van het ministerie van VWS blijkt een overschrijding van EUR 242 miljoen voor 2013 en voor 2014 is de overschrijding nog niet bekend. De minister neemt uiterlijk 1 mei 2016 een besluit of de handhaving van het MBI-omzetplafond 2013 wordt ingezet of dat er alternatieven zijn om de overschrijding 2013 te redresseren. Bij opmaak van de jaarrekening is daarom niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macrobeheersinstrument voor 2013 en 2014 in latere jaren. Voor verdere toelichting rondom dit risico wordt verwezen naar paragraaf 5.1.5-14. Inzake niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

##### *6. Overige (lokale) onzekerheden*

Stichting Amphia heeft een bezwaarprocedure lopen tegen de vaststelling van het transitiebedrag door de NZa. Daarmee is sprake van een onzekerheid over de volledigheid van de schuld uit hoofde van de transitieregeling zoals is verantwoord in de jaarrekening 2014.

#### **Conclusie Raad van Bestuur**

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van Stichting Amphia op basis van de ons nu bekende feiten en omstandigheden.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige opbrengsten (waaronder ook de niet gebudgetteerde zorgprestaties) zijn gebaseerd op aan derden gefactureerde of doorberekende bedragen voor geleverde goederen en diensten, onder aftrek van eventuele omzetbelasting en kortingen.

##### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

##### **Omzet psychiatrie**

In het kader van de omzetbepaling van de omzet psychiatrie is de handreiking omzetbepaling curatieve GGZ gehanteerd. De omzet psychiatrie betreft een beperkt gedeelte van de DBC opbrengsten.

##### **Transitiemodel**

Per 2012 is de budgettering in de medisch specialistische zorg afgeschaft en geldt prestatiebekostiging ook voor prestaties van het A-segment. De overgang van gedeeltelijke budgetbekostiging naar prestatiebekostiging brengt voor gebudgetteerde instellingen systeemrisico's met zich mee. Met het transitie-model zoals dat is gedefinieerd, worden de systeemrisico's van de overgang van budgetbekostiging naar volledige prestatiebekostiging deels ondervangen.

De systeemrisico's worden deels opgevangen door eenmalig een transitiebedrag vast te stellen per ziekenhuis op basis van het verschil tussen de schaduwomzet en bijbehorende DOT-omzet (prestatiebekostiging) in 2012. Het transitiebedrag wordt in 2012 voor 95% verrekend en in 2013 voor 70% van het berekende bedrag van 2012. In 2013 heeft een voorlopige vaststelling plaatsgevonden waarna in 2014 een definitieve berekening is gemaakt. De definitieve vaststelling zal in 2015 plaatsvinden.

##### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. De onderhoudskosten worden ten laste van de exploitatie gebracht in het jaar dat de onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd.

##### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Pensioenlasten***

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, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij Pensioenfonds Zorg & Welzijn. Stichting Amphia betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de andere 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 toekomstige financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van maart 2015 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 104% (bron: www.pfzw.nl).

Per 1 januari 2015 gelden er nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad (het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden). Deze beleidsdekkingsgraad schommelt minder sterk, wat minder snel te nemen maatregelen tot gevolg heeft. De dekkingsgraad dit tot en met 2014 werd gebruikt was een momentopname ultimo maand (actuele dekkingsgraad). Door deze nieuwe berekening zijn de dekkingsgraden vanaf 2015 niet meer te vergelijken met die van 2014 en eerder.

Op 31 december 2014 voldoet het pensioenfonds met een dekkingsgraad van 102% niet aan de dekkingsgraad-eis van ten minste 105%. Kleine fluctuaties van de aandelenkoersen leiden tot grillige bewegingen in de dekkingsgraad. December 2014 is met 102% de enige maand van 2014 die niet voldeed aan de dekkingsgraad-eis. Derhalve verwacht het pensioenfonds aan haar financiële verplichtingen te kunnen blijven voldoen en voorziet nu 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.

##### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen de aan derden betaalde (dan wel nog te betalen) en van derden ontvangen (dan wel nog te ontvangen) rente, zowel de intrest op langlopende leningen als intrest op kort aangetrokken dan wel uitgezette leningen.

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

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen, kortlopende schulden aan kredietinstellingen en effecten die onder de vlottende activa worden gerubriceerd. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	86.860.907	89.702.519
Machines en installaties	70.752.082	76.105.909
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	27.344.932	27.480.243
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	21.387.864	16.076.775
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>206.345.785</u></u>	<u><u>209.365.446</u></u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	209.365.446	204.458.462
Bij: investeringen	24.125.376	30.675.229
Af: afschrijvingen	26.792.138	25.429.834
Af: versnelde afschrijvingen	350.837	338.411
Af: desinvesteringen	2.062	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>206.345.785</u></u>	<u><u>209.365.446</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

Er zijn geen materiële vaste activa verantwoord waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de niet WTZI/WMG gefinancierde vast activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

In toelichting 5.1.9. zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten. De waarden volgens opgave WOZ zijn voor de locatie Molengracht € 70,7 mln., locatie Langendijk € 29,7 mln, locatie Pasteurlaan € 21,0 mln.

## 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Leningen u/g	284.646	540.133
Deelnemingen	1.000	-45.000
Waarborgsommen	21.495	21.495
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>307.141</u></u>	<u><u>516.628</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>2014</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari	516.628
Bij: (negatief) resultaat deelnemingen	46.000
Af: voorziening voor oninbaarheid verstrekte leningen	255.487
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>307.141</u></u>

**Toelichting:**

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

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

Voor de lening u/g Medirisk is in 2014 in verband met de verslechterde vermogenspositie en verwacht resultaat een voorziening voor oninbaarheid van € 0,3 mln. gevormd (2013: € 0,3 mln.). Deze kosten zijn verantwoord onder de overige bedrijfskosten.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## ACTIVA

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat 2014
		€		€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Hestia B.V.	Horeca en Facilites	100	100%	1.000	46.000

**Toelichting:**

Op 19 augustus 2013 heeft Stichting Amphia een 100% belang verkregen in Hestia B.V. Het doel van deze deelneming is het verlenen van diensten en het verkopen van producten op het gebied van horeca en facilites. 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).

**3. Voorraden**

De specificatie is als volgt :

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Hulpmiddelen	10.543.057	9.536.340
Medische middelen	2.718.338	2.653.000
Overige voorraden:		
Voorraad emballage	128.470	109.743
Af: voorziening incurrantheid	250.000	230.000
Totaal voorraden	<u>13.139.865</u>	<u>12.069.083</u>

**Toelichting:**

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

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

De specificatie is als volgt :

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	5.069.555	5.996.777
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	40.346.908	42.467.653
Onderhanden werk DBC's GGZ	2.711.717	3.262.106
Af: ontvangen voorschotten	41.124.336	52.846.159
Totaal onderhanden werk	<u>7.003.844</u>	<u>-1.119.623</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## ACTIVA

De specificatie per onderhanden werk is als volgt:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Onderhanden projecten tegen opbrengst- waarde	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-14
	€	€	€
Achmea	5.776.844	5.008.000	768.844
CZ	23.718.714	19.132.627	4.586.087
Menzis	1.966.517	1.560.030	406.487
VGZ	11.551.896	13.900.000	-2.348.104
DSW	407.099	0	407.099
Multizorg	1.803.461	0	1.803.461
Overig	191.932	0	191.932
PAAZ (diverse maatschappijen)	2.711.717	1.523.679	1.188.038
Totaal (onderhanden projecten)	<u>48.128.180</u>	<u>41.124.336</u>	<u>7.003.844</u>

**Toelichting:**

Met ingang van 2014 zijn voor € 19,3 mln. ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars die specifiek betrekking hebben op nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten en rekening-courant medisch specialisten in mindering gebracht op deze vorderingen. In 2013 werden de volledige voorschotten in mindering gebracht op het onderhanden werk DBC's/ DBC-zorgproducten wegens onvoldoende inzicht in de opbouw van deze bevoorschottingen. Vanaf 2013 wordt het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde.

**5. Vorderingen uit hoofde van bekostiging:**

De specificatie is als volgt :

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	9.021.946	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>9.021.946</u>	<u>0</u>

**Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot**

	t/m 2011	2012	2013	2014	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-613.684	-354.860	0	0	-968.544
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	0	0
Budgetcorrectie voorgaande jaren	0	86.424	0	0	86.424
Terugbetaalde Cope-controles voorgaande jaren	2.557.430	0	0	0	2.557.430
Betalingen/ontvangsten	0	7.346.636	0	0	7.346.636
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>2.557.430</u>	<u>7.433.060</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.990.490</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>1.943.746</u>	<u>7.078.200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.021.946</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	n.v.t.	n.v.t.	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

**Toelichting:**

Op basis van de stand ultimo 2014 is er sprake van een financieringstekort van € 9,0 mln. (2013: financieringsoverschot € 1,0 mln). Dit financieringstekort is in 2014 ontstaan door te hoge terugstortingen (€ 6,5 mln.) aan zorgverzekeraars als gevolg van een onjuiste verwerking definitieve nacalculaties in de opbrengstverrekeningen voorgaande jaren. Ultimo 2014 is er uit hoofde van terugstortingen op door zorgverzekeraars uitgevoerde Cope controles een vorderingspositie ontstaan van € 2,9 mln. Beide vorderingen dienen bij de definitieve afrekening FB-financiering in 2015 te worden afgewikkeld.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## ACTIVA

## 6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	24.689.928	40.544.146
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	26.965.709	40.281.060
Nog te ontvangen bedragen	202.215	2.363.210
Overige vorderingen	3.638.100	1.663.887
Vorderingen uit hoofde van personeel	453.506	203.085
Vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten	1.664.376	3.508.184
Overige vooruitbetaalde bedragen	119.682	5.424
Rekening-courant medisch specialisten	294.287	0
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>58.027.803</u>	<u>88.568.996</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht bedraagt per 31 december 2014 € 2,5 mln. (per 31 december 2013 € 2,8 mln.).

Terug te betalen bedragen uit hoofde van schadelastafspraken met de zorgverzekeraars zijn in mindering gebracht op de nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten.

Met ingang van 2014 zijn ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars die specifiek betrekking hebben op nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten en rekening-courant medisch specialisten in mindering gebracht op deze vorderingen (€ 19,3 mln.). In 2013 werden de volledige voorschotten in mindering gebracht op het onderhanden werk DBC's/ DBC-zorgproducten wegens onvoldoende inzicht in de opbouw van deze bevoorschottingen.

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.191.689	0
Waardebonnen	-14.929	-4.108
Gelden onderweg	59.044	42.821
Kassen	7.938	1.727
Totaal liquide middelen	<u>5.243.742</u>	<u>40.440</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan volledig ter beschikking van Stichting Amphia. De toelichting op de kredietfaciliteit van de rekening courant bij de ING Bank N.V. is opgenomen onder 5.1.5-12.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	3.780.552	3.780.552
Algemene en overige reserves	87.319.390	79.688.713
Bestemmingsreserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>91.099.942</u>	<u>83.469.265</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven :

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-14</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3.780.552	0	0	3.780.552
	<u>3.780.552</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.780.552</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven :

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-14</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten: RAK stand 31-12-2013	79.688.713	0	0	79.688.713
RAK resultaatbestemming	0	7.630.677	0	7.630.677
	<u>79.688.713</u>	<u>7.630.677</u>	<u>0</u>	<u>87.319.390</u>

## Bestemmingsreserves:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-14</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€
Reserve afschrijving inventarissen	0	0	0	0
Egalisatie afschrijvingen instandhouding	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Toelichting:

Als gevolg van het positieve resultaat in 2014 is het eigen vermogen toegenomen tot € 91,1 miljoen. De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen ten opzichte van balanstotaal) is 30,5% per 31 december 2014 (2013: 26,9%).

## PASSIVA

## 9. Voorzieningen

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-14</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-14</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	2.000.000	325.706	325.706	0	2.000.000
Voorziening reorganisatie	4.500.000	2.957.060	2.357.060	0	5.100.000
Voorziening landurig zieken	0	750.000	0	0	750.000
Voorziening lopende geschillen	1.125.000	776.000	401.000	0	1.500.000
Voorziening overgangsregeling PLB	1.015.000	117.500	0	0	1.132.500
Totaal voorzieningen	<u>8.640.000</u>	<u>4.926.266</u>	<u>3.083.766</u>	<u>0</u>	<u>10.482.500</u>

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

	<u>31-dec-14</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	7.109.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	3.373.500
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.118.000

## Toelichting per categorie voorziening:

De overgangsregeling PLB wordt actuarieel berekend op basis van contante waarde. De dotatie in 2014 van € 0,1 mln. is het gevolg van deze berekening (2013: € 0,1 mln.).

Vanaf 2014 is een voorziening langdurig zieken gevormd ter dekking van de salariskosten en de vanaf 1 juli 2015 te betalen transitievergoeding afkomstig uit de nieuwe Wet Werk & Zekerheid (WWZ). Deze voorziening is gevormd voor de balansdatum langdurig zieken medewerkers, waarvan verwacht wordt dat ze vanwege hun ziekte (gedeeltelijk) uit dienst moeten treden.

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen, zie de grondslagen van waardering en resultaatbepaling op pagina 10.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## PASSIVA

## 10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	77.306.543	120.282.461
Leaseverplichtingen	0	0
Totaal langlopende schulden	<u>77.306.543</u>	<u>120.282.461</u>

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Stand per 1 januari	130.483.381	124.335.769
Bij: nieuwe lening	10.000.000	18.000.000
Af: aflossingen	12.150.920	11.852.388
Stand per 31 december	<u>128.332.461</u>	<u>130.483.381</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	51.025.918	10.200.920
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>77.306.543</u>	<u>120.282.461</u>

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

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	51.025.918	10.200.920
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)	77.306.543	120.282.461
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	53.488.850	58.751.038

**Toelichting:**

De reële waarde van de leningen benadert de boekwaarde van € 77,3 mln.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2014 onder 5.1.10. De aflossingsverplichtingen inzake de schulden aan kredietinstellingen voor 2015 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden worden toegelicht onder 5.1.5-12.

## 11. Schulden uit hoofde van bekostiging:

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	968.544
2. Schulden uit hoofde van transitierегeling	10.413.987	7.543.675
3. Schulden uit hoofde van honorariumplafond	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>10.413.987</u>	<u>8.512.219</u>

## Schulden uit hoofde van transitierегeling

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Schaduwbudget (op basis van afspraken met verzekeraars)</b>	223.854.268	224.778.680
Af: A omzet (inclusief overloop)	118.298.983	106.144.511
Af: B nieuw (binnen transitie-model = B-2012) honorariumomzet loondienst met vergoeding in schaduwbudget in B nieuw	112.086.591	123.206.093
Nog te verwerken betaalde Cope controles oud A	219.799	0
Transitiebedrag	<u>-6.311.507</u>	<u>-4.571.924</u>

Berekende opbrengst uit hoofde van transitierегeling:

2012	95%	-6.311.507	-5.995.932
2013	70%	-6.311.507	-4.418.055
			<u>-10.413.987</u>
reeds verantwoord jaarrekening 2012 en 2013:			<u>-7.543.675</u>
Opbrengsten uit hoofde van transitierегeling			-2.870.312

**Toelichting:**

Terugstortingen aan zorgverzekeraars van opbrengstverrekeningen en uitgevoerde Cope controles heeft in 2014 geleid tot een vordering uit hoofde van financieringstekort. Een nadere specificatie is te vinden onder 5.1.5-5.

De NZa vereist in de Regeling Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg (NR/CU-208) dat een instelling voor medisch specialistische zorg de gerealiseerde omzet uit prestatiebekostiging en de omzet die zou zijn behaald onder de oude bekostigingssystematiek jaarlijks vaststelt. Het verschil tussen beide bedragen wordt aangeduid met de term transitiebedrag. De zorginstelling neemt een vordering respectievelijk een schuld uit hoofde van de Regeling Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg op als afzonderlijke post in de toelichting op de balans.

Het transitiebedrag leidt tot een schuld of vordering van 165% waarvan 95% betrekking heeft op 2012 en 70% op 2013. De berekening per ultimo 2013 van € 4,6 mln. leidde derhalve tot een schuld van € 7,5 mln. De herberekening ultimo 2014 van € 6,3 mln. leidt tot een schuld van € 10,4 mln. Het verschil tussen deze bedragen van € 2,9 mln. is in de jaarrekening 2014 als negatief bedrag onder de opbrengsten verantwoord.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## PASSIVA

*Specificatie schulden uit hoofde van honorariumplafond***Toelichting:**

Op basis van interne berekeningen van de omvang van de declaraties in 2014 is vastgesteld dat geen sprake is van een overschrijding van het door de Nza vastgestelde plafond. Derhalve is hiervoor geen separate schuld verantwoord.

**12. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Rekening-courant medisch specialisten	0	1.150.201
Crediteuren	19.450.545	14.333.343
Aflossingsverplichting langlopende schulden	51.025.918	10.200.920
Belastingen en sociale premies	8.188.597	8.021.960
Schulden aan kredietinstellingen	0	23.116.574
Vakantiegeld	6.370.730	6.393.645
Vakantiedagen	3.576.637	4.014.728
Nog te betalen kosten	2.998.392	5.039.445
Schulden terzake pensioenen	1.707.688	1.672.143
Te betalen PLB	12.799.268	10.618.419
Nog te betalen interest	955.651	1.037.355
Nog te betalen salarissen	775.641	817.271
Vooruitontvangen opbrengsten	123.488	182.822
Omzetbelasting	1.544.762	1.651.132
Overige kortlopende schulden	269.837	287.067
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>109.787.154</u>	<u>88.537.025</u>

**Toelichting:**

*Kredietfaciliteit in rekening courant bij de ING Bank N.V.*

De rekening-courantverhouding bij de ING Bank N.V. is ultimo 2014 een vordering en derhalve gepresenteerd onder 5.1.5-7 liquide middelen.

Stichting Amphia heeft een krediet- en kasfaciliteit in rekening-courant bij de ING Bank N.V. van € 44,0 mln.

Stichting Amphia heeft tevens rentevastleningen van € 43,8 mln. De rentepercentages zijn toegelicht onder 5.1.10. overzicht langlopende schulden ultimo 2014.

Ten behoeve van deze kredietfaciliteit alsmede de langlopende leningen van de ING Bank N.V. zijn de volgende zekerheden afgegeven:

- a - rijksgarantie aangaande de leningen van voormalig Stichting Ignatius Ziekenhuis
- b - rekening courant plus overeenkomst
- c - pari passu, negative pledge en cross default
- d - eerste pandrecht bedrijfsuitrusting
- e - gezamenlijke hypotheek met de stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en de Staat der Nederlanden à € 176.306.600 op het onroerend goed te Breda en Oosterhout.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## PASSIVA

Onder de kortlopende schulden is € 43,8 mln. verantwoord voor aflossingsverplichtingen bij de ING Bank N.V. Deze aflossingsverplichting is per 1 april 2015 omgezet in een rekening-courant krediet van € 42,5 mln. die in 2015 lineair terugloopt door middel van maandelijks limietverlagingen van € 3,8 mln. met een slotinperking per 1 januari 2016 van € 12 mln. naar € 0.

*Overige kortlopende schulden en overlopende passiva*

Te betalen PLB wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verplichting. Bij de berekening van deze contante waarde is rekening gehouden met toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans van het moment dat het PLB wordt opgenomen of uitbetaald. De contante waarde is berekend met een rentepercentage van 4%. Door een CAO wijziging hebben de medewerkers met ingang van 2012 recht op meer PLB uren. Doordat in 2014 het aantal opgenomen uren lager is dan het recht op PLB, is de schuld toegenomen.

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

## 13. 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 betreffende financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. Stichting Amphia handelt niet in 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.

*Kredietrisico*

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren en nog te factureren omzet 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 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.

Stichting Amphia heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

*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.

## 14. 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 € 1,5 mln.

*Verloopoverzicht investeringsruimte trekkingsrechten*

Het verloop is als volgt weer te geven :

	2014	2013
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	32.436.444	32.896.908
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	0	0
Bij: investeringsruimte verslagjaar	0	0
Af: investeringen verslagjaar	-429.221	460.464
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>32.865.665</u>	<u>32.436.444</u>

Lopende investeringsprojecten leggen het volgende beslag op de beschikbare investeringsruimte:

12.431.554

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

## PASSIVA

**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument (MBI)**

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS worden ingezet bij overschrijdingen van het macrokader zorg. Het MBI is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Inzet van het MBI betekent een terugvordering bij instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk curatieve geestelijke gezondheidszorg.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit 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 de verschillende boekjaren geldt het volgende:

- De verplichtingen uit hoofde van het MBI 2012 die er ultimo 2013 nog wel was, is vervallen en wordt meegenomen in de groeiruimte in 2016, zo heeft de Minister van VWS op 31 maart 2015 besloten.

- Het macrokader over 2013 is op basis van cijfers van het Ministerie van VWS overschreden met een te verrekenen bedrag van maximaal € 242 mln. De minister neemt uiterlijk 1 mei 2016 een besluit of handhaving van het MBI-omzetplafond 2013 daadwerkelijk wordt ingezet, of dat er alternatieven zijn om de alsdan definitief vast te stelling overschrijding 2013 te reduceren.

- Voor 2014 is het MBI-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 18.269 mln. (prijsniveau 2013). Bij het opstellen van de jaarrekening 2014 is niet bekend of sprake is van een overschrijding van het MBI-omzetplafond over 2014.

Stichting Amphia is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken of er uiteindelijk sprake zal zijn van een daadwerkelijke verplichting voor de instelling voortkomende uit het MBI. Hierdoor is deze mogelijke verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Stichting Amphia per 31 december 2014. Definitieve besluitvorming van de minister zou tot een substantiële korting kunnen leiden.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	2014	2013
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten en overige zorgproducten in zowel het A- als het B-segment	343.086.788	352.989.963
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg	0	-4.418.055
Mutatie in de onderhanden projecten	3.598.356	1.160.542
Totaal heffingsgrondslag	<u>346.685.144</u>	<u>349.732.451</u>

**Onderzoek Openbaar Ministerie**

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

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

Amphia heeft maatregelen genomen om herhaling in de toekomst redelijkerwijs te voorkomen.

Onduidelijk is wanneer het onderzoek van het OM afgerond zal worden en tot welke eventuele financiële effecten dit eventueel zou kunnen leiden, afgezien van de al gecorrigeerde effecten op de omzet door Amphia zelf. In de balans per 31 december 2014 is geen rekening gehouden met deze financiële effecten aangezien deze effecten momenteel redelijkerwijs niet bepaalbaar zijn.

**Niet uit balans blijvende leaseverplichtingen**

In 2014 zijn de onderstaande leaseovereenkomsten afgesloten welke in 2015 geëffectueerd gaan worden.

- Lease van beeldvormende apparatuur, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor de periode van 2015 tot en met 2029 voor in totaal € 71,6 mln.

- Lease van de ICT-infrastructuur, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor de periode 2015 tot en met 2019 voor in totaal € 5,3 mln.

- Lease van tijdelijke huisvesting, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor de periode 2015 tot en met 2018 voor in totaal € 1,7 mln.



## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorstellingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>					
- aanschafwaarde	184.359.879	214.539.265	63.943.562	16.076.775	478.919.481
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	94.657.360	138.433.356	36.463.319	0	269.554.035
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>89.702.519</u>	<u>76.105.909</u>	<u>27.480.243</u>	<u>16.076.775</u>	<u>209.365.446</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	4.105.028	7.492.285	7.216.974	5.311.089	24.125.376
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	6.671.621	12.768.232	7.352.285	0	26.792.138
- versnelde afschrijvingen	272.957	77.880	0	0	350.837
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	52.676	0	0	0	52.676
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	50.614	0	0	0	50.614
per saldo	2.062	0	0	0	2.062
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.841.612</u>	<u>-5.353.827</u>	<u>-135.311</u>	<u>5.311.089</u>	<u>-3.019.661</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>					
- aanschafwaarde	188.412.231	222.031.550	71.160.536	21.387.864	502.992.181
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	101.551.324	151.279.468	43.815.604	0	296.646.396
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>86.860.907</u>	<u>70.752.082</u>	<u>27.344.932</u>	<u>21.387.864</u>	<u>206.345.785</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-5-10%	5-10%	10-14-20%	n.v.t.	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<b>Deelnemingen in groepsmaat- schappijen</b>	<b>Overige vorderingen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2014	-45.000	561.628	516.628
Kapitaalstortingen			0
Resultaat deelnemingen	46.000		46.000
Ontvangen dividend			0
Verstrekte leningen / verkregen effecten			0
Ontvangen dividend / aflossing leningen			0
(Terugname) waardeverminderingen			0
Voorziening voor oninbaarheid verstrekte leningen		-255.487	-255.487
Amortisatie (dis)agio			0
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>1.000</u>	<u>306.141</u>	<u>307.141</u>

2700,0%

## 5.1.8 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi

## 5.1.8.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>										
- aanschafwaarde	31.088.942	8.967.505	5.143.179	106.264.418		3.886.988	44.590.971		199.942.004	510.008.424
- cumulatieve afschrijvingen (excl impairment)	31.088.942		4.516.097	54.483.873		3.503.626	35.483.794		129.076.332	288.122.527
- cumulatieve afschrijvingen impairment			221.426	7.069.679		313.639	582.712		8.187.457	12.520.450
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>0</u>	<u>8.967.505</u>	<u>405.656</u>	<u>44.710.866</u>	<u>0</u>	<u>69.723</u>	<u>8.524.465</u>	<u>0</u>	<u>62.678.215</u>	<u>209.365.446</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>										
- investeringen	0	0	0	0		0			0	24.125.376
- herwaarderingen									0	0
- afschrijvingen			61.585	2.441.944		150.768	916.090		3.570.387	26.792.138
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd									0	0
- afschrijvingen impairment			306.242	577.392		-313.639	15.937		585.931	350.837
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
aanschafwaarde									0	0
cumulatieve herwaarderingen									0	0
cumulatieve afschrijvingen									0	0
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde		0		52.676					52.676	52.676
cumulatieve herwaarderingen									0	0
cumulatieve afschrijvingen				50.614					50.614	50.614
cumulatieve afschrijvingen impairment									0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.062</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.062</u>	<u>2.062</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-367.827</u>	<u>-3.021.398</u>	<u>0</u>	<u>162.871</u>	<u>-932.027</u>	<u>0</u>	<u>-4.158.381</u>	<u>-3.019.661</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>										
- aanschafwaarde	31.088.942	8.967.505	5.143.179	106.211.742	0	3.886.988	44.590.971	0	199.889.327	534.081.124
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen (excl impairment)	31.088.942	0	4.577.682	56.875.203	0	3.654.394	36.399.884	0	132.596.105	314.864.051
- cumulatieve afschrijvingen impairment	0	0	527.668	7.647.071	0	0	598.649	0	8.773.388	12.871.288
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>0</u>	<u>8.967.505</u>	<u>37.829</u>	<u>41.689.468</u>	<u>0</u>	<u>232.594</u>	<u>7.592.438</u>	<u>0</u>	<u>58.519.834</u>	<u>206.345.785</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%	0,0%	10,0%	2,0%		5,0%	5,0%		n.v.t.	

## 5.1.8 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

## 5.1.8.2 WTZI-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>							
- aanschafwaarde	50.063.949	0	50.063.949	45.004.615	10.880.119	55.884.734	105.948.683
- cumulatieve afschrijvingen (excl impairment)	16.853.808		16.853.808	22.925.778		22.925.778	39.779.586
- cumulatieve afschrijvingen impairment	2.937.508		2.937.508	1.092.606		1.092.606	4.030.114
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>30.272.633</u>	<u>0</u>	<u>30.272.633</u>	<u>20.986.230</u>	<u>10.880.119</u>	<u>31.866.349</u>	<u>62.138.983</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	-429.221		-429.221	5.122.796	1.551.435	6.674.231	6.245.010
- herwaarderingen							0
- afschrijvingen	2.498.556		2.498.556	3.636.582		3.636.582	6.135.138
- afschrijvingen impairment	33.534		33.534	34.252		34.252	67.786
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde							0
.cumulatieve herwaarderingen							0
.cumulatieve afschrijvingen							0
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde							0
cumulatieve herwaarderingen							0
cumulatieve afschrijvingen							0
cumulatieve afschrijvingen impairment							0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.961.311</u>	<u>0</u>	<u>-2.961.311</u>	<u>1.451.963</u>	<u>1.551.435</u>	<u>3.003.398</u>	<u>42.086</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>							
- aanschafwaarde	49.634.728	0	49.634.728	50.127.411	12.431.554	62.558.965	112.193.693
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen (excl impairment)	19.352.364	0	19.352.364	26.562.360	0	26.562.360	45.914.724
- cumulatieve afschrijvingen impairment	2.971.042	0	2.971.042	1.126.858	0	1.126.858	4.097.900
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>27.311.322</u>	<u>0</u>	<u>27.311.322</u>	<u>22.438.193</u>	<u>12.431.554</u>	<u>34.869.747</u>	<u>62.181.069</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	n.v.t.		10,0%	n.v.t.		

## 5.1.8 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

## 5.1.8.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>				
- aanschafwaarde	126.893.235	285.239	63.658.323	190.836.796
- cumulatieve afschrijvingen	79.861.674	270.510	36.192.808	116.324.992
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>47.031.561</u>	<u>14.729</u>	<u>27.465.515</u>	<u>74.511.804</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	6.568.906		7.216.974	13.785.880
- herwaarderingen				0
- afschrijvingen	9.241.894	14.038	7.338.248	16.594.180
.cumulatieve herwaarderingen				0
.cumulatieve afschrijvingen				0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				0
cumulatieve herwaarderingen				0
cumulatieve afschrijvingen				0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.672.988</u>	<u>-14.038</u>	<u>-121.274</u>	<u>-2.808.299</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>				
- aanschafwaarde	133.462.141	285.239	70.875.297	204.622.677
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	89.103.568	284.548	43.531.056	132.919.172
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>44.358.573</u>	<u>691</u>	<u>27.344.241</u>	<u>71.703.505</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	5,0%	14%/20%	

## 5.1.8 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

## 5.1.8.4 Niet WTZI/WMG gefinancierde materiële vaste activa

	Grond	Terreinen voorzieningen	Gebouwen	Semi perm. gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	Onderhanden Projecten	Subtotaal niet WTZI/ WMG
	€	€	€	€	€						€
<b>Stand per 1 januari 2014</b>											
- aanschafwaarde	3.382.430	1.600.184		116.276	1.058.417	1.926.978	0			5.196.656	13.280.941
- cumulatieve afschrijvingen (excl impairment)		1.294.326		116.276	741.950	789.065	0				2.941.617
- cumulatieve afschrijvingen impairment		302.880									302.880
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>3.382.430</u>	<u>2.978</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>316.467</u>	<u>1.137.912</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.196.656</u>	<u>10.036.444</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>											
- investeringen		0		0	308.750	26.082				3.759.654	4.094.486
- herwaarderingen											0
- afschrijvingen		158.965		0	148.926	184.542	0				492.433
- afschrijvingen impairment		-302.880		0	0						-302.880
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>											
aanschafwaarde											0
cumulatieve herwaarderingen											0
cumulatieve afschrijvingen											0
- <i>desinvesteringen</i>											
aanschafwaarde											0
cumulatieve herwaarderingen											0
cumulatieve afschrijvingen											0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>143.915</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>159.824</u>	<u>-158.459</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.759.654</u>	<u>3.904.933</u>
<b>Stand per 31 december 2014</b>											
- aanschafwaarde	3.382.430	1.600.184	0	116.276	1.367.167	1.953.060	0	0	0	8.956.310	17.375.427
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen (excl impairment)	0	1.453.291	0	116.276	890.876	973.607	0	0	0	0	3.434.050
- cumulatieve afschrijvingen impairment	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>3.382.430</u>	<u>146.893</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>476.291</u>	<u>979.453</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.956.310</u>	<u>13.941.377</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	10,0%		2,0%	5,0%	5,0%	10,0%			n.v.t.	

## 5.1.9 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN EN GEREEDGEKOMEN PROJECTEN

## 5.1.9.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Goedkeuringen			Jaar van oplevering
Nummer	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2013	2014	2014		Nominiaal bedrag	Indexering WTZI	Aangepaste goedkeuring	
							gereed	onder-handen				
					€	€	€	€	€	€	€	
nvt	nvt		Vervangen NSA (MG)	instandhouding	50.333	38.839	89.172					
nvt	nvt		Vervangen NSA (LD)	instandhouding	239.566	2.446	242.012					
nvt	nvt		Oogheelk.Cataracten en Avastinkamer (LD)	instandhouding	31.362		31.362					
nvt	nvt		Verv. van verdeelinrichtingen (ET)(PL)	instandhouding	33.656	1.990	35.646					
nvt	nvt		Werkzaamheden GBS (MG)	instandhouding	227.367	72.255	299.622					
nvt	nvt		Digitaliseren W-tekeningen 2013 (MG)	instandhouding	83.238	17.044	100.282					
nvt	nvt		Brandveiligheid LD	instandhouding	68.417	1.813	70.230					
nvt	nvt		Luchtbehandelingsinstallaties MG	instandhouding	11.673	44.809	56.482					
nvt	nvt		Vervangen afsluiters CV- GKW distr.syst.	instandhouding	23.276	7.698	30.974					
nvt	nvt		Verv onderstation gbs PRIVA PL	instandhouding	22.588	21.136	43.724					
nvt	nvt		Brandveiligheid / deurdrangers (MG)	instandhouding	16.593	150.515	167.108					
nvt	nvt		Modificaties medische gas install. (PL)	instandhouding	22.748	2.874	25.622					
nvt	nvt		Vervangen VOS systeem MG	instandhouding	16.186	33.047	49.233					
nvt	nvt		Aanpassingen ketelhuis MG	instandhouding	252.587	51.953	304.540					
nvt	nvt		schuifplan tbv komst KCHL	instandhouding	6.588	35.294	41.882					
nvt	nvt		EPD programma	eigen beheer	2.082.577	36.164	2.118.741					
nvt	nvt		EPD-WiFi	eigen beheer	11.074	153.423	164.497					
nvt	nvt		CT-scan	eigen beheer	32.685	37.849	70.534					
nvt	nvt		MRI	eigen beheer	602.164	38.320	640.484					
nvt	nvt		Aanvullende bouwkn.Cath.kamer(2011)	eigen beheer	161.243	13.816	175.059					
nvt	nvt		Poliklinische apotheek opstartkosten	eigen beheer	166.914	283.064	449.978					
nvt	nvt		nog te activeren projectinvestering Amphia Apotheek	eigen beheer	200.969		200.969					
nvt	nvt		nog te activeren projectinvestering Amphia Apotheek	eigen beheer	387.455		387.455					
nvt	nvt		Nieuwbouwprojecten	instandhouding	11.046.488	8.233.394		19.279.882				
nvt	nvt		div kleine projecten < 25k	instandhouding	86.561	146.270	84.861	147.970				
nvt	nvt		Herontwikkeling Langendijk	instandhouding	78.513			78.513				
nvt	nvt		Onderzoekskosten parkeergarage (MG)	instandhouding	96.332			96.332				
nvt	nvt		Verbouwing en verhuizing KCHL LD	instandhouding	17.622	329.812		347.434				
nvt	nvt		Vervangen GBS LD	instandhouding		147.015		147.015				
nvt	nvt		ROI uitbr.dialyse loc.PL 3 plaatsen	eigen beheer		3.120		3.120				
nvt	nvt		Hemocytometrie en HbA1c	eigen beheer		7.618		7.618				
nvt	nvt		ROI Aanschaf en impementatie JiveX	eigen beheer		508.037		508.037				
nvt	nvt		EPD projecten 2014	eigen beheer		771.943		771.943				
<b>Totaal</b>					<b>16.076.775</b>	<b>11.191.558</b>	<b>5.880.469</b>	<b>21.387.864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## 5.1.9.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN

Projectgegevens					Investerings				Toekomstige lasten		
Num-mer	Brief-nummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	Activa-post	WTZI	WMG	Overige	Totaal	Afschrijving WTZI	Rentekosten
					€	€	€	€	€	€	€
nvt	nvt		EPD programma	eigen beheer	2.118.741		2.118.741		2.118.741		
nvt	nvt		EPD-WiFi	eigen beheer	164.497		164.497		164.497		
nvt	nvt		CT-scan	eigen beheer	70.534		70.534		70.534		
nvt	nvt		MRI	eigen beheer	640.484		640.484		640.484		
nvt	nvt		Aanvullende bouwkn.Cath.kamer(2011)	eigen beheer	175.059		175.059		175.059		
nvt	nvt		Poliklinische apotheek opstartkosten	eigen beheer	650.947		650.947		650.947		
nvt	nvt		Digitalisering archief	eigen beheer	387.455		387.455		387.455		
nvt	nvt		Vervangen NSA (MG)	instandhouding	89.172	89.172			89.172	8.917	1.783
nvt	nvt		Vervangen NSA (LD)	instandhouding	242.012	242.012			242.012	24.201	4.840
nvt	nvt		Oogheelk.Cataracten en Avastinkamer (LD)	instandhouding	31.362	31.362			31.362	3.136	627
nvt	nvt		Verv. van verdeelinrichtingen (ET)(PL)	instandhouding	35.646	35.646			35.646	3.565	713
nvt	nvt		Werkzaamheden GBS (MG)	instandhouding	299.622	299.622			299.622	29.962	5.992
nvt	nvt		Digitaliseren W-tekeningen 2013 (MG)	instandhouding	100.282	100.282			100.282	10.028	2.006
nvt	nvt		Brandveiligheid LD	instandhouding	70.230	70.230			70.230	7.023	1.405
nvt	nvt		Luchtbehandelingsinstallaties MG	instandhouding	56.482	56.482			56.482	5.648	1.130
nvt	nvt		Vervangen afsluiters CV- GKW distr.syst.	instandhouding	30.974	30.974			30.974	3.097	619
nvt	nvt		Verv onderstation gbs PRIVA PL	instandhouding	43.724	43.724			43.724	4.372	874
nvt	nvt		Brandveiligheid / deurdrangers (MG)	instandhouding	167.108	167.108			167.108	16.711	3.342
nvt	nvt		Modificaties medische gas install. (PL)	instandhouding	25.622	25.622			25.622	2.562	512
nvt	nvt		Vervangen VOS systeem MG	instandhouding	49.233	49.233			49.233	4.923	985
nvt	nvt		Aanpassingen ketelhuis MG	instandhouding	304.540	304.540			304.540	30.454	6.091
nvt	nvt		schuifplan tbv komst KCHL	instandhouding	41.882	41.882			41.882	4.188	838
nvt	nvt		div kleine projecten < 25k	instandhouding	84.861	84.861			84.861	8.486	1.697
<b>Totaal</b>					5.880.469	1.672.752	4.207.717	0	5.880.469	167.273	33.454



## Bijlage

## 5.1.10 Overzicht langlopende schulden ultimo 2014

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Restschuld 31 december 2013	Nieuwe leningen in 2014	Aflossing in 2014	Restschuld 31 december 2014	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2014	Aflossings- wijze	Aflossing 2015	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG (oud RABO en ABP)	1991	11.344.505	40	Lineair	3,89%	5.105.026	0	283.613	4.821.413	3.403.350	17	Lineair	283.612	Rijksgarantie
BNG (oud RABO en ABP)	1991	11.344.505	40	Lineair	3,89%	5.105.026	0	283.613	4.821.413	3.403.350	17	Lineair	283.612	Rijksgarantie
BNG	19-09-2001	8.508.379	30	Lineair	3,78%	5.105.027	0	283.613	4.821.414	3.403.351	17	Lineair	283.612	Rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank	10-07-2001	6.806.703	30	Lineair	3,60%	4.084.023	0	226.890	3.857.132	2.722.682	17	Lineair	226.890	Rijksgarantie
BNG	15-11-2001	17.016.758	30	Lineair	4,04%	10.210.055	0	567.225	9.642.830	6.806.703	17	Lineair	567.225	Rijksgarantie
BNG	21-12-2001	8.508.379	30	Lineair	4,07%	5.105.028	0	283.613	4.821.415	3.403.352	17	Lineair	283.612	Rijksgarantie
BNG	01-07-2002	1.900.205	17	Lineair	4,22%	595.587	0	113.445	482.142	0	5	Lineair	113.445	Waarborgfonds
BNG	01-10-2002	8.688.757	15	Lineair	4,45%	2.172.187	0	579.251	1.592.937	0	3	Lineair	579.250	Waarborgfonds
BNG	20-12-2002	2.327.892	18	Lineair	1,72%	905.292	0	129.327	775.964	129.328	6	Lineair	129.327	Rijksgarantie
BNG	11-06-2003	6.000.000	20	Aflos.vrij	4,54%	6.000.000	0	0	6.000.000	6.000.000	9	Aflos.vrij	0	Waarborgfonds
BNG	11-06-2003	7.940.000	25	Lineair	4,24%	4.764.000	0	317.600	4.446.400	2.858.400	14	Lineair	317.600	Waarborgfonds
BNG	19-03-2004	15.000.000	25	Lineair	4,45%	9.150.000	0	600.000	8.550.000	5.550.000	15	Lineair	600.000	Waarborgfonds-B00913
BNG	19-03-2004	10.000.000	15	Lineair	4,03%	3.500.000	0	666.667	2.833.333	0	5	Lineair	666.667	Waarborgfonds-B00912
De Nederlandse Waterschapsbank	25-06-2004	7.500.000	10	Lineair	4,05%	375.000	0	375.000	0	0	0	Lineair	0	Waarborgfonds-B00975
De Nederlandse Waterschapsbank	20-08-2004	7.500.000	15	Lineair	3,93%	3.000.000	0	500.000	2.500.000	0	5	Lineair	500.000	Waarborgfonds-B00995
BNG	31-12-2004	9.000.000	30	Aflos.vrij	4,55%	9.000.000	0	0	9.000.000	9.000.000	20	Aflos.vrij	0	Waarborgfonds-B01155
Nederlandse Waterschapsbank	01-04-2005	1.327.307	10	Lineair	3,48%	265.463	0	132.731	132.732	0	1	Lineair	132.732	Waarborgfonds B 00013
Alg Spaarbank Ned (SNS)	20-05-2005	7.000.000	20	Lineair	3,64%	4.200.000	0	350.000	3.850.000	2.100.000	11	Lineair	350.000	Waarborgfonds B0077 B01396
Nederlandse Waterschapsbank	20-05-2005	7.000.000	15	Lineair	3,44%	3.033.333	0	466.667	2.566.667	233.334	6	Lineair	466.667	Waarborgfonds B 01395
Nederlandse Waterschapsbank	20-05-2005	7.000.000	20	Lineair	3,39%	4.025.000	0	350.000	3.675.000	1.925.000	11	Lineair	350.000	Waarborgfonds B 01393
BNG	22-11-2005	8.500.000	20	Lineair	3,70%	5.100.000	0	425.000	4.675.000	2.550.000	11	Lineair	425.000	Waarborgfonds B 01620
Nederlandse Waterschapsbank	24-11-2005	6.000.000	9	Lineair	3,30%	1.333.334	0	666.667	666.667	0	1	Lineair	666.667	Waarborgfonds B 01348
ING Bank	1-7-2012	25.000.000	4	Lineair	2,32%	21.250.000	0	2.500.000	18.750.000	0	1	Lineair	18.750.000	Geen
ING Bank	1-7-2013	18.000.000	3	Lineair	2,29%	17.100.000	0	1.800.000	15.300.000	0	1	Lineair	15.300.000	Geen
ING Bank	3-7-2014	10.000.000	1	Lineair	2,35%	0	10.000.000	250.000	9.750.000	0	1	Lineair	9.750.000	Geen
<b>Totaal</b>						<b>130.483.381</b>	<b>10.000.000</b>	<b>12.150.920</b>	<b>128.332.461</b>	<b>53.488.850</b>			<b>51.025.918</b>	

## 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014

## BATEN

## 15. Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2014	2013
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg	86.424	0
Beschikbaarheidsbijdragen	10.845.373	10.323.496
Totaal	<u>10.931.797</u>	<u>10.323.496</u>

**Toelichting:**

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslagjaar ten opzichte van het voorafgaande jaar wordt verwezen naar 5.1.12.  
De verantwoorde beschikbaarheidsbijdrage betreft de beschikbaarheidsbijdrage (medische) vervolgoopleidingen (Zvw), welke in de jaarrekening 2013 verantwoord was onder subsidies. Stijging van het aantal behaalde diploma's ziekenhuisopleidingen leidt tot een stijging van € 0,5 mln.

## 16. Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (exclusief DBC's / DBC-zorgproducten A- en B-segment)

De specificatie is als volgt :

	2014	2013
	€	€
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	1.979.174	2.090.884
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg en opbrengsten uit aanvullende zorgverzekering	2.465.732	1.505.391
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	3.764.873	2.433.995
Totaal	<u>8.209.779</u>	<u>6.030.270</u>

**Toelichting**

De omzet uit hoofde van overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties wordt grotendeels verklaard door de in 2014 gestarte activiteiten van de poliklinische apotheken op de locaties Molengracht en Langendijk (€ 1,7 mln).

## 17. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment

De specificatie is als volgt :

	2014	2013
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	206.011.023	216.512.150
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten B-segment	2.120.745	1.173.990
Totaal	<u>208.131.768</u>	<u>217.686.140</u>

**Toelichting**

De omzet DBC's / DBC-zorgproducten is in 2014 ten opzichte van 2013 in totaal gestegen met € 6,6 mln. Om deze vergelijking te maken dienen de omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment, A-segment en opbrengsten uit hoofde van transitiereligen en honorariumplafonds gezamenlijk te worden gezien. Redenen van deze stijging zijn de overheveling van dure geneesmiddelen, indexeringen contractafspraken en herrekening nuancering 2013.

## 18. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment

De specificatie is als volgt:

	2014	2013
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	134.027.798	135.317.271
Mutatie onderhanden projecten DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	927.222	-13.448
Totaal	<u>134.955.020</u>	<u>135.303.823</u>

**Toelichting:**

Zie toelichting 5.1.11-17 omzet DBC's / DBC-zorgproducten B-segment.

Verder verwijzen wij naar de toelichting onder punt 14 (niet in de balans opgenomen regelingen) waar één en ander is toegelicht omtrent een onderzoek door het Openbaar Ministerie naar registratie en facturatie.

## 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014

## 19. Opbrengsten uit hoofde van transitierelatingen en honorariumplafonds

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Opbrengst uit hoofde van te verrekenen transitiebedrag medisch specialistische zorg	-2.870.312	-19.498.170
Honorariumopbrengsten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren	231.856	312.604
Totaal	<u><u>-2.638.456</u></u>	<u><u>-19.185.566</u></u>

**Toelichting:**

Per 2012 is de budgettering in de medisch specialistische zorg afgeschaft en geldt prestatiebekostiging ook voor prestaties van het A-segment. De overgang van gedeeltelijke budgetbekostiging naar prestatiebekostiging brengt voor gebudgetteerde instellingen systeemrisico's met zich mee. Met het transitie-model zoals dat is gedefinieerd, worden de systeemrisico's van de overgang van budgetbekostiging naar volledige prestatiebekostiging deels ondervangen.

De systeemrisico's worden deels opgevangen door eenmalig een transitiebedrag vast te stellen per ziekenhuis op basis van het verschil tussen de schaduwomzet en bijbehorende DOT-omzet (prestatiebekostiging) in 2012. Het transitiebedrag wordt in 2012 voor 95% verrekend en in 2013 voor 70% van het berekende bedrag van 2012. In 2013 heeft een voorlopige vaststelling plaatsgevonden. In 2014 vindt de definitieve berekening plaats. Definitieve vaststelling zal in 2015 plaatsvinden.

De definitieve berekening in 2014 van het transitiebedrag 2012/2013 heeft in 2014 geleid tot een negatief effect van € 2,6 mln verantwoord onder de opbrengsten. Herrekening van dit transitiebedrag in 2013 leidde tot een last van € 19,5 mln. Een nadere specificatie is te vinden onder 5.1.5-11 schulden uit hoofde van bekostiging.

## 20. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds, academische component voor UMC's)	1.234.374	283.907
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	584.265	709.834
Totaal	<u><u>1.818.639</u></u>	<u><u>993.741</u></u>

**Toelichting:**

Stijging van de subsidieopbrengsten wordt veroorzaakt door de ontvangen subsidie "kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg" van € 1,1 mln. en een daling van de loonkosten- en EU-subsidies in 2014 van € 0,3 mln.

De vergoeding inzake beschikbaarheidsbijdrage (medische) vervolgoopleidingen (Zvw) zijn gereclassificeerd naar 5.1.11-15 opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties.

## 21. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening	13.768.709	12.789.747
Overige opbrengsten	0	0
Totaal	<u><u>13.768.709</u></u>	<u><u>12.789.747</u></u>

**Toelichting:**

Door hogere doorbelasting van de salariskosten medische secretaresses, arts-assistenten en overige patiëntgebonden functies zijn de overige opbrengsten gestegen in 2014 met € 1,0 mln.

## 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014

## LASTEN

## 22. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	146.119.336	146.937.159
Sociale lasten	21.380.637	19.683.498
Pensioenpremies	13.683.773	13.298.928
Andere personeelskosten	<u>11.293.010</u>	<u>10.028.045</u>
Subtotaal	192.476.756	189.947.630
Personeel niet in loondienst	5.740.622	4.469.304
Totaal personeelskosten	<u><u>198.217.378</u></u>	<u><u>194.416.934</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	3.202	3.260
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting**

Sturing op personeelsreductie heeft het doorwerkende effect van de CAO-stijging 2013 (€ 1,7 mln.) voorkomen. Stijging kosten personeel niet in loondienst (€ 1,2 mln.) wordt veroorzaakt door inhuur personeel SEH, poliklinische apotheek, ICD-10 registratie, detacheringskosten arts-assistenten en vervanging projectleider EPD.

In 2013 is er onder de sociale lasten een éénmalige teruggaaf WIA/WAO verantwoord van € 0,8 mln. Ondanks de personeelsreductie is de stijging van de pensioenpremies een gevolg van de stijging van de pensioengrondslag door de verhoging van de eindejaarsuitkering en CAO-stijgingen voorgaande jaren. Stijging van de andere personeelskosten wordt veroorzaakt door de dotatie aan de voorziening langdurig zieken van € 0,8 mln. en een hogere dotatie aan de reorganisatievoorziening van € 0,5 mln.

## 23. Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten die aan de instelling voor medisch specialistische zorg declareren

Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten	231.856	312.604
Totaal	<u><u>231.856</u></u>	<u><u>312.604</u></u>

## 24. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.692.550	2.710.238
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	24.099.588	22.719.597
Boekresultaat materiële vaste activa	-227.938	0
Totaal afschrijvingen	<u><u>26.564.200</u></u>	<u><u>25.429.835</u></u>

**Toelichting**

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

In 2014 is met de verkoop van het pand aan de St. Ignatiusstraat 11 te Breda een boekresultaat behaald van € 0,2 mln.

## 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014

<b>Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten</b>	<b>2014</b>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	26.564.200
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>2.692.550</u>
- WTZi-vergunningplichtige vaste activa	3.570.387
- WTZi-meldingsplichtige vaste activa	6.135.138
- WMG-gefinancierde vaste activa	16.594.180
- Niet WTZi/WMG-gefinancierde vaste activa	492.433
Totaal (nacalculeerbare) afschrijvingslasten (excl boekresultaat)	<u>26.792.138</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	534.081.124
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	314.864.051
Cumulatieve vergoedingen voor nacalculeerbare afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	127.414.917

**25. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa en versnelde afschrijvingen**

De specificatie is als volgt :

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	350.837	338.411
Totaal	<u>350.837</u>	<u>338.411</u>

**Toelichting**

Als gevolg van het besluit tot verkoop van de locatie Langendijk en gedeeltelijke verkoop van de locatie Pasteurlaan is besloten om vanaf het boekjaar 2009 het verschil tussen de boekwaarde en de verwachte directe opbrengstwaarde lineair af te schrijven ten laste van het exploitatieresultaat. Het verwachte moment van verkoop van de locaties Langendijk en Pasteurlaan zijn respectievelijk 2020 en 2022. In 2014 zijn de uitgangspunten ongewijzigd gebleven en zijn enkel de jaarlijks noodzakelijk investeringen in deze locaties meegenomen in de versnelde afschrijving. De afschrijvingslast stijgt hierdoor naar € 0,4 mln. (2013: € 0,3 mln).

## 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014

## 26. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.427.659	9.426.711
Algemene kosten	17.390.453	14.597.681
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	103.146.687	97.543.869
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.551.210	2.526.278
- Energie gas	1.334.490	823.865
- Energie stroom	1.612.675	1.680.514
- Energie transport en overig	598.494	934.558
Subtotaal	<u>6.096.869</u>	<u>5.965.215</u>
Huur en leasing	883.707	677.798
Dotaties en vrijval voorzieningen	607.634	590.528
Totaal bedrijfskosten	<u>137.553.009</u>	<u>128.801.802</u>

**Toelichting**

De algemene kosten zijn zowel in 2014 als in 2013 genormaliseerd ca € 17 mln. In 2013 is een voorziening voor € 2,9 mln. vrijgevallen ten gunste van de algemene kosten.

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten is te verklaren door de uitbreiding van de dure geneesmiddelen in 2014 voor circa € 2,6 mln. en de in 2014 gestarte activiteiten van de poliklinische apotheken (€ 1,0 mln.). Voor beide verklaringen geldt dat hiermee in 2014 zowel de kosten als de opbrengsten stijgen voor (dure) geneesmiddelen. Daarnaast zijn er in 2014 meer dure neurostimulatoren (€ 0,5 mln.) geplaatst bij patiënten.

## 27. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	3.149	4.205
Subtotaal financiële baten	<u>3.149</u>	<u>4.205</u>
Rentelasten	-4.678.448	-4.920.595
Resultaat deelnemingen	46.000	-45.000
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.632.448</u>	<u>-4.965.595</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.629.299</u>	<u>-4.961.390</u>

**Toelichting**

De last uit hoofde van financiële baten en lasten is in 2014 gedaald doordat de laatste jaren de nieuwe financieringen zijn afgesloten zijn tegen betere condities.

Resultaat deelneming betreft het positieve resultaat 2014 van de deelneming Hestia B.V. In het startjaar 2013 betrof dit nog een negatief resultaat.

## 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014

**28. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders**

Stichting Amphia hanteert de Zorgbrede Governance Code 2010, die de Branche-organisaties Zorg (BoZ) hebben opgesteld. Zij houdt zich aan de uitgangspunten van deze code en wanneer dit niet het geval is, legt zij uit waarom.

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

**Samenstelling Raad van Bestuur**

Het bestuur is opgedragen aan de Raad van Bestuur, bestaande uit twee statutair bestuurders, van wie de eindverantwoordelijkheid berust bij de voorzitter. Het tweede lid is vice-voorzitter. Deze rol vervullen zij ook in het voor de interne organisatie ingestelde Directiecomité, dat inclusief beide bestuurders uit vijf directeuren bestaat.

Tussen de leden van de Raad van Bestuur en die van het Directiecomité zijn de taken verdeeld.

**Nevenfuncties**

Een lid van de Raad van Bestuur meldt het voornemen tot het aanvaarden van een nevenfunctie aan het andere lid en aan de voorzitter van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht moet vooraf goedkeuring verlenen aan de aanvaarding.

De heer Suttorp had in 2014 als nevenfuncties: voorzitter Raad van Toezicht van Merem behandelcentra, voorzitter Raad van Toezicht van Juzt en lid Adviesraad Master of Health Administration Tias Business School, lid Wetenschappelijke Adviesraad Hartstichting, adviseur Rode Hoed Symposium, lid Adviesraad Erasmus MC Zorgacademie.

De heer Hoette had in 2014 als nevenfuncties: voorzitter Raad van Toezicht van Stichting Maatschappelijke Opvang Breda e.o. en lid van het bestuur van zorgverzekeraar IZZ.

**Bezoldiging**

De bezoldiging van de Raad van Bestuur is qua hoogte en structuur afgesproken met de Raad van Toezicht. Hierbij is de Beloningscode Bestuurders in de Zorg, zoals opgesteld door de Nederlandse Vereniging van Bestuurders in de Gezondheidszorg (NVZD) en de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorginstellingen (NVTZ), gehanteerd.

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? 1. Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht  
Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? 2. Tweehoofdig met voorzitter

De bezoldiging van de bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	O. Suttorp arts MBA	drs. E.A. Hoette
	€	€
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-7-2008	1-5-2009
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Ja	Ja
3 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	Ja	Nee
4 Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12	0
5 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	onbep.tijd	onbep.tijd
6 Welke salarisregeling is toegepast?	BBZ	BBZ
7 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
8 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen	271.078	243.641
a. Waarvan verkoop verlofuren	0	0
b. Waarvan nabetalingen voorgaande jaren	0	0
9 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0	15.945
10 Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	2.617	2.617
11 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	4.901	4.901
12 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	32.233	28.830
13 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0
14 dienstverband		
15 Totaal inkomen (8 t/m 14, excl. 8a en 8b)	310.829	295.934

#### 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014

##### Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht toetst of de Raad van Bestuur van Stichting Amphia het ziekenhuis naar behoren bestuurt en daarbij oog heeft voor de maatschappelijke functie van het ziekenhuis. Ook ziet de Raad van Toezicht erop toe dat het bestuur de belangen van iedereen die bij het ziekenhuis betrokken is, zorgvuldig afweegt.

De werkwijze van de Raad van Toezicht is vastgelegd in een reglement dat uitgaat van De Zorgbrede Governancecode 2010 en de Toolkit Toezicht Zorginstelling van 2011.

##### Samenstelling Raad van Toezicht:

A. Goedée, voorzitter  
 Geboortejaar: 1951  
 Nationaliteit: Nederlandse  
 Functie: Lid Raad van Bestuur Koninklijke Boskalis Westminster N.V.  
 Nevenfuncties: Bestuurslid Koninklijke Vereniging van Nederlandse Reders  
 Datum 1e benoeming: 1 oktober 2013  
 Benoemd tot: 1 oktober 2017

drs. R.A. Dingjan  
 Geboortejaar: 1957  
 Nationaliteit: Nederlandse  
 Functie: Huisarts  
 Nevenfuncties: Bestuursfunctie bij PharmaPartners BVPN, lid Raad van Toezicht Verzorgings- en Verpleeghuis Vredenoord te Huis Ter Heide, lid Apollo Netwerk, lid dagelijks bestuur Werkgroep Deskundigheidsbevordering Huisartsen West-Brabant, lid bestuur NedHIS (Landelijke koepel voor gebruikersverenigingen van huisartsinformatiesystemen), voorzitter bestuur Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken.  
 Datum 1e benoeming: 1 april 2008  
 Herbenoemd tot: 1 april 2016

prof. drs. N.H. van Halder  
 Geboortejaar: 1947  
 Nationaliteit: Nederlandse  
 Huidige functie: Docent Amsterdam Business School (UvA) en docent financieel economische cursussen  
 Nevenfuncties: Lid Raad van Commissarissen Q-Park NV, Lid Raad van Commissarissen Zeeland Refinery NV.  
 Datum 1e benoeming: 1 oktober 2007  
 Herbenoemd tot: 1 oktober 2015

prof. dr. W.F. van Raaij  
 Geboortejaar: 1944  
 Nationaliteit: Nederlandse  
 Huidige functie: Emeritus-Hoogleraar Economische Psychologie, Universiteit van Tilburg  
 Nevenfuncties: Bestuurslid Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Commerciële Communicatie (SWOCC) aan de Universiteit van Amsterdam, Lid toetsingscommissie Stichting Verantwoord Alcoholgebruik.  
 Datum 1e benoeming: 1 september 2007  
 Herbenoemd tot 1 september 2015

drs. F.B.M. Sanders  
 Geboortejaar: 1958  
 Nationaliteit: Nederlandse  
 Huidige functie: Radioloog  
 Nevenfuncties: Lid raad van advies Zorgverzekeraars Nederland, Lid comité van aanbeveling Alzheimercentrum VUmc, Lid Raad van Commissarissen Coöperatie VGZ.  
 Datum huidige benoeming: 1 april 2012  
 Benoemd tot: 1 april 2016

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
A. Goedée	toezichthouder, voorzitter	15.821
prof. drs. N.H. van Halder	toezichthouder, vice-voorzitter	13.185
prof. dr. W.F. van Raaij	toezichthouder	11.734
dr. F.B.M. Sanders, radioloog	toezichthouder	13.185
drs. R.A. Dingjan, huisarts	toezichthouder	11.734



## 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014

**29. Verantwoording uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Amphia van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 10 punten en klasse J.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor Stichting Amphia is € 229.043. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie 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. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum. Voor de functionarissen van wie de bezoldiging het WNT-maximum overschrijdt, geldt het overgangsrecht, aangezien deze bezoldiging ruim voor de peildatum van de WNT is overeengekomen.

*Reguliere functionarissen welke de norm niet overschrijden*

In het kader van de WNT wordt vermeld dat Stichting Amphia in 2014 geen functionarissen in dienst heeft gehad waarvan het belastbaar jaarloon uitsteeg boven de vastgestelde voor de instelling van toepassing zijnde normbedragen.

De bezoldiging van de functionarissen die over 2014 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

**29.1 Bezoldiging topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - met dienstbetrekking**

1	Naam	O.Suttorp arts MBA	drs. E.A. Hoette	dr. J.J. Meij MBA	mr. M.J.R. Groenewoud MBA
2	Functie(s)	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid Directiecomité	Lid Directiecomité
3	In dienst vanaf (datum)	1-7-2008	1-5-2009	1-4-2010	1-4-2010
4	In dienst tot (datum)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5	Duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	365 dgn	365 dgn	365 dgn	365 dgn
6	Omvang van het dienstverband in het jaar (maximaal 1,0 fte)	1,00	1,00	1,00	1,00
		€	€	€	€
7	Bruto-inkomen (incl salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	271.078	259.586	171.755	171.755
8	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
9	Totaal beloning (7 en 8)	271.078	259.586	171.755	171.755
10	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	2.617	2.617	16.464	15.267
11	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	32.233	28.830	19.748	19.748
12	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
	Totale bezoldiging in kader van de WNT (9 t/m 12)	<u>305.928</u>	<u>291.033</u>	<u>207.967</u>	<u>206.770</u>
	Toepasselijk WNT-maximum	229.043	229.043	229.043	229.043
	Overschrijding	Ja	Ja	Nee	Nee
13	Beloning 2013	300.135	286.189	202.270	200.881
		L. Vos arts MBA			
1	Naam	L. Vos arts MBA			
2	Functie(s)	Lid Directiecomité			
3	In dienst vanaf (datum)	1-1-1999			
4	In dienst tot (datum)	n.v.t.			
5	Duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	365 dgn			
6	Omvang van het dienstverband in het jaar	1,00			
		€			
7	Bruto-inkomen (incl salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	171.755			
8	Winstdelingen en bonusbetalingen	0			
9	Totaal beloning (7 en 8)	171.755			
10	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	3.776			
11	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	19.748			
12	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0			
	Totale bezoldiging in kader van de WNT (9 t/m 12)	<u>195.279</u>			
	Toepasselijk WNT-maximum	229.043			
	Overschrijding	Nee			
13	Beloning 2013	189.423			

## 5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014

29.2 *Bezoldiging topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen - zonder dienstbetrekking*

	A. Goedée	prof. drs. N.H. van Halder	dr. F.B.M. Sanders
1 Naam			
2 Functie(s)	Toeziethouder (voorzitter)	Toeziethouder (vice-voorzitter)	Toeziethouder
3 Benoeming vanaf (datum)	1-10-2013	1-10-2007	1-4-2012
4 Benoeming tot (datum)	1-10-2017	1-10-2015	1-4-2016
5 Duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	365 dgn	365 dgn	365 dgn
6 Omvang van het dienstverband in het jaar (fte)	1,00	1,00	1,00
7 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<u>€ 15.821</u>	<u>€ 13.185</u>	<u>€ 13.185</u>
Toepasselijk WNT-maximum	€ 17.178	€ 11.452	€ 11.452
Overschrijding	Nee	Ja	Ja
8 Beloning 2013	€ 3.955	€ 13.185	€ 13.185

	prof. dr. W.F. van Raaij	drs. R.A. Dingjan
1 Naam		
2 Functie(s)	Toeziethouder	Toeziethouder
3 Benoeming vanaf (datum)	1-9-2007	1-4-2008
4 Benoeming tot (datum)	1-9-2015	1-4-2016
5 Duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	365 dgn	365 dgn
6 Omvang van het dienstverband in het jaar (fte)	1,00	1,00
7 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<u>€ 11.734</u>	<u>€ 11.734</u>
Toepasselijk WNT-maximum	€ 11.452	€ 11.452
Overschrijding	Ja	Ja
8 Beloning 2013	€ 11.734	€ 11.734

29.3 *Toelichting overschrijding topfunctionarissen & gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging boven de WNT-norm*

	Naam	Totale bezoldiging	WNT-norm	Motivering overschrijding
1	O.Suttorp arts MBA	€ 305.928	€ 229.043	De salariering is in overeenstemming met het overgangsrecht.
2	drs. E.A. Hoette	€ 291.033	€ 229.043	De salariering is in overeenstemming met het overgangsrecht.
4	prof. drs. N. H. van Halder	€ 13.185	€ 11.452	De salariering is in overeenstemming met het overgangsrecht.
4	dr. F.B.M. Sanders	€ 13.185	€ 11.452	De salariering is in overeenstemming met het overgangsrecht.
5	prof. dr. W.F. van Raaij	€ 11.734	€ 11.452	De salariering is in overeenstemming met het overgangsrecht.
6	drs. R.A. Dingjan	€ 11.734	€ 11.452	De salariering is in overeenstemming met het overgangsrecht.

5.1.11 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2014

**30. Honoraria onafhankelijke accountant**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2014 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	160.930	155.243
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	51.328	53.906
3 Fiscale advisering	2.093	28.864
4 Niet-controlediensten	264.877	38.068
Totaal honoraria accountant	<u>479.228</u>	<u>276.081</u>

**31. 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 toezichhouders is opgenomen onder 5.1.11-28.

**Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**

**Raad van Bestuur**

\_\_\_\_\_  
O. Suttorp, arts MBA

\_\_\_\_\_  
drs. E.A. Hoette

**Raad van Toezicht**

\_\_\_\_\_  
A. Goedée

\_\_\_\_\_  
drs. R.A. Dingjan, huisarts

\_\_\_\_\_  
prof. drs. N.H. van Halder

\_\_\_\_\_  
dr. F.B.M. Sanders, arts

## 5.1.12 MUTATIEOVERZICHT WETTELIJK BUDGET VOOR AANVAARDBARE KOSTEN

Wettelijk budget aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	2014		2013	
	€	€	€	€
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten voorgaand jaar</b>		0		7.386.813
Productieafspraken verslagjaar		0		-7.386.813
Overheidsbijdrage in de arbeidskostenontwikkeling	0		0	
Prijsindexatie materiële kosten	0		0	
Groei normatieve kapitaalslasten	0		0	
		0		0
Uitbreiding erkenning en toelating:				
- loonkosten	0		0	
- materiële kosten	0		0	
- normatieve kapitaalslasten	0		0	
		0		0
Beleidsmaatregelen overheid:				
- generieke budgetkorting				
- remicade, stollingsfactoren en dure geneesmiddelen	0		0	
- zorgvernieuwing	0		0	
		0		0
Nacalculeerbare kapitaalslasten:				
- rente	0		0	
- afschrijvingen	0		0	
- overige	0		0	
		0		0
Overige mutaties:				
- prestatiecontract	0		0	
- overige	0		0	
		0		0
Sub-totaal wettelijk budget boekjaar		0		0
Correcties voorgaande jaren		86.424		0
<b>Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Zvw-zorg</b>		<u>86.424</u>		<u>0</u>

**Toelichting**

Verantwoording 2014 betreft de definitieve verwerking van de kassiersfunctie IKZ in rekenstaat voorgaande jaren. Door veranderde systematiek 2012 (ziekenhuis) en 2013 (PAAZ) zijn onder Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten alleen nog de correcties voorgaande jaren verantwoord. Een nadere specificatie is tegenwoordig te vinden onder 5.1.11-18. opbrengsten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten A-segment.

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 29 april 2015.

De Raad van Toezicht van Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2015.

### **5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten wordt niets expliciet vermeld met betrekking tot de statutaire regeling omtrent de resultaatbestemming. De jaarrekening wordt goedgekeurd door de Raad van Toezicht conform artikel 8.4 sub b.

### **5.2.3 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

### **5.2.5 Nevenvestigingen**

Stichting Amphia heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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



## ***Controleverklaring van de onafhankelijke accountant***

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

### ***Verklaring betreffende de jaarrekening***

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Amphibia te Breda gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de enkelvoudige balans per 31 december 2014 en de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### ***Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur***

De raad van bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WtZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen'. De raad van bestuur van de stichting is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### ***Verantwoordelijkheid van de accountant***

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Ref.: e0356045

---

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Newtonlaan 205, 3584 BH Utrecht, Postbus 85096,  
3508 AB Utrecht  
T: 088 792 00 30, F: 088 792 95 08, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

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

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de raad van bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### *Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Amphia per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de WNT.

### *Benadrukking van onzekerheden als gevolg van sectorontwikkelingen 2012-2015*

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf 'Sectorontwikkelingen omzetverantwoording medisch specialistische zorg 2012-2015' zoals opgenomen in de toelichting op de jaarrekening, waarin de raad van bestuur een nadere toelichting heeft opgenomen op de onzekerheden in de omzet en de hiermee rechtstreeks samenhangende posten in de balans als gevolg van sectorontwikkelingen in de jaren 2012-2015 en de afwikkeling hiervan en verwerking in de jaarrekening 2014. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

### *Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT en de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 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.

### *Verklaring betreffende het jaarverslag*

Wij vermelden dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

### *Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen*

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Utrecht, 29 mei 2015  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. A. Hakbijl RA