

**Jaarrekening 2015**

**Stichting Amphia  
Breda / Oosterhout**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2015**

5.1.1	Balans per 31 december 2015	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2015	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2015	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	15
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	28
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	29

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	42
5.2.2	Resultaatbestemming	42
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	42
5.2.4	Nevenvestigingen	42
5.2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	42

## **5.1 JAARREKENING 2015**

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	199.409.026	206.345.785
Financiële vaste activa	2	1.137.068	307.141
Totaal vaste activa		<u>200.546.094</u>	<u>206.652.926</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	13.452.290	13.139.865
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	10.109.960	7.003.844
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	8.921.024	9.021.946
Debiteuren en overige vorderingen	6	53.448.794	77.526.729
Liquide middelen	7	21.868.606	5.243.742
Totaal vlottende activa		<u>107.800.674</u>	<u>111.936.126</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>308.346.768</u></u>	<u><u>318.589.052</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	3.780.552	3.780.552
Algemene en overige reserves		99.742.755	87.319.390
Bestemmingsreserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>103.523.307</u>	<u>91.099.942</u>
<b>Vorzieningen</b>	9	6.739.018	10.482.500
<b>Langlopende schulden</b>	10	82.335.243	77.306.543
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	115.749.200	139.700.067
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>308.346.768</u></u>	<u><u>318.589.052</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	<u>Ref.</u>	<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	14	425.090.999	348.744.535
Subsidies	15	14.113.114	12.664.012
Overige bedrijfsopbrengsten	16	15.328.907	13.768.709
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>454.533.020</u>	<u>375.177.256</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	17	197.885.731	197.624.806
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	27.216.556	26.915.037
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	70.761.383	2.457.701
Overige bedrijfskosten	20	142.381.819	135.919.736
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>438.245.489</u>	<u>362.917.280</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		16.287.531	12.259.976
Financiële baten en lasten	21	-3.864.166	-4.629.299
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>12.423.365</u>	<u>7.630.677</u>
Buitengewone baten en lasten		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>12.423.365</u></u>	<u><u>7.630.677</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Overige reserves		<u>12.423.365</u>	<u>7.630.677</u>
		<u><u>12.423.365</u></u>	<u><u>7.630.677</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2015		2014	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		16.288		12.260
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	27.226		27.143	
- mutaties voorzieningen	<u>-3.744</u>		<u>1.843</u>	
		23.482		28.986
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-312		-1.071	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-3.106		-8.124	
- vorderingen	24.078		30.541	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	101		-7.121	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>19.449</u>		<u>3.542</u>	
		<u>40.209</u>		<u>17.767</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		79.978		59.013
Ontvangen interest	122		3	
Betaalde interest	<u>-3.986</u>		<u>-4.632</u>	
		<u>-3.864</u>		<u>-4.629</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		76.114		54.384
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-20.289		-24.125	
Desinvesterings materiële vaste activa	0		2	
Mutaties deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-855		-46	
Mutaties leningen u/g	<u>25</u>		<u>256</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-21.119		-23.913
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	12.000		10.000	
Leaseverplichting	655		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-51.026</u>		<u>-12.151</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-38.371		-2.151
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>16.625</u></u>		<u><u>28.320</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		5.244		-23.076
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>21.869</u>		<u>5.244</u>
Mutatie geldmiddelen		16.625		28.320

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

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

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Ontwerp Richtlijn 655 en titel 9 BW2.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Dit is gebaseerd op de omvang van het eigen vermogen van € 103,5 mln., een solvabiliteit van bijna 34%, positieve resultaten (2015 € 12,4 mln.) en een sterke liquiditeitspositie. Daarnaast is voor 2015 voldaan aan de convenants, zoals afgesproken met het bankconsortium en opgenomen in de financieringsovereenkomst voor de nieuwbouw. Tevens is er sprake van positieve toekomstverwachtingen vanuit de meerjaren financiële planning, mede gebaseerd op meerjarige contracten met zorgverzekeraars.

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

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:  
Het ziekenhuis is met ingang van 2015 integraal verantwoordelijk voor de zorgopbrengsten, inclusief het "honorariumdeel" en maakt zelf afspraken met de medisch specialisten over de honorering. Hierdoor nemen zowel de opbrengsten als de kosten toe met circa € 70 miljoen. De vergelijkende cijfers 2014 zijn niet aangepast.

De presentatie van het eigen vermogen in de balans met inbegrip van de vergelijkende cijfers is aangepast aan het gewijzigde model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg. Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

#### **Gebruik van schattingen**

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

#### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa, worden aangemerkt als verbonden partij.  
Er hebben in 2015 geen transacties tegen niet-zakelijke grondslag met verbonden partijen plaatsgevonden.

#### **Consolidatie**

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

##### 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 waarderinggrondslag 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.

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

###### **Materiële vaste activa**

###### *Materiële vaste Activa*

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de 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 2015 gelijk gebleven aan die van 2014.

###### *Groot onderhoud*

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



#### 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.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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

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

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

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

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

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

##### **Voorraden**

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

##### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

##### **Verstekte leningen en overige vorderingen**

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

##### **Overige financiële verplichtingen**

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

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

##### ***Liquide middelen***

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

##### ***Voorzieningen (algemeen)***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 decontante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

##### ***Voorziening reorganisatie***

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

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

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de verplichtingen uit hoofde van toekomstige jubileumuitkeringen overeenkomstig de bepalingen in RJ Richtlijn 271. Dit betekent dat in de balans de contante waarde van deze verplichtingen is opgenomen. Bij de jaarlijkse berekening van deze contante waarde wordt rekening gehouden met de leeftijdsopbouw van het dan aanwezige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans dat van deze uitkeringen gebruik wordt gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

##### *Voorziening langdurig zieken*

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

##### *Voorziening lopende geschillen*

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

##### **Schulden**

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

#### 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**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

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

## **Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2015 medisch specialistische zorg**

### **Inleiding**

De landelijke onzekerheden voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2015 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Amphia hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;
4. De afwikkeling van het FB-systeem geldend tot en met 2011;

Bij de omzetsbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Amphia de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2014 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2015 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

### **Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2015**

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2015 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Amphia:

#### *1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2014*

Stichting Amphia heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2014 finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2014 opgenomen nuanceringspunten.

#### *2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2015*

De NFU, NVZ en ZN hebben in december 2015 een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2015 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan.

Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de producten 2015 concluderen.

De instelling heeft op basis van een risicoanalyse onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Amphia materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Stichting Amphia houdt de DCM-controles bij en handelt deze af. Deze informatie wordt in de risicoanalyse meegenomen.

Daarnaast is Stichting Amphia bezig op basis van deze handreiking een onderzoek inzake 2015 uit te voeren. 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 1 juni 2016 aan de representerende zorgverzekeraars aanleveren en volgt voor eind 1 december 2016 uitsluitend over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Stichting Amphia leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Amphia nuanceringspunten geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2015 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd worden. Stichting Amphia gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Amphia geen afspraken terzake gemaakt met verzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

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

*3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar*

Stichting Amphia heeft met de zorgverzekeraars voor 2015 schadelastafspraken op basis van zowel aanneemsommen als plafondatafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2015 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2015 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2015 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2015.

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. De koepels ZN, NVZ en NFU hebben een convenant gesloten over de procedure van afwikkeling. Stichting Amphia heeft de jaren tot en met 2011 definitief afgewikkeld, inclusief de effecten van materiële controles. Over de ultimo 2015 opgenomen post nog in tarieven te verrekenen bedragen in de balans is overeenstemming over de omvang en wijze van afwikkeling bereikt. Het verschil met de ultimo 2014 opgenomen vordering ten bedrage van € 100.922 is ten laste van het resultaat 2015 gebracht.

**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.

**Overige bedrijfsopbrengsten**

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

**Omzet psychiatrie**

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

**Personele kosten**

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Pensioenen***

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

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2015 bedroeg de dekkingsgraad 102%, in februari 2016 bedroeg de dekkingsgraad 96%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Stichting Amphia heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Amphia heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### ***Honorariumkosten***

Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf verantwoord.

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

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

##### ***Overheidssubsidies***

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

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	82.056.978	86.860.907
Machines en installaties	66.228.482	70.752.082
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	25.419.087	27.344.932
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	25.704.479	21.387.864
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>199.409.026</u>	<u>206.345.785</u>

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

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	206.345.785	209.365.446
Bij: investeringen	20.288.797	24.125.376
Af: afschrijvingen	27.225.556	27.142.974
Af: desinvesteringen	0	2.062
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>199.409.026</u>	<u>206.345.785</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.

De waarden volgens opgave WOZ zijn voor de locatie Molengracht € 69,1 mln., locatie Langendijk € 28,0 mln., locatie Pasteurlaan € 21,8 mln.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	119.676	1.000
Overige deelnemingen	995.897	259.646
Leningen u/g	0	25.000
Waarborgsommen	21.495	21.495
Totaal financiële vaste activa	<u>1.137.068</u>	<u>307.141</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	307.141	516.628
Kapitaalstortingen	986.251	0
Resultaat deelnemingen	-131.324	46.000
Ontvangen dividend	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-25.000	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Voorziening voor oninbaarheid verstreckte leningen	0	-255.487
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.137.068</u>	<u>307.141</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.

De overige deelnemingen betreft het belang in Medirisk.

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

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Hestia B.V.	Horeca en Facilities	100	100%	119.676	118.676

**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 facilities.

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



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Medische middelen	3.709.882	2.905.072
Hulpmiddelen	9.871.138	10.356.323
Overige voorraden:		
Voorraad emballage	15.270	128.470
Af: voorziening incurantheid	144.000	250.000
Totaal voorraden	<u>13.452.290</u>	<u>13.139.865</u>

**Toelichting:**

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

Tevens zijn er vanaf 2014 op de locaties Molengracht en Langendijk poliklinische apotheken gevestigd.

De voorziening incurantheid, welke ultimo 2014 voor € 115.000 betrekking had op de voorraad emballage, is in boekjaar 2015 in mindering gebracht op de voorraad emballage.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	44.459.138	45.416.463
Onderhanden werk DBC's GGZ	2.711.717	2.711.717
Af: ontvangen voorschotten	-37.060.895	-41.124.336
Totaal onderhanden werk	<u>10.109.960</u>	<u>7.003.844</u>

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

## Stroom DBC's / DBC-zorgproducten

	<u>Gerealiseer- de kosten en toegereken- de winst</u>	<u>Af: ontvangen voorschotten</u>	<u>Saldo per 31-dec-2015</u>
	€	€	€
Achmea	5.998.546	-5.398.691	-599.855
CZ	22.643.985	-20.379.586	-2.264.398
Menzis	1.877.120	-1.689.408	-187.712
VGZ	11.649.728	-6.254.936	-5.394.792
DSW	551.501	-456.224	-95.277
Multizorg	1.738.259	-1.600.000	-138.259
Overig	0	0	0
PAAZ (diverse maatschappijen)	2.711.717	-1.282.050	-1.429.667
Totaal (onderhanden projecten)	<u>47.170.855</u>	<u>-37.060.895</u>	<u>-10.109.960</u>

**Toelichting:**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC zorgproducten gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde. Op het onderhanden werk is € 37 mln. aan voorschotten in mindering gebracht.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

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

	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-968.544	0	0		-968.544
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	86.424	0	0	-100.922	-14.498
Terugbetaalde Cope-controles voorgaande jaren	2.557.430	0	0	0	2.557.430
Betalingen/ontvangsten	7.346.636	0	0	0	7.346.636
Subtotaal mutatie boekjaar	9.990.490	0	0	-100.922	9.889.568
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>9.021.946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100.922</b>	<b>8.921.024</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c n.v.t. n.v.t. n.v.t.

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	8.921.024	9.021.946
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<b>8.921.024</b>	<b>9.021.946</b>

**Toelichting:**

Op basis van de stand ultimo 2015 is er sprake van een financieringstekort van € 8,9 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 zijn bij de definitieve afrekening FB-financiering in 2015 opgevoerd en begin maart 2016 door de NZa definitief vastgesteld.

**6. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Vorderingen op debiteuren	23.166.517	24.634.357
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	23.742.042	46.520.206
Nog te ontvangen bedragen	1.611.915	202.215
Overige vorderingen	1.466.041	3.638.100
Vorderingen uit hoofde van personeel	350.476	453.506
Vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten	3.138.158	1.664.376
Overige vooruitbetaalde bedragen	-26.355	119.682
Rekening-courant medisch specialisten	0	294.287
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<b>53.448.794</b>	<b>77.526.729</b>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt per 31 december 2015 € 1,4 mln. (ultimo 2014: € 2,5 mln.).

In 2015 zijn ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars die specifiek betrekking hebben op de vorderingen op debiteuren en nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten in mindering gebracht op deze vorderingen. Op vorderingen op debiteuren is € 31 mln. in mindering gebracht (2014: € 0). Op nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten is € 45,1 mln. in mindering gebracht (2014: € 10,6 mln.).

In de overige vorderingen zijn de onverschuldigde betalingen in het kader van de WNT ad € 813 opgenomen. Dit betreft een vordering op de heer Suttorp (€ 486) en de heer Hoette (€ 327) en deze terugbetalingen zijn inmiddels voldaan.

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

7. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	21.822.620	5.191.689
Waardebonnen	0	-14.929
Gelden onderweg	43.961	59.044
Kassen	2.025	7.938
Totaal liquide middelen	<u>21.868.606</u>	<u>5.243.742</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan volledig ter beschikking van Stichting Amphia.

*Kredietfaciliteit in rekening-courant*

Het saldo van de bankrekeningen is ultimo 2015 € 21,8 mln. positief (2014: € 5,2 mln. positief). Stichting Amphia heeft werkkapitaalfaciliteiten van in totaal € 35 mln., bij ING Bank N.V. van € 17,5 mln. en bij Coöperatieve Rabobank U.A. van € 17,5 mln. De faciliteiten maken deel uit van de Kredietovereenkomst voor de Nieuwbouwfianciering met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten gedateerd op 18 december 2015 welke nader is toegelicht onder 5.1.5-13 niet in de balans opgenomen regelingen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Kapitaal	3.780.552	3.780.552
Algemene en overige reserves	99.742.755	87.319.390
Bestemmingsreserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>103.523.307</u>	<u>91.099.942</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
Kapitaal	3.780.552	0	0	3.780.552
Totaal kapitaal	<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:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves stand 31-12-2014	87.319.390	0	0	87.319.390
Resultaatbestemming	0	12.423.365	0	12.423.365
	<u>87.319.390</u>	<u>12.423.365</u>	<u>0</u>	<u>99.742.755</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
Reserve afschrijving inventarissen	0	0	0	0
Egalisatie afschrijvingen instandhouding	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Toelichting:

Als gevolg van het positieve resultaat in 2015 is het eigen vermogen toegenomen tot € 103,5 miljoen. De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal) per 31 december 2015 is 33,6% (ultimo 2014: 28,6%)

## 9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	2.000.000	77.000	0	0	2.077.000
Voorziening reorganisatie	5.100.000	536.335	-1.877.019	-2.078.698	1.680.618
Voorziening langdurig zieken	750.000	152.556	0	0	902.556
Voorziening lopende geschillen	1.500.000	0	-536.388	-109.009	854.603
Voorziening overgangsregeling PLB	1.132.500	91.741	0	0	1.224.241
Totaal voorzieningen	<u>10.482.500</u>	<u>857.632</u>	<u>-2.413.407</u>	<u>-2.187.707</u>	<u>6.739.018</u>

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

	31-dec-2015
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.157.605
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.415.067
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.166.346

## Toelichting per categorie voorziening:

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen, zie de grondslagen van waardering en resultaatbepaling op pagina 7.

De vrijval van de voorziening reorganisatie is enerzijds te verklaren doordat door de aantrekkende arbeidsmarkt boventallige medewerkers eerder dan verwacht zijn herplaatst, zowel intern als extern. Anderzijds leidt de aanpassing van het ontslagrecht, met als gevolg lagere beëindigingsvergoedingen, tot een vrijval van de voorziening.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	81.680.019	77.306.543
Leaseverplichtingen	655.224	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>82.335.243</u>	<u>77.306.543</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per 1 januari	128.332.461	130.483.381
Bij: nieuwe leningen	12.000.000	10.000.000
Bij: nieuwe leaseverplichtingen	1.548.800	0
Af: aflossingen	51.919.496	12.150.920
Stand per 31 december	<u>89.961.765</u>	<u>128.332.461</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.626.522	51.025.918
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>82.335.243</u>	<u>77.306.543</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.626.522	51.025.918
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	82.335.243	77.306.543
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	55.155.025	53.488.850

**Toelichting:**

De reële waarde van de leningen benadert de boekwaarde van € 81,7 mln. (2014: € 77,3 mln.).

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2015 onder 5.1.8. De aflossingsverplichtingen inzake de schulden aan kredietinstellingen voor 2016 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden worden toegelicht onder 5.1.5-13.

Ultimo 2015 heeft Stichting Amphia een schuld van € 0,7 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 1,5 mln. aan investeringen en € 0,8 mln. aan betaalde aflossingen in 2015. De leaseverplichting maakt deel uit van het technologisch partnerschap tussen Amphia en Siemens met een looptijd van 15 jaar en is aangegaan voor de periode van 1 januari 2015 tot 1 januari 2030. De volgende componenten maken onderdeel uit van de overeenkomst:

- In de jaren 2015 tot en met 2029 zijn investeringen in beeldvormende apparatuur gepland voor het bedrag van € 36,7 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 26,1 mln. wat leidt tot een restschuld per 1 januari 2030 van € 10,5 mln.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 2,7 mln. aan servicekosten en onderhoud betaald.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 0,3 mln. aan rentelasten betaald.

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Rekening-courant medisch specialisten	12.232.917	0
Crediteuren	19.266.273	19.450.545
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.626.522	51.025.918
Belastingen en sociale premies	8.474.268	8.188.597
Schulden terzake pensioenen	2.423.273	1.707.688
Nog te betalen salarissen	747.739	775.641
Vakantiegeld	6.631.157	6.370.730
Vakantiedagen	3.287.824	3.576.637
Schulden uit hoofde van transitierегeling	0	10.413.987
Schulden uit hoofde van schadelastplafonds	33.850.830	19.498.926
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te betalen kosten	3.105.245	2.998.392
Te betalen PLB	15.449.982	12.799.268
Nog te betalen Interest	665.840	955.651
Vooruitontvangen opbrengsten	52.977	123.488
Omzetbelasting	1.731.014	1.544.762
Overige kortlopende schulden	203.339	269.837
Totaal overige kortlopende schulden	<u>115.749.200</u>	<u>139.700.067</u>

**Toelichting:**

De rekening-courant medisch specialisten ad € 12,2 miljoen was in voorgaand boekjaar opgenomen onder de overige vorderingen voor een bedrag van € 0,3 mln.

De aflossingsverplichtingen langlopende leningen zijn ultimo 2015 € 7,6 mln. (2014: € 51,0 mln.). Ultimo 2014 was onder de aflossingsverplichtingen langlopende leningen € 43,8 mln. verantwoord voor aflossingsverplichtingen bij ING Bank N.V. In 2015 is deze schuld volledig afgelost.

De schulden uit hoofde van schadelastplafonds betreffen de jaren 2012 tot en met 2015. De toename van deze schuld komt door overdeclaratie 2015.

*Overige kortlopende schulden en overlopende passiva*

Te betalen PLB werd tot ultimo 2014 opgenomen tegen de contante waarde van de verplichting. Vanaf boekjaar 2015 wordt de verplichting niet meer contant gemaakt vanwege het kortlopende karakter. Bij de berekening van deze schuld is rekening gehouden met toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans van het moment dat het PLB wordt opgenomen of uitbetaald. De contante waarde werd in boekjaar 2014 berekend met een rentepercentage van 2%.

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

## 12. Financiële instrumenten

**Algemeen**

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

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

**Kredietrisico**

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

**Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij de huidige leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Amphia zal vanaf medio 2016 gebruik maken van rente-instrumenten voor het afdekken van renterisico's uit hoofde van de Kredietovereenkomst voor de Nieuwbouwinanciering met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten gedateerd op 18 december 2015.

**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.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 13. Niet in de balans opgenomen regelingen

**Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector**

Deelnemers aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) zijn via het obligo mederiscodragend. 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 € 1,3 mln.

**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

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

In april 2016 heeft de minister van VWS besloten om de geconstateerde overschrijding voor 2013 van € 29 mln. niet terug te vorderen. Hiermee vervalt het terugbetalingsrisico voor 2013 in directe zin. Wel heeft de minister besloten deze overschrijding in mindering te brengen op het macro budgettair kader voor 2017.

Naar verwachting zijn er voor 2014 en 2015 geen overschrijdingen. De afrekeningen met zorgverzekeraars zijn nog onderhanden, derhalve heeft de minister nog geen besluit genomen niet tot terugvordering over te gaan.

Voor 2015 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 20.297,6 miljoen (prijsniveau 2014).

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:	2015	2014
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	426.048.324	345.146.179
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie in de onderhanden projecten	-957.325	3.598.356
<b>Totaal heffingsgrondslag</b>	<b><u>425.090.999</u></b>	<b><u>348.744.535</u></b>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

**Kredietovereenkomst Nieuwbouwfianciering**

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

*Faciliteiten*

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

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

*Convenants*

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

EBITDA 2015 (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	€ 44,6 mln.
EBITDA 2015 minimaal vereist niveau	€ 44,4 mln.
DSCR1 2015 - [EBITDA/Net debt service]	0,79
DSCR1 2015 minimaal vereist niveau	0,77
DSCR2 2015 - [(EBITDA - (investeringen - nieuwe leningen))/Net debt service]	0,67
DSCR2 2015 - minimaal vereist niveau	0,64
Solvabiliteitsratio 2015 [(Gecorrigeerd vermogen / gecorrigeerd balanstotaal)]	34%
Solvabiliteitsratio - minimaal vereist niveau	25%
Netto Senior Leverage Ratio 2015 - [(Langlopende schulden - liquide middelen) / EBITDA]	1,53
Netto Senior Leverage Ratio - maximaal toegestaan niveau	3,13

*Zekerheden*

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

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

De volgende zekerheden zijn gevestigd ten behoeve van het bankenconsortium:

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

**Onderzoek Openbaar Ministerie**

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

Het ziekenhuis heeft de financiële effecten van de onjuiste registratie op de omzet en daarmee rechtstreeks samenhangende posten zoals onderhanden werk, nog te factureren bedragen en 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 2015 is geen rekening gehouden met deze financiële effecten aangezien deze effecten momenteel redelijkerwijs niet bepaalbaar zijn.



### 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### PASSIVA

##### **ORT/beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties**

Naar aanleiding van de landelijke discussie ten aanzien van ORT / beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties bestaat het risico van een naverrekening over oude jaren. Ultimo 2015 is er nog geen verplichting hiertoe en derhalve is hiervoor geen verplichting opgenomen conform de geldende richtlijnen.

##### **Niet uit de balans blijvende leaseverplichtingen**

Stichting Amphia heeft de volgende leaseverplichtingen afgesloten:

###### *Lease beeldvormende apparatuur*

Ultimo 2015 heeft Stichting Amphia een schuld van € 0,7 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 1,5 mln. aan investeringen en € 0,8 mln. aan betaalde aflossingen in 2015. De leaseverplichting maakt deel uit van het technologisch partnerschap tussen Amphia en Siemens met een looptijd van 15 jaar en is aangegaan voor de periode van 1 januari 2015 tot 1 januari 2030. De volgende componenten maken onderdeel uit van de overeenkomst:

- In de jaren 2015 tot en met 2029 zijn investeringen in beeldvormende apparatuur gepland voor het bedrag van € 36,7 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 26,1 mln. wat leidt tot een restschuld per 1 januari 2030 van € 10,5 mln.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 2,7 mln. aan servicekosten en onderhoud betaald.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 0,3 mln. aan rentelasten betaald.

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

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

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

###### *Lease tijdelijke huisvesting*

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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>						
- aanschafwaarde	188.412.231	222.031.550	71.160.536	21.387.864	0	502.992.181
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	101.551.324	151.279.468	43.815.604	0	0	296.646.396
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>86.860.907</u>	<u>70.752.082</u>	<u>27.344.932</u>	<u>21.387.864</u>	<u>0</u>	<u>206.345.785</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	2.367.132	7.856.978	5.748.072	4.316.615	0	20.288.797
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	7.171.061	12.380.578	7.673.917	0	0	27.225.556
- versnelde afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			63.780			63.780
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen			63.780			63.780
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.803.929</u>	<u>-4.523.600</u>	<u>-1.925.845</u>	<u>4.316.615</u>	<u>0</u>	<u>-6.936.759</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>						
- aanschafwaarde	190.779.363	229.888.528	76.844.828	25.704.479	0	523.217.198
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	108.722.385	163.660.046	51.425.741	0	0	323.808.172
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>82.056.978</u>	<u>66.228.482</u>	<u>25.419.087</u>	<u>25.704.479</u>	<u>0</u>	<u>199.409.026</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-5-10%	5-10%	10-14-20%	n.v.t.	n.v.t.	

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<b>Deelnemingen in groepsmaat- schappijen</b>	<b>Overige deelnemingen</b>	<b>Overige vorderingen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	1.000	259.646	46.495	307.141
Kapitaalstortingen		986.251		986.251
Resultaat deelnemingen	118.676	-250.000		-131.324
Ontvangen dividend				0
Verstekte leningen / verkregen effecten				0
Ontvangen dividend / aflossing leningen			-25.000	-25.000
(Terugname) waardeverminderingen				0
Amortisatie (dis)agio				0
Voorziening voor oninbaarheid verstekte leningen				0
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>119.676</u>	<u>995.897</u>	<u>21.495</u>	<u>1.137.068</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0	0

## BIJLAGE

## 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Restschuld 31 december 2015	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossingswijze	Aflossing 2016	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG (oud RABO en ABP)	1991	11.344.505	40	Lineair	3,89%	4.821.415	0	283.613	4.537.802	3.119.739	16	Lineair	283.613	Rijksgarantie
BNG (oud RABO en ABP)	1991	11.344.505	40	Lineair	3,89%	4.821.415	0	283.613	4.537.802	3.119.739	16	Lineair	283.613	Rijksgarantie
BNG	19-09-2001	8.508.379	30	Lineair	3,78%	4.821.415	0	283.613	4.537.802	3.119.739	16	Lineair	283.613	Rijksgarantie
Nederlandse Waterschapsbank	10-07-2001	6.806.703	30	Lineair	3,60%	3.857.132	0	226.890	3.630.242	2.495.792	16	Lineair	226.890	Rijksgarantie
BNG	15-11-2001	17.016.758	30	Lineair	4,04%	9.642.830	0	567.225	9.075.604	6.239.478	16	Lineair	567.225	Rijksgarantie
BNG	21-12-2001	8.508.379	30	Lineair	4,07%	4.821.415	0	283.613	4.537.802	3.119.739	16	Lineair	283.613	Rijksgarantie
ING Bank	01-07-2002	1.900.205	17	Lineair	4,22%	482.142	0	113.445	368.697	0	4	Lineair	113.445	Waarborgfonds
Nederlandse Waterschapsbank	01-10-2002	8.688.757	15	Lineair	4,45%	1.592.937	0	579.251	1.013.687	0	2	Lineair	579.251	Waarborgfonds
BNG	20-12-2002	2.327.892	18	Lineair	1,72%	775.964	0	129.327	646.637	0	5	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	8	Aflos.vrij	0	Waarborgfonds
BNG	11-06-2003	7.940.000	25	Lineair	4,24%	4.446.400	0	317.600	4.128.800	2.540.800	13	Lineair	317.600	Waarborgfonds
BNG	19-03-2004	15.000.000	25	Lineair	4,45%	8.550.000	0	600.000	7.950.000	4.950.000	14	Lineair	600.000	Waarborgfonds B00913
BNG	19-03-2004	10.000.000	15	Lineair	4,03%	2.833.333	0	666.667	2.166.667	0	4	Lineair	666.667	Waarborgfonds B00912
De Nederlandse Waterschapsbank	20-08-2004	7.500.000	15	Lineair	3,93%	2.500.000	0	500.000	2.000.000	0	4	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	19	Aflos.vrij	0	Waarborgfonds B01155
Nederlandse Waterschapsbank	01-04-2005	1.327.307	10	Lineair	3,48%	132.731	0	132.731	0	0	0	Lineair	0	Waarborgfonds B00013
Alg Spaarbank Ned (SNS)	20-05-2005	7.000.000	20	Lineair	3,64%	3.850.000	0	350.000	3.500.000	1.750.000	10	Lineair	350.000	Waarborgfonds B0077 B01396
Nederlandse Waterschapsbank	20-05-2005	7.000.000	15	Lineair	3,44%	2.566.667	0	466.667	2.100.000	0	5	Lineair	466.667	Waarborgfonds B01395
Nederlandse Waterschapsbank	20-05-2005	7.000.000	20	Lineair	0,53%	3.675.000	0	350.000	3.325.000	1.575.000	10	Lineair	350.000	Waarborgfonds B01393
BNG	22-11-2005	8.500.000	20	Lineair	3,70%	4.675.000	0	425.000	4.250.000	2.125.000	10	Lineair	425.000	Waarborgfonds B01620
Nederlandse Waterschapsbank	24-11-2005	6.000.000	9	Lineair	3,30%	666.667	0	666.667	0	0	0	Lineair	0	Waarborgfonds B01348
ING Bank	1-jul-12	25.000.000	4	Lineair	2,35%	18.750.000	0	18.750.000	0	0	0	Lineair	0	Geen
ING Bank	1-jul-13	18.000.000	3	Lineair	2,35%	15.300.000	0	15.300.000	0	0	0	Lineair	0	Geen
ING Bank	3-jul-14	10.000.000	1	Lineair	2,35%	9.750.000	0	9.750.000	0	0	0	Lineair	0	Geen
BNG	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	2,43%	0	4.000.000	0	4.000.000	2.000.000	10	Lineair	400.000	
Rabobank	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	3,00%	0	4.000.000	0	4.000.000	2.000.000	10	Lineair	400.000	
ING Bank	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	2,51%	0	4.000.000	0	4.000.000	2.000.000	10	Lineair	400.000	
<b>Totaal</b>						<b>128.332.461</b>	<b>12.000.000</b>	<b>51.025.920</b>	<b>89.306.542</b>	<b>55.155.025</b>			<b>7.626.522</b>	

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 14. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	413.883.438	340.341.402
Overige zorgprestaties	11.207.561	8.403.133
Totaal	<u>425.090.999</u>	<u>348.744.535</u>

**Toelichting:**

De toename van de omzet wordt met name verklaard doordat het ziekenhuis met ingang van 2015 integraal verantwoordelijk is voor de zorgopbrengsten, inclusief het "honorariumdeel" en zelf afspraken maakt met de medisch specialisten over de honorering. Hierdoor neemt de omzet toe met circa € 70 mln.

De opbrengsten zorgprestaties zijn in 2015 ten opzichte van 2014 in totaal toegenomen met circa € 6 mln. Deze toename betreft voornamelijk een toename van dure geneesmiddelen.

## 15. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	3.463.879	1.234.374
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	10.148.663	10.845.373
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	500.572	584.265
Totaal	<u>14.113.114</u>	<u>12.664.012</u>

**Toelichting:**

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

De verantwoorde beschikbaarheidsbijdrage betreft de beschikbaarheidsbijdrage (medische) vervolgoopleidingen (Zvw). Afname van het aantal behaalde diploma's en instromers ziekenhuisopleidingen leidt tot een afname van € 0,7 mln.

## 16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige opbrengsten	15.328.907	13.768.709
Totaal	<u>15.328.907</u>	<u>13.768.709</u>

**Toelichting:**

Door hogere doorbelasting van de salariskosten werknemers zijn de overige opbrengsten gestegen in 2015 met € 1,5 mln.

**5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****LASTEN****17. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	152.318.095	146.119.336
Sociale lasten	21.476.098	21.380.637
Pensioenpremies	13.030.430	13.683.773
Overige personeelskosten	6.822.129	11.293.010
<i>Subtotaal</i>	<u>193.646.752</u>	<u>192.476.756</u>
Personeel niet in loondienst	4.238.979	5.148.050
Totaal personeelskosten	<u>197.885.731</u>	<u>197.624.806</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	3.212	3.202
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

De lonen en salarissen zijn in 2015, ten opzichte van 2014, met circa € 5,1 mln. toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door een cao-verhoging ad 1,5% per 1 januari 2015, een eenmalige uitkering ad 0,5% in 2015 en toename van het aantal fte's (+10).

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

De kosten pensioenpremies zijn afgenomen als gevolg van een lager premiepercentage en aftopping van het maximumsalaris op € 0,1 mln.

De afname van de overige personeelskosten ad € 4,5 mln. betreft met name de lagere kosten van dotaties aan voorzieningen. In 2015 betreft dit een vrijval (bate) van de reorganisatievoorziening ad € 0,8 mln., in 2014 een toevoeging (last) aan de reorganisatievoorziening en voorziening langdurig zieken van totaal € 3,7 mln. Per saldo een verschil ad € 4,5 mln.

Door sturing op kostenreductie zijn de kosten van personeel niet in loondienst met circa € 0,9 mln. afgenomen.

**18. Afschrijvingen op materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Afschrijvingen	27.225.556	27.142.975
- Boekresultaat materiële vaste activa	-9.000	-227.938
Totaal afschrijvingen	<u>27.216.556</u>	<u>26.915.037</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.

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 2015 zijn de uitgangspunten ongewijzigd gebleven en zijn enkel de jaarlijks noodzakelijke investeringen in deze locaties meegenomen in de versnelde afschrijving. De afschrijvingslast stijgt hierdoor naar € 0,42 mln. (2014: € 0,35 mln).

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten	70.761.383	2.457.701
Totaal	<u>70.761.383</u>	<u>2.457.701</u>

**Toelichting:**

Het ziekenhuis is met ingang van 2015 integraal verantwoordelijk voor de zorgopbrengsten, inclusief het "honorariumdeel" en maakt zelf afspraken met de medisch specialisten over de honorering. Hierdoor nemen de kosten toe met circa € 68,4 miljoen.

## 20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.507.080	9.427.659
Algemene kosten	16.106.550	17.390.453
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	107.806.699	101.513.414
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.287.243	2.551.210
- Energiekosten gas	1.133.360	1.334.490
- Energiekosten stroom	1.661.233	1.612.675
- Energie transport en overig	570.723	598.494
Subtotaal	<u>6.652.559</u>	<u>6.096.869</u>
Huur en leasing	1.683.234	883.707
Dotaties en vrijval voorzieningen	625.697	607.634
Totaal overige bedrijfskosten	<u>142.381.819</u>	<u>135.919.736</u>

**Toelichting:**

De algemene kosten zijn zowel in 2015 als in 2014 genormaliseerd circa € 17 mln. De afname van de algemene kosten in 2015 ad € 1,3 mln. betreft met name diverse baten voorgaande boekjaren.

De toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten is met name te verklaren door de uitbreiding van de dure geneesmiddelen in 2015 voor € 3,9 mln. en doordat de activiteiten van de poliklinische apotheken in 2015 een heel jaar betreffen, terwijl 2014 het startjaar was, een verschil van € 0,7 mln. Daarnaast in 2015 hogere kosten bloed- en bloedproducten ad € 0,5 mln en hartkleppen ad € 0,7 mln.

De kosten van huur en leasing zijn hoger in 2015 door nieuw afgesloten leasecontracten voor niet-medische apparatuur en medische inventaris.

## LASTEN

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**21. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	2.784	3.149
Resultaat deelnemingen	118.676	46.000
Subtotaal financiële baten	<u>121.460</u>	<u>49.149</u>
Rentelasten	-3.985.626	-4.678.448
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.985.626</u>	<u>-4.678.448</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-3.864.166</u></u>	<u><u>-4.629.299</u></u>

**Toelichting:**

De last uit hoofde van financiële baten en lasten is in 2015 gedaald door aflossingen op langlopende leningen en doordat de laatste jaren de nieuwe financieringen zijn afgesloten tegen betere condities.

Resultaat deelneming betreft het positieve resultaat van de deelneming Hestia B.V.



## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 22. WNT-verantwoording 2015 Stichting Amphia

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

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

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

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Stichting Amphia is € 229.043. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

## Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen x C 1</i>	O.Suttorp arts MBA	Dr. E.A. Hoette	Mr.M.J.R. Groenewoud MBA	Dr. J.J. Meij MBA	L. Vos arts MBA
Functie(s)	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB / Lid Directiecomité	Lid Directiecomité	Lid Directiecomité
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja	ja
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>229.043</b>	<b>229.043</b>	<b>229.043</b>	<b>229.043</b>	<b>229.043</b>
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	294.254	279.132	192.925	143.215	150.482
Belastbare onkostenvergoedingen	2.500	2.500	10.375	17.079	4.247
Beloningen betaalbaar op termijn	10.961	10.899	10.735	10.735	10.735
<i>Subtotaal</i>	<i>307.715</i>	<i>292.531</i>	<i>214.035</i>	<i>171.029</i>	<i>165.464</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	486	327	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>307.229</b>	<b>292.204</b>	<b>214.035</b>	<b>171.029</b>	<b>165.464</b>
Motivering indien overschrijding: zie	1)	2)			
<b>Gegevens 2014</b>					
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
<b>Bezoldiging 2014</b>					
Beloning	271.078	259.586	171.755	171.755	171.755
Belastbare onkostenvergoedingen	2.617	2.617	15.267	16.464	3.776
Beloningen betaalbaar op termijn	32.233	28.830	19.748	19.748	19.748
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>305.928</b>	<b>291.033</b>	<b>206.770</b>	<b>207.967</b>	<b>195.279</b>
Individueel WNT-maximum 2014	229.043	229.043	229.043	229.043	229.043

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen' en afzonderlijk vermeld in de toelichting.

<sup>1)</sup> De salariering is in overeenstemming met het overgangsrecht

<sup>2)</sup> De salariering is in overeenstemming met het overgangsrecht

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	<b>A.Goedée</b>	<b>Prof.dr.s.N.H. van Halder</b>	<b>Prof.dr.W.F. van Raaij</b>	<b>Dr. F.B.M. Sanders</b>
<b>Functie(s)</b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 30/09	1/1 - 31/03	1/1 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>34.356</b>	<b>17.131</b>	<b>5.648</b>	<b>22.904</b>
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning	15.821	9.889	2.934	13.184
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>15.821</i>	<i>9.889</i>	<i>2.934</i>	<i>13.184</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>15.821</b>	<b>9.889</b>	<b>2.934</b>	<b>13.184</b>
Motivering indien overschrijding: nvt				
<b>Gegevens 2014</b>				
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
<b>Bezoldiging 2014</b>				
Beloning	15.821	13.185	11.734	13.185
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>15.821</b>	<b>13.185</b>	<b>11.734</b>	<b>13.185</b>
Individueel WNT-maximum 2014	17.178	11.452	11.452	11.452

<i>bedragen x € 1</i>	<b>Drs. R.A. Dingjan</b>	<b>Prof.dr. W.A.B. Stalman</b>	<b>Prof.dr. M.J.M.H. Lombarts</b>	<b>Drs. M. Roos</b>
<b>Functie(s)</b>	Lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 30/09	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>17.131</b>	<b>7.656</b>	<b>7.656</b>	<b>7.656</b>
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning	8.801	6.592	4.395	4.395
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>8.801</i>	<i>6.592</i>	<i>6.592</i>	<i>4.395</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	2.197	2.197	0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>8.801</b>	<b>4.395</b>	<b>4.395</b>	<b>4.395</b>
Motivering indien overschrijding: nvt				
<b>Gegevens 2014</b>				
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12			
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	1,0			
<b>Bezoldiging 2014</b>				
Beloning	11.734			
Belastbare onkostenvergoedingen	0			
Beloningen betaalbaar op termijn	0			
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>11.734</b>			
Individueel WNT-maximum 2014	11.452			

### 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

A. Goedée

Huidige functie: Lid Raad van Bestuur Koninklijke Boskalis Westminster N.V.

Nevenfuncties: Bestuurslid Koninklijke Vereniging van Nederlandse Reders

prof. drs. N.H. van Halder

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.

prof. dr. W.F. van Raaij

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.

dr. F.B.M. Sanders

Huidige functie: Radioloog

Nevenfuncties: Lid comité van aanbeveling van het Nederlands Artsen Orkest 'I Medici, Lid raad van advies Zorgverzekeraars Nederland, Lid comité van aanbeveling Alzheimercentrum VUmc, Lid Raad van Commissarissen Univé-VGZ-IZA-Trias .

drs. R.A. Dingjan

Huidige 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 Werkgroep Regio Oosterhout en Omstreken.

prof. dr. W.A.B. Stalman

Nevenfuncties: Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Beroepsopleiding Huisartsen

Voorzitter Raad van Toezicht Amstellandzorg BV, Lid Raad van Toezicht Leidsche Rijn Julius Gezondheidscentra, Lid landelijke commissie Meurs: hoofdbehandelaarschap in de GGZ.

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

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

Nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht van Stichting Pink Ribbon

Lid van enkele landelijke adviescommissies, waaronder de Wetenschappelijke Advies Raad van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn (NVTZ).

drs. M. Roos

Huidige functie: Adjunct-directeur Bedrijfsvoering bij het NIVEL, het Nederlands instituut voor onderzoek van de gezondheidszorg.

Nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht Moviera, Bestuurslid bij BSO Oog in Al, Lid Kascommissie van de Nederlandse Public Health Federatie (NPHF).

#### Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	<b>Dr. J.J. Meij MBA</b>	<b>L. Vos arts MBA</b>
<b>Functie(s) gedurende dienstverband</b>	Lid Directiecomité	Lid Directiecomité
<b>Omvang dienstverband (in fte)</b>	1,0	1,0
<b>Echte of fictieve dienstbetrekking?</b>	ja	ja
<b>Individueel WNT-maximum ontslaguitkering</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
<b>Jaar waarin dienstverband is beëindigd</b>	2016	2016
<b>Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>38.394</b>	<b>31.127</b>
<b>-/- Onverschuldigd betaald bedrag</b>	0	0
<b>Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>38.394</b>	<b>31.127</b>
<b>Waarvan betaald in 2015</b>	<b>38.394</b>	<b>31.127</b>
<b>Motivering indien overschrijding: n.v.t.</b>		



## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## Bezoldiging of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen

<i>bedragen x C 1</i>	Medisch specialist	Kinderarts	Kinderarts	Kinderarts	Manager Kwaliteit
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89	1,0	1,0	1,0	1,0
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	155.922	181.863	182.819	182.363	206.276
Belastbare onkostenvergoedingen	60	-21	370	142	708
Beloningen betaalbaar op termijn	9.141	10.714	10.714	10.714	10.770
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>165.123</b>	<b>192.556</b>	<b>193.903</b>	<b>193.219</b>	<b>217.754</b>
Individueel WNT-maximum bezoldiging	158.420	178.000	178.000	178.000	178.000
Motivering van overschrijding:	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS
<b>Gegevens 2014</b>					
Functie(s) in 2014	Medisch specialist	Kinderarts	Kinderarts	Kinderarts	Manager Kwaliteit
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89	0,75 va 27-10-2014	1,00	1,0	1,0
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	153.234	143.127	170.740	170.131	196.313
Belastbare onkostenvergoedingen	271	52	104	33	7.449
Beloningen betaalbaar op termijn	17.852	16.169	19.514	19.514	22.965
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>171.357</b>	<b>159.348</b>	<b>190.358</b>	<b>189.678</b>	<b>226.727</b>

<i>bedragen x C 1</i>	Klinisch Chemicus	Medisch Specialist	Kinderarts	Ziekenhuis Apotheker	Ziekenhuis Apotheker
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,78	1,0	1,0	1,0
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	209.047	138.401	185.998	172.288	195.640
Belastbare onkostenvergoedingen	2.610	0	74	314	367
Beloningen betaalbaar op termijn	10.776	8.347	10.721	10.707	10.749
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>222.433</b>	<b>146.748</b>	<b>196.793</b>	<b>183.309</b>	<b>206.756</b>
Individueel WNT-maximum bezoldiging	178.000	138.840	178.000	178.000	178.000
Motivering van overschrijding: zie	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS
<b>Gegevens 2014</b>					
Functie(s) in 2014	Klinisch Chemicus	Medisch Specialist	Kinderarts	Ziekenhuis Apotheker	Ziekenhuis Apotheker
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,67 va 01-09-2014	0,78	1,0	1,0
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	187.419	116.432	172.419	164.922	186.462
Belastbare onkostenvergoedingen	2.179	0	25	63	51
Beloningen betaalbaar op termijn	21.574	13.273	19.513	19.052	21.661
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>211.172</b>	<b>129.705</b>	<b>191.957</b>	<b>184.037</b>	<b>208.174</b>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<i>bedragen x C 1</i>	Kinderarts	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts	Kinderarts	Kinderarts
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,7	0,75	1,0	0,75
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	182.850	124.044	134.538	189.482	134.538
Belastbare onkostenvergoedingen	193	89	24	619	442
Beloningen betaalbaar op termijn	10.714	7.486	7.985	10.727	7.985
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>193.757</b>	<b>131.619</b>	<b>142.547</b>	<b>200.828</b>	<b>142.965</b>
Individueel WNT-maximum bezoldiging	178.000	124.600	133.500	178.000	133.500
Motivering van overschrijding: zie	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS
<b>Gegevens 2014</b>					
Functie(s) in 2014	Kinderarts	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts	Kinderarts	Kinderarts
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,7	0,75	1,0	0,75
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	170.379	119.180	126.526	176.627	128.421
Belastbare onkostenvergoedingen	99	39	0	141	137
Beloningen betaalbaar op termijn	19.513	13.484	12.147	20.316	12.749
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>189.991</b>	<b>132.703</b>	<b>138.673</b>	<b>197.084</b>	<b>141.307</b>

<i>bedragen x C 1</i>	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts	Kinderarts
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	0,75
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	173.937	182.714	172.456	190.154	144.329
Belastbare onkostenvergoedingen	147	195	411	13	74
Beloningen betaalbaar op termijn	10.706	10.714	10.707	10.727	8.036
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>184.790</b>	<b>193.623</b>	<b>183.574</b>	<b>200.894</b>	<b>152.439,</b>
Individueel WNT-maximum bezoldiging	178.000	178.000	178.000	178.000	133.500
Motivering van overschrijding: zie	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS
<b>Gegevens 2014</b>					
Functie(s) in 2014	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts	Kinderarts
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	0,75
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	164.762	170.264	165.194	177.401	133.685
Belastbare onkostenvergoedingen	98	69	74	726	23
Beloningen betaalbaar op termijn	19.052	19.513	19.071	20.316	14.926
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>183.912</b>	<b>189.846</b>	<b>184.339</b>	<b>198.443</b>	<b>148.634</b>

Voor alle bovenstaande niet-topfunctionarissen is er in 2015 geen uitkering gedaan wegens beëindiging van het dienstverband.



## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<i>bedragen x C 1</i>	Kinderarts	Ziekenhuis Apotheker	Klinisch Chemicus	Medisch Specialist	Klinisch Chemicus
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 30/09	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,88	0,63	0,84	0,67	0,84
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	122.422	113.996	142.976	115.674	143.680
Belastbare onkostenvergoedingen	56	123	42	270	186
Beloningen betaalbaar op termijn	7.073	6.735	9.515	7.159	9.512
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>129.551</b>	<b>120.854</b>	<b>152.533</b>	<b>123.103</b>	<b>153.378</b>
Individueel WNT-maximum bezoldiging	156.640	112.140	149.520	119.260	149.520
Motivering van overschrijding: zie	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS	Uitbetaling conform cao AMS
<b>Uitkeringen in 2015 wegens beëindiging dienstverband</b>	<b>100.000</b>	-	-	-	-
Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	100.000				
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering	156.640	-	-	-	-
Voorgaande functie	Kinderarts				
Motivering van overschrijding: zie	Uitbetaling conform beëindigingsovereenkomst				
<b>Gegevens 2014</b>					
Functie(s) in 2014	Kinderarts	Ziekenhuis Apotheker	Klinisch Chemicus	Medisch Specialist	Klinisch Chemicus
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,88	0,63	1,00 va 01-07-2014 0,84	0,78 va 01-02-2014 0,67	1,00 va 17-09-2014 0,84
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	151.332	111.017	148.631	112.744	131.027
Belastbare onkostenvergoedingen	19	53	153	234	217
Beloningen betaalbaar op termijn	17.564	12.269	17.310	12.880	14.943
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>168.915</b>	<b>123.339</b>	<b>166.094</b>	<b>125.858</b>	<b>146.187</b>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<i>bedragen x C 1</i>	Kinderarts
Duur dienstverband in 2015	1/2 – 16/8
Omvang dienstverband (in fte)	0,75
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning	75.388
Belastbare onkostenvergoedingen	377
Beloningen betaalbaar op termijn	4.365
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>80.130</b>
Individueel WNT-maximum bezoldiging	72.313
Motivering van overschrijding: zie	Uitbetaling conform cao AMS
<b>Gegevens 2014</b>	
Functie(s) in 2014	-
Duur dienstverband in 2014	-
Omvang dienstverband (in fte)	-
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>-</b>

Voor deze niet-topfunctionarissen is er in 2015 geen uitkering gedaan wegens beëindiging van het dienstverband.

**5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**23. Honoraria accountant**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	174.162	160.930
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	75.202	51.328
3 Fiscale advisering	7.873	2.093
4 Niet-controlediensten	40.233	264.877
Totaal honoraria accountant	<u>297.470</u>	<u>479.228</u>

**24. Transacties met verbonden partijen**

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 22.

**25. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 10 mei 2016.

De raad van toezicht van de Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2016.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

**Raad van Bestuur**

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

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

\_\_\_\_\_  
mr. M.J.R. Groenewoud MBA

**Raad van Toezicht**

\_\_\_\_\_  
A. Goedée, voorzitter

\_\_\_\_\_  
prof. dr. W.A.B. Stalman, vicevoorzitter

\_\_\_\_\_  
prof. dr. M.J.M.H. Lombarts

\_\_\_\_\_  
drs. M. Roos

\_\_\_\_\_  
drs. R.P.J. van Breemen



## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

### 5.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### 5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

#### **A+ Apotheek V.o.f.**

Stichting Amphia is, samen met Stichting Albert Schweitzer Ziekenhuis, een vennootschap onder firma aangegaan genaamd A+ Apotheek V.o.f. De V.o.f. is aangegaan per 1 januari 2016. Stichting Amphia heeft op de oprichtingsdatum, ten behoeve van de exploitatie van de Vennootschap het volgende ingebracht:

1. het recht op uitvoering van op grond van de WTZi-toelating van Amphia van jaar tot jaar met zorgverzekeraars gecontracteerde intramurale en poliklinische farmacie, voor zover deze valt binnen het doel van de Vennootschap
2. de werkzaamheden van werknemers, die ter beschikking worden gesteld, nog nader overeen te komen na de start van de vennootschap;
3. het recht op gebruik van apparatuur/onroerende zaken die wordt gebruikt voor geneesmiddelbereidingen (lease), zoals nader beschreven in bijlage 3 van de V.o.f.-overeenkomst. Het totaalbedrag van deze inbreng bedraagt circa € 23.000.
4. kennis / ervaring / op schrift gestelde protocollen;
5. overige benodigde activa.

#### **Geïntensiveerd toezicht IGz**

IGz heeft sinds februari 2016 het toezicht op Amphia geïntensiveerd vanwege een aantal bevindingen in het systeem van medicatieveiligheid. Voorts deed IGz in mei 2016 op het gebied van het Convenant Medische Technologie en het Veiligheid Management Systeem een aantal bevindingen. In reactie hierop heeft IGz op 23 mei 2016 voor in beginsel een periode van zes maanden verscherpt toezicht ingesteld. Voor de door IGz geconstateerde tekortkomingen hebben wij actieplannen in ontwikkeling. Wij zullen deze plannen binnen de gestelde termijn aan IGz doen toekomen, evenals een maandelijkse voortgangsrapportage. Gezien de inzet van de gehele organisatie vertrouwen wij erop spoedig weer aan de normenkaders te voldoen.

### 5.2.4 Nevenvestigingen

Stichting Amphia heeft geen nevenvestigingen.

### 5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

---

### **Verklaring over de jaarrekening 2015**

---

#### **Ons oordeel**

Naar ons oordeel geeft de in dit verslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Amphia op 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

#### **Wat wij hebben gecontroleerd**

Wij hebben de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Amphia te Breda ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2015;
- de winst-en-verliesrekening over 2015; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

---

#### **De basis voor ons oordeel**

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

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

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

---

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

In overeenstemming met het controleprotocol WNT 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.

Ref.: e0380934

---

*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.

---

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 ‘Zorginstellingen’, en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

---

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

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

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

---

## ***Verklaring betreffende overige door wet- en regelgeving gestelde vereisten***

---

### ***Verklaring betreffende het bestuursverslag en de overige gegevens***

Wij vermelden op basis van de wettelijke verplichtingen onder Titel 9 Boek 2 BW (betreffende onze verantwoordelijkheid om te rapporteren over de overige gegevens) en op basis van onze toets van de verenigbaarheid van het bestuursverslag met de jaarrekening:

- dat wij geen tekortkomingen hebben geconstateerd naar aanleiding van het onderzoek of de ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi vereiste overige gegevens zijn toegevoegd.
- dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 30 mei 2016  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. A. Hakbijl RA

---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2015 van Stichting Amphia***

---

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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