

Jaarverslag 2021 Stichting Amphibia Breda



1.1	JAARREKENING 2021	3
1.1.1	Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.4.1	Algemeen	7
1.1.4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	9
1.1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling	15
1.1.4.4	Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	19
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	20
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	38
1.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	39
1.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	40
1.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	42
1.2	OVERIGE GEGEVENS	57
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	58
1.2.2	Nevenvestigingen	58
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	58

BIJLAGEN

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)



Jaarrekening 2021

1.1 Jaarrekening



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.1.1 Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
ACTIVA		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	420.608.452	425.146.143
Financiële vaste activa	2	2.710.180	2.258.347
Totaal vaste activa		423.318.632	427.404.490
Vlottende activa			
Voorraden	3	15.784.726	17.752.996
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	10.484.092	9.457.226
Debiteuren en overige vorderingen	5	141.450.114	125.264.668
Liquide middelen	6	17.808.492	29.021.705
Totaal vlottende activa		185.527.424	181.496.595
Totaal activa		608.846.056	608.901.085
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		3.780.552	3.780.552
Algemene en overige reserves		174.316.451	170.751.208
Totaal eigen vermogen		178.097.003	174.531.760
Voorzieningen	8	8.173.996	7.149.352
Langlopende schulden	9	270.045.469	288.862.209
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	152.529.588	138.357.764
Totaal passiva		608.846.056	608.901.085

1.1.2 Resultatenrekening over 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	530.699.657	520.752.426
Subsidies	14	26.266.676	26.395.670
Overige bedrijfsopbrengsten	15	18.032.035	16.220.140
Som der bedrijfsopbrengsten		574.998.368	563.368.236
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	238.844.754	246.389.813
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	41.800.912	41.724.840
Honorariumkosten en overige kosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	83.089.889	79.467.639
Overige bedrijfskosten	19	200.212.274	190.013.619
Som der bedrijfslasten		563.947.829	557.595.911
BEDRIJFSRESULTAAT		11.050.539	5.772.325
Financiële baten en lasten	20	-7.485.296	-8.840.387
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		3.565.243	-3.068.062
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		3.565.243	-3.068.062
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021	2020
Overige reserves		3.565.243	-3.068.062
		3.565.243	-3.068.062

1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			11.050.539		5.772.325
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	41.800.912		41.724.840	
- overige mutaties financiële vaste activa	2	341.987		630.514	
- mutaties voorzieningen	8	1.024.644		485.107	
			43.167.543		42.840.461
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	1.968.270		-1.975.987	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	4	-1.026.866		997.466	
- vorderingen	5	-16.722.655		9.007.129	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	14.400.767		-9.288.336	
			-1.380.484		-1.259.728
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			52.837.598		47.353.058
Ontvangen interest	20	0		117	
Betaalde interest	20	-7.231.577		-7.377.220	
			-7.231.577		-7.377.103
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			45.606.021		39.975.955
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-36.822.834		-36.215.980	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	104.984		1.306.138	
Investerings financiële vaste activa	2	-510.329		-1.024.218	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-37.228.179		-35.934.060
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	10.229.167		10.000.000	
Aflossing langlopende schulden	9	-29.820.222		-17.450.597	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-19.591.055		-7.450.597
Mutatie geldmiddelen	6		-11.213.213		-3.408.702
Stand geldmiddelen per 1 januari			29.021.705		32.430.407
Stand geldmiddelen per 31 december			17.808.492		29.021.705
Mutatie geldmiddelen			-11.213.213		-3.408.702

Toelichting: Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Dit is gebaseerd op de omvang van het eigen vermogen van € 178,1 mln., een solvabiliteit van 29,2%, en een sterke liquiditeitspositie. Daarnaast is voor 2021 voldaan aan de ratio's uit de convenants, zoals afgesproken met het bankenconsortium en opgenomen in de financieringsovereenkomst voor de nieuwbouw. Tevens is er sprake van positieve toekomstverwachtingen vanuit de meerjaren financiële planning.

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Stichting Amphia. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De bredere afspraken betreffen samengevat;

- hardheidsclausule,
- beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit,
- passende compensatie voor productie-uitval,
- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,
- dekkende vergoeding voor COVID-19 zorg, en
- 'Omikron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC-opschaling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

De financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemend, rekening houdend met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Amphia haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Gebruik van schattingen

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

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de Subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening. Stichting Amphia maakt jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden.

In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekening percentage. Dit als zijnde de beste door Stichting Amphia meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

Verbonden rechtspersonen

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

Er hebben in 2021 geen transacties tegen niet-zakelijke grondslag met verbonden partijen plaatsgevonden.

Consolidatie

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

Stichting Amphia heeft een 50% belang in A+ Apotheek V.o.f en een 28% belang in Microvida Beheer B.V. Deze belangen worden niet geconsolideerd aangezien er geen sprake is van beslissende zeggenschap, waardoor er ook geen sprake is van een groepsmaatschappij.

Leasing

Financiële leasing

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

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

Operationele leasing

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

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en verplichtingen worden indien er geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 0-20%;
- Machines en installaties: 5-10%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10-20%.

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

Afschrijvingen

Als gevolg van het besluit tot gedeeltelijke verkoop van de locatie Pasteurlaan is besloten om vanaf het boekjaar 2009 het verschil tussen de boekwaarde en de verwachte directe opbrengstwaarde lineair af te schrijven ten laste van het exploitatieresultaat. Het uitgangspunt inzake directe opbrengstwaarde is in 2021 ongewijzigd. Het verwachte moment van verkoop van de locatie Pasteurlaan is aangepast naar eind 2023.

Groot onderhoud

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

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

Financiële vaste activa

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

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder de rubriek Financiële Instrumenten.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekjaren van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

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

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

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

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

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

Financiële instrumenten

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

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

Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Afgeleide financiële instrumenten

(Waardering van afgeleide financiële instrumenten op kostprijs of lagere marktwaarde)

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve resultaten die tot dat moment nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt, worden als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, worden de cumulatieve resultaten overgeboekt naar de resultatenrekening.

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

Bepaling reële waarde

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

Verstreckte leningen en overige vorderingen

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

Overige financiële verplichtingen

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

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

Voorziening reorganisatie

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de verplichtingen uit hoofde van toekomstige jubileumuitkeringen overeenkomstig de bepalingen in RJ Richtlijn 271. Dit betekent dat in de balans de contante waarde van deze verplichtingen is opgenomen. Bij de jaarlijkse berekening van deze contante waarde wordt rekening gehouden met de leeftijdsopbouw van het dan aanwezige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans dat van deze uitkeringen gebruik wordt gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,0%.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening lopende geschillen

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

Voorziening WAB

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

Schulden

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

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Huuropbrengsten

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

Overheidssubsidies

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

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2021 medisch specialistische zorg

De in de jaarrekening 2021 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Amphia hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020 en evt. eerdere jaren;
2. Afwikkeling contractafspraken voorgaande jaren met zorgverzekeraars;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar;

Bij de omzetbepaling van de DBC-zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Amphia de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 1.1.4.3 van deze jaarrekening.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2021

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2021 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Amphia:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020 en eerdere jaren

Stichting Amphia heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2020 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2020 opgenomen nuanceringen.

2. Afwikkeling contractafspraken voorgaande jaren met zorgverzekeraars

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars, dit geldt zowel voor de medisch specialistische zorg als de integrale geboorte zorg. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt, inclusief financiële afrekeningen met derden partijen.

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

Er zijn sectorale financiële afspraken gemaakt met het Ministerie van VWS en de zorgverzekeraars, inzake de CB-regeling (inclusief hardheidsclausule) en de subsidieregelingen opschaling IC en Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg. De beoogde doelstellingen en de strekking van deze afspraken zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd, eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht. 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.

Overige bedrijfsopbrengsten

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

Omzet psychiatrie

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

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

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Eind 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 6 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Amphia heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Amphia heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Honorariumkosten

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

Financiële baten en lasten

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

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

Activeren van rentelasten

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

Resultaat deelnemingen

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

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

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

1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	219.750.812	210.909.916
Machines en installaties	173.219.098	176.278.591
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	20.429.617	25.480.062
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	7.208.925	12.477.574
Totaal materiële vaste activa	420.608.452	425.146.143

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	425.146.143	429.554.149
Bij: investeringen	37.368.205	38.622.973
Af: afschrijvingen	41.872.618	41.713.637
Af: desinvesteringen	33.278	1.317.342
Boekwaarde per 31 december	420.608.452	425.146.143

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. De boekwaarde van de geleasede activa bedraagt € 12,3 mln. De WOZ waarde van de locatie Molengracht bedraagt € 204,1 mln en de WOZ waarde van de locatie Pasteurlaan bedraagt € 19,2 mln.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	25.554	128.889
Overige deelnemingen	2.668.531	2.113.363
Waarborgsommen	16.095	16.095
Totaal financiële vaste activa	2.710.180	2.258.347

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.258.347	2.693.153
Kapitaalstortingen	510.329	1.024.240
Resultaat deelnemingen	-58.496	-301.796
Voorziening/afwaardering deelnemingen	0	-1.157.250
Boekwaarde per 31 december	<u>2.710.180</u>	<u>2.258.347</u>

Toelichting:

In 2020 is besloten het belang in Medirisk volledig te voorzien vanwege negatieve resultaten en toekomstige verwachtingen. Het negatieve resultaat 2020 van Medirisk bedroeg € 683.973. Dit bedrag is in mindering gebracht op de voorziening.

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

De deelnemingen in groepsmaatschappijen betreft het belang in Hestia B.V. De overige deelnemingen betreft het belang in Medirisk, het 50% belang in de A+ Apotheek V.o.f. en het 28% belang in Microvida Beheer B.V.

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

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woon- plaats rechtspersoon</u>	<u>Kern- Activiteit</u>	<u>Ver- schaft kapitaal</u>	<u>Kapitaal- belang (in %)</u>	<u>(Eigen) vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
		€		€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen					
>= 20%:					
Hestia B.V., Breda	Horeca en Facilities	100.000	100%	25.554	-103.335
A+ Apotheek V.o.f., Dordrecht	Produceren geneesmidde- len	466.353	50%	2.858.092	26.971
Microvida Beheer B.V., Roosendaal	Exploitatie Medisch Mi- crobiologisch laboratorium	833.000	28%	4.524.917	500.000

Toelichting:

Hestia B.V.

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

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

A+ Apotheek

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

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

Het vermogen van de A+ Apotheek V.o.f. bedraagt per 31 december 2021 € 2.858.092. Het aandeel van Stichting Amphia in dit vermogen bedraagt € 1.429.046.

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

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

Sinds 1 juli 2017 is stichting Amphia commanditair vennoot in de Commanditaire Vennootschap (C.V.) Microvida én heeft Stichting Amphia een 28% belang in Microvida Beheer B.V., statutair gevestigd te Roosendaal.

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

Het vermogen van Microvida bedraagt per 31 december 2021 € 4.524.917. Het aandeel van Stichting Amphia in dit vermogen bedraagt € 1.239.484.

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

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	5.757.695	6.972.228
Hulpmiddelen	10.267.031	11.295.768
Overige voorraden:		
Voorraad emballage	20.000	20.000
Af: voorziening incourantheid	260.000	535.000
Totaal voorraden	<u>15.784.726</u>	<u>17.752.996</u>

Toelichting:

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid voor zover daartoe aanleiding bestaat.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	50.669.495	48.756.710
Onderhanden werk DBC's GGZ	0	1.878.709
Af: ontvangen voorschotten	-40.185.403	-41.178.193
Totaal onderhanden werk	<u>10.484.092</u>	<u>9.457.226</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten

	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst €	Af: ontvangen voorschotten €	Saldo per 31-dec-2021 €
Zilveren Kruis	6.392.633	6.073.001	319.632
ABI	400.908	0	400.908
CZ	25.150.391	22.635.352	2.515.039
Menzis	2.075.338	1.560.030	515.308
VGZ	12.323.318	9.036.208	3.287.110
DSW	1.065.692	0	1.065.692
ASR	1.101.316	0	1.101.316
Caresq	623.443	0	623.443
ENO	114.404	0	114.404
ONVZ	1.258.206	868.406	389.800
Zorg en Zekerheid	163.846	12.406	151.440
Totaal (onderhanden projecten)	<u>50.669.495</u>	<u>40.185.403</u>	<u>10.484.092</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde. Op het onderhanden werk is € 40,2 mln. aan voorschotten in mindering gebracht. Vanaf 2022 is er een nieuwe bekostiging voor de GGZ (zorgprestatiemodel). Hierdoor zijn alle GGZ DBC's eind 2021 gesloten, waardoor er geen onderhanden werk per jaareinde is. De bijbehorende ontvangen voorschotten (circa € 1,0 mln.) zijn gereclassificeerd naar de hiermee samenhangende post nog te factureren omzet DBC's.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	45.964.219	16.504.680
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	73.697.765	88.801.845
Nog te ontvangen bedragen	1.616.689	1.034.327
Overige vorderingen	9.101.951	9.625.584
Vorderingen uit hoofde van personeel	269.350	262.710
Vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten	7.131.152	5.465.016
Omzetbelasting	2.275.077	2.006.845
Vooruitbetaalde interest	1.028.687	1.110.186
Overige vooruitbetaalde bedragen	365.224	453.475
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>141.450.114</u>	<u>125.264.668</u>

Toelichting:

De vordering op debiteuren is gestegen met 29,5 mln. Dit betreft hoofdzakelijk een stijging van de vorderingen op zorgverzekeraars.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op de debiteuren is gebracht, bedraagt per 31 december 2021 € 0,8 mln. (ultimo 2020: € 0,9 mln.).

Onder de overige vorderingen is een vordering opgenomen inzake transitievergoedingen groot € 0,8 mln. (ultimo 2020: € 2,6 mln.) Deze vordering wordt naar verwachting in 2022 ontvangen.

In 2021 is voor € 6,7 mln. ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars die specifiek betrekking hebben op de vorderingen op debiteuren en nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten in mindering gebracht op deze vorderingen (2020: € 4,5 mln.). Dit is inclusief € 1,0 mln. reclassificatie voorschot GGZ DBC's, doordat de onderhanden werk DBC's eind 2021 vanwege de overgang naar prestatiebekostiging als nog te factureren DBC's worden aangemerkt.

De afname van de nog te factureren omzet DBC's / DBC zorgproducten is een momentopname en moet samen gezien worden met de vorderingen op debiteuren.

De toename van de vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten betreft hoofdzakelijk de stijging van vooruitbetaalde leasekosten van medische apparatuur.

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

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	17.763.460	28.970.932
Gelden onderweg	43.979	49.321
Kassen	1.053	1.452
Totaal liquide middelen	<u>17.808.492</u>	<u>29.021.705</u>

Toelichting:

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

Kredietfaciliteit in rekening-courant

Stichting Amphia heeft werkkapitaalfaciliteiten van in totaal € 35 mln., bij ING Bank N.V. van € 17,5 mln. en bij Coöperatieve Rabobank U.A. van € 17,5 mln. De faciliteiten maken deel uit van de Kredietovereenkomst voor de Nieuwbouwfinanciering met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten gedateerd op 18 december 2015 welke nader is toegelicht onder 1.1.5-12 niet in de balans opgenomen regelingen.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	3.780.552	3.780.552
Algemene en overige reserves	174.316.451	170.751.208
Totaal eigen vermogen	<u>178.097.003</u>	<u>174.531.760</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.780.552	3.780.552
Mutaties	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>3.780.552</u>	<u>3.780.552</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	170.751.208	173.819.270
Resultaatbestemming	3.565.243	-3.068.062
Boekwaarde per 31 december	<u>174.316.451</u>	<u>170.751.208</u>

Toelichting:

Als gevolg van het positieve resultaat in 2021 is het eigen vermogen toegenomen tot € 178,1 miljoen. De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal) per 31 december 2021 is 29,2% (ultimo 2020: 28,5%).

Het resultaat is in 2021 € 3,6 mln. positief. Dit is € 6,6 mln. hoger dan het resultaat 2020 en is in lijn met de verwachting.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	3.916.705	709.754	245.447	423.014	3.957.998
Voorziening reorganisatie	431.719	1.290.000	922.835	0	798.884
Voorziening langdurig zie- ken	1.826.000	274.862	724.862	0	1.376.000
Voorziening lopende ge- schillen	899.928	1.453.000	386.814	0	1.966.114
Voorziening WAB	75.000	0	0	0	75.000
Totaal voorzieningen	<u>7.149.352</u>	<u>3.727.616</u>	<u>2.279.958</u>	<u>423.014</u>	<u>8.173.996</u>

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

	31-dec-21 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.618.200
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.555.796
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.653.491

Toelichting per categorie voorziening:

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

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Schulden aan kredietinstellingen	259.613.633	276.772.358
Achtergestelde leningen	2.000.000	2.000.000
Leaseverplichtingen	8.431.836	10.089.851
Totaal langlopende schulden	<u>270.045.469</u>	<u>288.862.209</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Stand per 1 januari	294.160.026	299.313.854
Bij: nieuwe leningen	10.229.167	10.000.000
Af: aflossingen	27.616.836	15.153.828
	<u>276.772.357</u>	<u>294.160.026</u>
Stand per 31 december	<u>276.772.357</u>	<u>294.160.026</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	17.158.724	17.387.668
	<u>259.613.633</u>	<u>276.772.358</u>
Stand per 31 december	<u>259.613.633</u>	<u>276.772.358</u>

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	17.158.724	17.387.668
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	259.613.633	276.772.359
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	187.478.734	204.312.461

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2021 onder 1.1.8. De aflossingsverplichtingen inzake de schulden aan kredietinstellingen voor 2021 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstreekte zekerheden worden toegelicht onder 1.1.5-12.

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
<u>Achtergestelde leningen</u>		
Stand per 1 januari	2.000.000	2.000.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Stand per 31 december	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand per 31 december	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.000.000	2.000.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	2.000.000

Toelichting:

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

Voor een nadere toelichting op de achtergestelde leningen wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2021 onder 1.1.8. De aflossingsverplichtingen inzake de achtergestelde leningen voor 2021 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden worden toegelicht onder 1.1.5-12.

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
<u>Leaseverplichtingen</u>		
Stand per 1 januari	10.089.851	9.979.628
Bij: nieuwe leaseverplichtingen	545.371	2.406.993
Af: aflossingen	2.203.386	2.296.770
Stand per 31 december	<u>8.431.836</u>	<u>10.089.851</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.212.084	2.250.790
Stand per 31 december	<u>6.219.752</u>	<u>7.839.061</u>

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kortlopend deel van de leaseverplichtingen (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.212.084	2.250.790
Langlopend deel van de leaseverplichtingen (> 1 jr.) (balanspost)	6.219.752	7.839.061
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	6.219.752	7.839.061

Toelichting:

Ultimo 2021 heeft Stichting Amphia een schuld van € 8,4 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 17,5 mln. aan investeringen en € 9,1 mln. aan betaalde aflossingen in 2015 t/m 2021. De leaseverplichting maakt deel uit van het technologisch partnerschap tussen Amphia en Siemens met een looptijd van 15 jaar en is aangegaan voor de periode van 1 januari 2015 tot 1 januari 2030. De volgende componenten maken onderdeel uit van de overeenkomst:

- In de jaren 2015 tot en met 2029 zijn investeringen in beeldvormende apparatuur gepland voor het bedrag van € 39,5 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 26,7 mln. wat leidt tot een restschuld per 1 januari 2030 van € 12,8 mln.
- De gemiddelde service- en onderhoudslasten zijn € 2,8 mln. op jaarbasis.
- De gemiddelde rentelasten zijn € 0,2 mln. op jaarbasis.

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

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Rekening-courant medisch specialisten	13.640.222	11.639.289
Crediteuren	18.522.850	21.102.043
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	17.158.724	17.387.668
Belastingen en sociale premies	9.525.891	792.948
Schulden terzake pensioenen	348.294	369.492
Nog te betalen salarissen	1.134.291	1.207.836
Vakantiegeld	7.565.855	7.545.551
Vakantiedagen	5.828.946	5.430.156
Schulden uit hoofde van schadelastplafonds	33.753.720	35.572.655
Nog te betalen kosten	13.854.912	12.227.035
Te betalen PLB	25.174.448	24.061.006
Nog te betalen interest	537.210	634.773
Vooruitontvangen bedragen	5.352.504	260.512
Overige kortlopende schulden	131.721	126.800
Totaal overige kortlopende schulden	152.529.588	138.357.764

Toelichting:

De schulden uit hoofde van schadelastplafonds dalen met € 1,8 mln., deze daling wordt veroorzaakt door terugbetalingen overdeclaraties schadelastjaren 2018 en 2019, verrekening van de bevoorschotting continuïteitsbijdrage 2020 en het niet realiseren van overdeclaraties van het huidige schadelastjaar als gevolg van COVID-19. Tevens heeft er geen bevoorschotting continuïteitsbijdrage 2021 plaatsgevonden.

De belastingen en sociale premies nemen toe met € 8,7 mln. doordat in 2021 geen vooruitbetaling loonbelastingverplichting heeft plaatsgevonden. Dit in tegenstelling tot 2020.

De vooruitontvangen bedragen nemen toe met € 5,1 mln. door bevoorschotting van de IC-opschaling subsidie.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

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

Renterisico en kasstroomrisico

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

Voor de leningen uit hoofde van de Kredietovereenkomst voor de Nieuwbouwfinanciering met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten gedateerd op 18 december 2015 is Stichting Amphia overeengekomen dat 75% van het renterisico (na vermindering van het uit te syndiceren deel van de leningen) dient te worden afgedekt. Hiervoor heeft Stichting Amphia in 2016 met de consortiumbanken renteswaps en forward starting loans afgesloten (nominale waarde: € 115,2 miljoen). De leningen en hieraan verbonden hedgeproducten zijn gefaseerd opgenomen, vanaf 29 september 2017 tot en met 31 december 2019, en lopen vervolgens tot en met de herfinancieringsdatum op 31 december 2025. In de periode 2018-2020 zijn aanvullende renteswaps overeengekomen voor een nominale waarde van € 21,0 mln., tot en met de herfinancieringsdatum op 31 december 2025. De marktwaarde van de renteswaps ultimo 2021 bedraagt € 2,1 miljoen negatief. Het renterisico op resterende deel van de nieuwbouwfinanciering is afgedekt met vaste rente-overeenkomsten. Ultimo 2021 is 100% van het renterisico op de nieuwbouwportefeuille afgedekt.

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

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. Voor de vastrentende leningen waarvan het renterisico niet is afgedekt door een afgeleid financieel instrument liggen de afgesloten rentes boven de marktrente per balansdatum, waardoor de reële waarde van deze schulden hoger is.

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.916 miljoen (prijsniveau 2020).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting Amphia is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	2021	2020
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereuleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	530.665.581	520.571.341
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	34.076	181.085
Totaal heffingsgrondslag	530.699.657	520.752.426

Kredietovereenkomst Nieuwbouwfinanciering

Op 18 december 2015 heeft Stichting Amphia een Kredietovereenkomst gesloten met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (het bankenconsortium). Hiermee is voor de komende jaren een financiële verplichting aangegaan voor de financiering van de geplande nieuwbouw en vernieuwbouw op de locatie Molengracht. De Kredietovereenkomst gedateerd 18 december 2015 is op 19 oktober 2017 gewijzigd en opnieuw vastgesteld als gevolg van de financiering door de European Investment Bank. In 2021 is de overeenkomst aangepast in verband met de vaststelling van de nieuwe convenanten (2021-2025) en de financiering van de laatste leningdelen bij N.V. Bank Nederlandse Gemeenten met borging door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ).

Faciliteiten bankenconsortium

De Kredietovereenkomst bestaat uit de volgende faciliteiten voor in totaal € 198,0 mln.:

- Werkkapitaalfaciliteiten van in totaal € 35,0 mln.
- Herfinanciering van in 2015 afgeloste leningen voor € 12,0 mln. Deze faciliteit is in 2015 reeds opgenomen.
- Financiering van investeringen in medische en niet-medische inventaris voor € 17,0 mln.
- Financiering van nieuwbouw op de locatie Molengracht voor € 128,0 mln. (voor de financiering door de European Investment Bank bedroeg deze faciliteit € 228,0 mln.).
- Financiering van de renovatie van de bestaande bouw op de locatie Molengracht voor € 6,0 mln.

Financiering European Investment Bank

Op 19 oktober 2017 is een Kredietovereenkomst gesloten met de European Investment Bank. Deze lening wordt verstrekt ter (voor)financiering van de nieuwbouw en is ingegaan op 29 december 2017. Voor het totale bedrag van € 100,0 mln. is het bankenconsortium (ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten.) uitgenomen. De lening heeft een looptijd van 27 jaar, bestaande uit een grace periode van 2 jaar tot oplevering nieuwbouw en een lineaire lening met een looptijd, rentevast periode en aflossingschema van 25 jaar.

Financiering WfZ

Op 30 maart 2021 zijn Kredietovereenkomsten gesloten met N.V. Bank Nederlandse Gemeenten met borging door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector voor in totaal € 10,2 mln. Het bankenconsortium (ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten.) is voor dit bedrag uitgenomen.

Convenanten

Met het bankenconsortium en de European Investment Bank zijn in de financieringsovereenkomsten convenanten afgesproken, die het Amphia Ziekenhuis dient te realiseren. Voor 2021 heeft Amphia aan deze convenanten voldaan:

	2021	2020
EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	€ 55,8 mln.	€ 50,7 mln.
EBITDA minimaal vereist niveau	€ 51,6 mln.	€ 47,7 mln.
DSCR1 - [EBITDA/Net debt service]	1,88	1,77
DSCR1 - minimaal vereist niveau	1,40	1,40
Solvabiliteitsratio [(Gecorrigeerd vermogen / gecorrigeerd balanstotaal)]	29,2%	28,5%
Solvabiliteitsratio - minimaal vereist niveau	25,0%	25,0%
Netto Senior Leverage Ratio - [(niet achtergestelde schulden - liquide middelen)/ EBITDA]	4,79	5,43
Netto Senior Leverage Ratio - maximaal toegestaan niveau	5,50	6,20

Zekerheden

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

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

De volgende zekerheden zijn gevestigd ten behoeve van het bankenconsortium:

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

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

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting Amphia heeft de volgende leaseverplichtingen afgesloten:

Lease beeldvormende apparatuur

Ultimo 2021 heeft Stichting Amphia een schuld van € 8,4 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 17,5 mln. aan investeringen en € 9,1 mln. aan betaalde aflossingen in 2015 t/m 2021. De leaseverplichting maakt deel uit van het technologisch partnerschap tussen Amphia en Siemens met een looptijd van 15 jaar en is aangegaan voor de periode van 1 januari 2015 tot 1 januari 2030. De volgende componenten maken onderdeel uit van de overeenkomst:

- In de jaren 2015 tot en met 2029 zijn investeringen in beeldvormende apparatuur gepland voor het bedrag van € 39,5 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 26,7 mln. wat leidt tot een
- restschuld per 1 januari 2030 van € 12,8 mln.
- De gemiddelde service- en onderhoudslasten zijn € 2,8 mln. op jaarbasis.
- De gemiddelde rentelasten zijn € 0,2 mln. op jaarbasis.

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

Lease ICT-infrastructuur

Lease van de ICT-infrastructuur, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 0,02 mln. voor de periode 2022

Lease parkeergarage

Lease van de parkeergarage Molengracht, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 19,2 mln. voor de periode 2022 tot en met 2046.

Kortlopend deel van de leaseverplichtingen (< 1jr.)	€ 0,8 mln.
Langlopend deel van de leaseverplichtingen (> 1jr.)	€ 18,4 mln.
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 15,3 mln.

Garantiestelling

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

CB-regelingen

De CB-regelingen 2020 en 2021 bevatten onder meer clausules voor het mitigeren van (grote) financiële voor- of nadelen als gevolg van COVID-19. Inzake de hardheidsclausule ingeval van mogelijk (sterk) positieve financiële resultaten is een voorstel geformuleerd tussen branchepartijen. Concrete gesprekken over toepassing hiervan zijn nog niet gestart tussen partijen.

Investeringsverplichtingen

De investeringsverplichtingen voor de nieuwbouw, verbouw en onderhoud bedragen € 10,3 mln.

De investeringsverplichting voor de bouw van het transmuraal centrum in samenwerking met Stichting Thebe en Coöperatie De MARQ bedraagt € 10,2 mln. Stichting Amphia, Stichting Thebe en Coöperatie De MARQ zijn een 20 jarige huurovereenkomst overeengekomen met een jaarlijkse huurprijs inclusief servicekosten van 1,1 mln (exclusief indexeringen). Bij tussentijdse beëindiging van de huurovereenkomst zijn de partijen overeengekomen dat over de resterende oorspronkelijke huurperiode van 20 jaar Stichting Thebe en Coöperatie De MARQ een vergoeding verschuldigd zijn gelijk aan het nog niet afgeschreven gedeelte van de investeringen of er moet een nieuwe huurder gevonden worden binnen 2 jaar die bereid is de overeenkomst voort te zetten tegen identieke huurcondities.

1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	306.497.620	373.883.891	123.455.280	12.477.574	0	816.314.365
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	95.587.705	197.605.299	97.975.218	0	0	391.168.222
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>210.909.915</u>	<u>176.278.592</u>	<u>25.480.062</u>	<u>12.477.574</u>	<u>0</u>	<u>425.146.143</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.000.018	11.486.829	5.084.578	16.796.780	0	37.368.205
- in gebruikname activa	16.654.800	4.908.397	502.232	-22.065.429	0	0
- afschrijvingen	11.813.921	19.454.720	10.603.977	0	0	41.872.618
- versnelde afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen						
.cumulatieve afschrijvingen						
- <i>desinvesteringen</i>						
Aanschafwaarde	340.669	55.626.825	37.353.746	0	0	93.321.240
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	340.669	55.626.825	37.320.468	0	0	93.287.962
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.278</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.278</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>8.840.897</u>	<u>-3.059.494</u>	<u>-5.050.445</u>	<u>-5.268.649</u>	<u>0</u>	<u>-4.537.691</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	326.811.769	334.652.292	91.688.344	7.208.925	0	760.361.330
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	107.060.957	161.433.194	71.258.727	0	0	339.752.878
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>219.750.812</u>	<u>173.219.098</u>	<u>20.429.617</u>	<u>7.208.925</u>	<u>0</u>	<u>420.608.452</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-20%	5-10%	10-14-20%	n.v.t.	n.v.t.	

1.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige Deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	128.889	2.113.363	16.095	2.258.347
Kapitaalstortingen	0	510.329	0	510.329
Resultaat deelnemingen	-103.335	44.839	0	-58.496
Ontvangen dividend	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0
Voorziening / afwaardering deelnemingen	0	0	0	0
	<u>25.554</u>	<u>2.668.531</u>	<u>16.095</u>	<u>2.710.180</u>

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

BIJLAGE

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resteren de looptijd in	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
SNS	20-05-2005	7.000.000	20	Lineair	3,64	1.750.000	0	350.000	1.400.000	0	4	Lineair	350.000	Waarborgfonds B0077 B01396
NWB	20-05-2005	7.000.000	20	Lineair	0,53	1.575.000	0	350.000	1.225.000	0	4	Lineair	350.000	Waarborgfonds B01393
BNG	22-11-2005	8.500.000	20	Lineair	3,70	2.125.000	0	425.000	1.700.000	0	4	Lineair	425.000	Waarborgfonds B01620
BNG	17-06-1991	11.344.505	40	Lineair	3,89	3.119.739	0	283.613	2.836.126	1.418.063	10	Lineair	283.613	Rijksgarantie
BNG	17-06-1991	11.344.505	40	Lineair	3,89	3.119.739	0	283.613	2.836.126	1.418.063	10	Lineair	283.613	Rijksgarantie
BNG	19-09-2001	8.508.379	30	Lineair	2,79	3.119.739	0	283.613	2.836.126	1.418.063	10	Lineair	283.613	Rijksgarantie
NWB	10-07-2001	6.806.703	30	Lineair	1,94	2.495.792	0	226.890	2.268.902	1.134.451	10	Lineair	226.890	Rijksgarantie
BNG	15-11-2001	17.016.758	30	Lineair	4,04	6.239.478	0	567.225	5.672.253	2.836.126	10	Lineair	567.225	Rijksgarantie
BNG	21-12-2001	8.508.379	30	Lineair	4,07	3.119.739	0	283.613	2.836.126	1.418.063	10	Lineair	283.613	Rijksgarantie
BNG	11-06-2003	6.000.000	20	Aflossingsvrij	4,54	6.000.000	0	0	6.000.000	0	2	Aflossing einde looptijd	0	Waarborgfonds
BNG	11-06-2003	7.940.000	25	Lineair	4,24	2.540.800	0	317.600	2.223.200	635.200	7	Lineair	317.600	Waarborgfonds
BNG	19-03-2004	15.000.000	25	Lineair	4,45	4.950.000	0	600.000	4.350.000	1.350.000	8	Lineair	600.000	Waarborgfonds B00913
BNG	31-12-2004	9.000.000	30	Aflossingsvrij	4,55	9.000.000	0	0	9.000.000	9.000.000	13	Aflossing einde looptijd	0	Waarborgfonds B01155
MSB-A	22-12-2016	2.000.000	10	Aflossingsvrij	7,00	2.000.000	0	0	2.000.000	2.000.000	5	Aflossing einde looptijd	0	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	2,43	2.000.000	0	400.000	1.600.000	0	4	Lineair	400.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	3,04	2.000.000	0	400.000	1.600.000	0	4	Lineair	400.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	2,54	2.000.000	0	400.000	1.600.000	0	4	Lineair	400.000	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-12-2015	39.400.000	5	Roll-over	1,65	1.666.667	0	1.666.667	0	0	0	Aflossing einde looptijd	0	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2015	39.400.000	5	Roll-over	2,08	1.666.667	0	1.666.667	0	0	0	Aflossing einde looptijd	0	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2015	39.400.000	5	Roll-over	1,98	1.666.666	0	1.666.666	0	0	0	Aflossing einde looptijd	0	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-12-2015	35.933.333	5	Roll-over	1,65	1.933.334	0	1.933.334	0	0	0	Aflossing einde looptijd	0	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2015	35.933.333	5	Roll-over	2,08	1.933.333	0	1.933.333	0	0	0	Aflossing einde looptijd	0	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2015	35.933.333	5	Roll-over	1,98	1.933.333	0	1.933.333	0	0	0	Aflossing einde looptijd	0	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	28-09-2018	4.400.000	8	Lineair	2,39	4.253.334	0	146.667	4.106.667	3.373.334	4	Lineair	146.667	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-3-2021	5.000.000	29	Lineair	0,57	0	4.791.667	125.000	4.666.667	3.833.333	28	Lineair	166.667	Waarborgfonds B200114
Rabo	28-09-2018	4.400.000	8	Lineair	2,49	4.253.333	0	146.667	4.106.666	3.373.331	4	Lineair	146.667	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	28-09-2018	4.400.000	8	Lineair	2,41	4.253.333	0	146.667	4.106.666	3.373.331	4	Lineair	146.667	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	29-09-2017	4.500.000	9	Lineair	2,21	4.275.000	0	225.000	4.050.000	2.925.000	4	Lineair	225.000	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-10-2017	3.500.000	9	Lineair	2,21	3.325.000	0	175.000	3.150.000	2.275.000	4	Lineair	175.000	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	29-12-2017	7.666.667	9	Lineair	2,25	7.283.333	0	383.333	6.900.000	4.983.333	4	Lineair	383.333	Zekerheden kredietovereenkomst

BIJLAGE

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resteren de looptijd in	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
BNG	29-06-2018	4.333.333	8	Lineair	2,32	4.116.666	0	216.667	3.899.999	2.816.664	4	Lineair	216.667	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-12-2018	10.666.667	7	Lineair	2,41	10.133.333	0	533.333	9.600.000	6.933.333	4	Lineair	533.333	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-12-2019	3.333.333	6	Lineair	2,58	3.166.667	0	166.667	3.000.000	2.166.667	4	Lineair	166.667	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-3-2021	5.800.000	19	Lineair	0,34	0	5.437.500	217.500	5.220.000	3.770.000	18	Lineair	290.000	Waarborgfonds B200115
Rabo	29-09-2017	4.500.000	9	Lineair	2,37	4.275.000	0	225.000	4.050.000	2.925.000	4	Lineair	225.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-10-2017	3.500.000	9	Lineair	2,53	3.325.000	0	175.000	3.150.000	2.275.000	4	Lineair	175.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	29-09-2017	7.666.667	9	Lineair	2,54	7.283.333	0	383.333	6.900.000	4.983.333	4	Lineair	383.333	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	29-06-2018	4.333.333	8	Lineair	2,40	4.116.667	0	216.667	3.900.000	2.816.667	4	Lineair	216.667	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2018	10.666.667	7	Lineair	2,56	10.133.334	0	533.333	9.600.001	6.933.334	4	Lineair	533.333	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2019	3.333.333	6	Lineair	2,01	3.166.667	0	166.667	3.000.000	2.166.667	4	Lineair	166.667	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	29-09-2017	4.500.000	9	Lineair	2,57	4.275.000	0	225.000	4.050.000	2.925.000	4	Lineair	225.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-10-2017	3.500.000	9	Lineair	2,52	3.325.000	0	175.000	3.150.000	2.275.000	4	Lineair	175.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	29-12-2017	7.666.667	9	Lineair	2,47	7.283.333	0	383.333	6.900.000	4.983.333	4	Lineair	383.333	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	29-06-2018	4.333.333	8	Lineair	2,36	4.116.667	0	216.667	3.900.000	2.816.667	4	Lineair	216.667	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2018	10.666.667	7	Lineair	2,36	10.133.333	0	533.333	9.600.000	6.933.333	4	Lineair	533.333	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2019	3.333.333	6	Lineair	1,98	3.166.667	0	166.667	3.000.000	2.166.667	4	Lineair	166.667	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2019	3.500.000	6	Lineair	1,16	3.150.000	0	350.000	2.800.000	1.050.000	4	Lineair	350.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2019	3.500.000	6	Lineair	1,13	3.150.000	0	350.000	2.800.000	1.050.000	4	Lineair	350.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2020	5.000.000	5	Lineair	1,26	5.000.000	0	500.000	4.500.000	2.000.000	4	Lineair	500.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2020	5.000.000	5	Lineair	1,09	5.000.000	0	500.000	4.500.000	2.000.000	4	Lineair	500.000	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	28-09-2018	2.000.000	8	Lineair	1,55	1.775.000	0	100.000	1.675.000	1.175.000	4	Lineair	100.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	28-09-2018	2.000.000	8	Lineair	2,49	1.775.000	0	100.000	1.675.000	1.175.000	4	Lineair	100.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	28-09-2018	2.000.000	8	Lineair	2,42	1.775.000	0	100.000	1.675.000	1.175.000	4	Lineair	100.000	Zekerheden kredietovereenkomst
EIB	28-03-2018	10.000.000	27	Lineair	2,13	9.600.000	0	400.000	9.200.000	7.200.000	23	Lineair	400.000	Zekerheden finance contract
EIB	10-08-2018	10.000.000	27	Lineair	2,04	9.600.000	0	400.000	9.200.000	7.200.000	23	Lineair	400.000	Zekerheden finance contract
EIB	28-09-2018	10.000.000	27	Lineair	2,07	9.600.000	0	400.000	9.200.000	7.200.000	23	Lineair	400.000	Zekerheden finance contract
EIB	28-6-2019	23.000.000	27	Lineair	1,47	23.000.000	0	683.168	22.316.832	17.762.376	25	Lineair	910.891	Zekerheden finance contract
EIB	22-12-2017	47.000.000	27	Lineair	1,83	45.120.000	0	1.880.000	43.240.000	33.840.000	23	Lineair	1.880.000	Zekerheden finance contract
Totaal		612.969.230				296.160.026	10.229.167	27.616.836	278.772.357	189.478.734			17.158.724	

In deze bijlage is geen informatie opgenomen met betrekking tot de leaseverplichtingen per 31-12-2021 ad € 8.431.836.

1.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2021

B A T E N

13. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	519.591.825	508.535.890
Overige zorgprestaties	11.107.832	12.216.536
Totaal	<u>530.699.657</u>	<u>520.752.426</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgprestaties zijn in 2021 ten opzichte van 2020 in totaal toegenomen met circa € 9,9 mln. Deze stijging wordt veroorzaakt door de overeengekomen CB-regeling 2021 en stijging van de opbrengsten van dure geneesmiddelen van € 0,4 mln. De met de zorgverzekeraars overeengekomen CB-regeling 2021 bevat een aanneemsom (inclusief cao-indexering), COVID-19 meerkostenvergoeding, een variabele kosten vergoeding voor gedeelde opbrengsten uit verzekerde zorg van 86,25% en een vergoedingsafpraak voor gerealiseerde inhaalzorg.

De afname van de overige zorgprestaties van circa € 1,1 mln. wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de overgang van het klinisch chemisch laboratorium naar Result in het 4^e kwartaal 2020 en de daarmee samenhangende lagere opbrengsten. De lagere opbrengsten onverzekerde zorg en onderlinge dienstverlening door COVID-19 en het ontbreken van dekking in de CB-regeling liggen in lijn met voorgaand jaar.

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	8.713.815	12.706.263
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	16.853.127	13.251.607
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	699.734	437.800
Totaal	<u>26.266.676</u>	<u>26.395.670</u>

Toelichting:

Daling van Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS wordt veroorzaakt door de ontvangen subsidie ten behoeve van de uitkering van de Zorgbonus € 2,8 mln. (2020: € 7,6 mln.). En een stijging van € 1,0 mln. hogere omzetverantwoording subsidie opschaling curatieve zorg COVID-19. Deze subsidie is ter voorkoming van dubbelfinanciering en het nog ontbreken van een accountantsprotocol voorzichtig ingeschat.

De verantwoorde beschikbaarheidsbijdrage betreft de beschikbaarheidsbijdrage (medische) vervolgopleidingen (Zvw). De toename wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een stijging van het aantal verpleegkundige en medisch specialisten die een medische vervolgopleidingen hebben gevolgd/volgen en de jaarlijkse indexering van deze beschikbaarheidsvergoedingen (medische) vervolgopleidingen.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten	18.032.035	16.220.140
Totaal	<u>18.032.035</u>	<u>16.220.140</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan grotendeels uit huuropbrengsten, detachering van personeel, opbrengsten van het restaurant en parkeeropbrengsten. De detacheringsopbrengsten zijn met € 0,9 mln. gestegen, de huuropbrengsten zijn met € 0,7 mln. en de overige opbrengsten zijn met € 0,2 mln. gestegen.

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	178.407.752	184.788.599
Sociale lasten	25.874.333	28.577.056
Pensioenpremies	16.117.245	15.203.235
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	-41.542	385.179
Overige personeelskosten	8.578.111	7.857.775
<i>Subtotaal</i>	<u>228.935.899</u>	<u>236.811.844</u>
Personeel niet in loondienst	9.908.855	9.577.969
Totaal personeelskosten	<u>238.844.754</u>	<u>246.389.813</u>

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn in 2021, ten opzichte van 2020, met circa € 6,4 mln. afgenomen. Dit wordt veroorzaakt door de uitkering van de zorgbonus € 2,8 mln. (2020: € 7,6 mln.), door de overgang van personeel naar Result Laboratorium € 5,1 mln en door de overgang van de kinderartsen naar het MSB-A € 0,8 mln.

De sociale lasten zijn gedaald door een daling van het aantal fte's en de verlaagde WW premie van augustus 2021 t/m december 2021. De pensioenpremies stijgen ondanks een daling van het aantal fte's, doordat de pensioenpremies verhoogd zijn van 23,5% naar 25%.

	2021	2020
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	3.388	3.425
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Afschrijvingen	41.872.618	41.713.637
- Boekresultaat materiële vaste activa	-71.706	11.203
Totaal afschrijvingen	41.800.912	41.724.840

Toelichting:

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

Als gevolg van het besluit tot gedeeltelijke verkoop van de locatie Pasteurlaan is besloten om vanaf het boekjaar 2009 het verschil tussen de boekwaarde en de verwachte directe opbrengstwaarde lineair af te schrijven ten laste van het exploitatieresultaat. Het uitgangspunt inzake directe opbrengstwaarde is in 2021 ongewijzigd. Het verwachte moment van verkoop van de locatie Pasteurlaan is aangepast naar eind 2023.

18. Honorariumkosten en overige kosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Honorariumkosten en overige kosten vrijgevestigde medisch specialisten	83.089.889	79.467.639
Totaal	83.089.889	79.467.639

Toelichting:

Stichting Amphia is met ingang van 2015 integraal verantwoordelijk voor de zorgopbrengsten, inclusief het "honorariumdeel" en maakt zelf afspraken met de medisch specialisten over de honorering. De toename van de honorariumkosten ten opzichte van 2020 wordt met name veroorzaakt door indexering van het honorarium, honorarium voor Kinderartsen in verband met de overgang naar het MSB-A per 1 september 2021 en honorarium met betrekking tot COVID-19.

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.569.263	9.985.205
Algemene kosten	20.377.913	20.810.967
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	158.012.108	146.939.655
Onderhoud en energiekosten	9.073.991	8.404.104
Huur en leasing	3.037.329	3.456.158
Dotaties en vrijval voorzieningen	141.670	417.530
Totaal overige bedrijfskosten	200.212.274	190.013.619

Toelichting:

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn gestegen met € 11,1 mln., hoofdzakelijk door een verschuiving van personele naar materiële kosten doordat de laboratorium onderzoeken sinds oktober 2020 zijn uitbesteed aan Result Laboratorium.

De toename van de onderhoud en energiekosten is met name te verklaren door de gestegen kosten voor gas, water en licht € 0,4 mln. en kosten voor onderhoud € 0,3 mln. mede vanwege aanpassingen aan de faciliteiten door COVID-19.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	117
Resultaat deelnemingen	386.826	191.054
Subtotaal financiële baten	386.826	191.171
Rentelasten	-7.768.787	-8.011.993
Resultaat deelnemingen	-103.335	-1.019.565
Subtotaal financiële lasten	-7.872.122	-9.031.558
Totaal financiële baten en lasten	-7.485.296	-8.840.387

Toelichting:

Resultaat deelnemingen bestaat uit de volgende bedragen, A+ Apotheek € 15.338, Microvida € 29.501, Medirisk € 341.986 en Hestia B.V. - € 103.335.

21. WNT-verantwoording 2021 Stichting Amphia

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

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

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

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Amphia is € 209.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Commissarissen bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
Bedragen x € 1	O. Suttorp	C.A.L.M. Lennards	I.W.A. Vergouwen
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Vicevoorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/10 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	205.786	196.187	38.964
Beloningen betaalbaar op termijn	12.837	12.813	3.180
Bezoldiging	218.623	209.000	42.144
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	52.679
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	9.623 Overgangsrecht	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 – 31/12	n.v.t.
Omvang dienstverband 2020 (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	n.v.t.
Dienstbetrekking	Ja	Ja	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	216.327	187.970	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	11.919	11.849	n.v.t.
Bezoldiging 2020	228.246	199.819	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	n.v.t.

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	R. Leber
Functiegegevens	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 – 13/7
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.116
Beloningen betaalbaar op termijn	6.838
Bezoldiging	110.954
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.085
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband 2020 (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	187.930
Beloningen betaalbaar op termijn	11.849
Bezoldiging 2020	199.779
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021	W.A.B. Stalman	R.P.J. van Breemen	H. Vermeulen – de Vries
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging	31.350	20.900	20.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	31.350	20.900	20.900
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	Lid 1/1 – 30/6 Vz. 1/7 – 31/12	1/1 - 31/12	1/9 – 31/12
Bezoldiging	Lid 10.050 Vz. 15.075	20.100	6.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.152	20.100	6.700

Gegevens 2021	M.J.M.H. Lombarts	B.E. van den Dungen	A. Goedee
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/7 – 31/12	1/9 – 31/12	1/1 – 30/9
Bezoldiging	10.450	6.967	15.632
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.536	6.986	15.632
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	10.450	6.967	15.632
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/8	n.v.t.	Vz. 1/1 – 30/6 Lid 1/7 – 31/12
Bezoldiging	13.300	n.v.t.	Vz. 15.048 Lid 10.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.400	n.v.t.	25.098

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	M. Roos - Bannink
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 – 31/8
Bezoldiging	13.914
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.914
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	13.914
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12
Bezoldiging	20.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	
Functie bij beëindiging als dienstverband	Lid Raad van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	24.165
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	24.165
Waarvan betaald in 2021	24.165
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Samenstelling Raad van Commissarissen Stichting Amphia

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

Geboortejaar:	1951
Nationaliteit:	Nederlandse
Nevenfuncties:	Voorzitter ZonMW kennisprogramma Paramedische Zorg, ronde multidisciplinaire samenwerking tussen huisartsen, verpleegkundigen en paramedici Voorzitter ZonMW kennisprogramma Huisartsgeneeskunde (KPHAG) Bestuursvoorzitter Koninklijk Oratorium Vereniging Utrecht (onbezoldigd)
Datum 1e benoeming:	1 september 2015
Datum herbenoeming:	1 september 2019
Benoemd tot:	1 september 2023

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

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

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

Geboortejaar:	1967
Nationaliteit:	Nederlandse
Huidige functie:	Hoogleraar Professional Performance en hoofd vakgroep Professional Performance, Amsterdam UMC, Universiteit van Amsterdam
Nevenfuncties:	Presence Fellow, Presence Center, Department of Medicine, Stanford University, California Lid ZonMW programmacommissie Gender en Gezondheid. Lid Raad voor Advies Protestants Theologische Universiteit Lid Raad van Aanbeveling Stichting Leading Doctors Lid van Comité de Patronage PPP-zorg (Positive Perception Program)
Datum 1e benoeming:	1 september 2015
Datum herbenoeming:	1 september 2019, met opschorting lidmaatschap tussen 1 september 2020 tot en met 30 juni 2021
Datum einde functie:	1 juli 2024

Drs. B.E. (Bas) van den Dungen, lid

Geboortejaar:	1966
Nationaliteit:	Nederlandse
Huidige functie:	Secretaris-Generaal Ministerie van Financiën
Datum 1e benoeming:	1 september 2021
Benoemd tot:	1 september 2025

Mevr. Prof. dr. H. (Hester) Vermeulen, lid

Geboortejaar:	1967
Nationaliteit:	Nederlandse
Huidige functie:	Hoogleraar Verplegingswetenschap en klinisch epidemioloog aan het Radboudumc en de Radboud Universiteit
Nevenfuncties:	Lid bestuur Stichting Hart voor Vrouwen Lid programmacommissie Memorabel & Langdurige Zorg en Ondersteuning ZONmw Lid Wetenschapscommissie ZZG zorggroep Plaatsvervangend lid Centrale Commissie Mensgebonden Onderzoek, Ministerie van VWS
Datum 1e benoeming:	1 september 2020
Benoemd tot:	1 september 2024

22. Honoraria onafhankelijke accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	188.000	176.460
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	8.150	12.250
3 Fiscale advisering	0	6.000
4 Niet-controlediensten	18.240	11.250
Totaal honoraria onafhankelijke accountant	214.390	205.960

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het boekjaar 2021, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. De genoemde kosten zijn exclusief omzetbelasting.

23. Transacties met verbonden partijen

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

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

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

24. Resultaatbestemming

Op basis van het door de raad van bestuur gedane voorstel van resultaatbestemming wordt het resultaat 2021 € 3.565.243 toegevoegd aan de overige reserves.

25. Gebeurtenissen na balansdatum

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

26. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 25 april 2022.

De Raad van Commissarissen van Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 10 mei 2022.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

O. Suttorp MD MBA
voorzitter

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

I.W.A. Vergouwen RC AA MSc
lid

Raad van Commissarissen

prof. dr. W.A.B. Stalman
voorzitter

drs. R.P.J. van Breemen
vicevoorzitter

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

drs. B.E. van den Dungen
lid

prof. dr. H. Vermeulen
lid



Jaarrekening 2021

1.2 Overige gegevens



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten wordt niets expliciet vermeld met betrekking tot de statutaire regeling omtrent de resultaatbestemming. De jaarrekening wordt goedgekeurd door de Raad van Commissarissen conform artikel 11.4.

1.2.2 Nevenvestigingen

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Amphia heeft de volgende nevenvestigingen:

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

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

- De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de jaarrekening 2021

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Amphia ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Amphia te Breda gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de resultatenrekening over 2021; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling en overige toelichtingen.

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens ('WNT') 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Onafhankelijkheid

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

AVDD7ZQKTSHV-660138458-43

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in het jaarverslag anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij (inclusief de bijlagen ‘Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)’ en ‘Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals Covid-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)’).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist voor de overige gegevens.

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

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

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

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Rotterdam, 10 mei 2022
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. I. Bindels RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2021 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 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Wij communiceren met de raad van commissarissen 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.

Bijlagen verantwoording bonus zorgprofessionals 2020 en 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	4421	€ 7.957.800,00	78	€ 136.500,00	4499	€ 8.094.300,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	4257	€ 4.257.000,00			4257	€ 4.257.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			49	€ 49.000,00	49	€ 49.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 3.290.504,00				€ 3.290.504,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 36.750,00		€ 36.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 3.290.504,00		€ 36.750,00		€ 3.327.254,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 410.296,00		€ 50.750,00		€ 461.046,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	4275	€ 2.960.352,00	180	€ 121.183,20	4455	€ 3.081.535,20
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	4042	€ 1.554.997,82			4042	€ 1.554.997,82
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			53	€ 20.389,63	53	€ 20.389,63
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 1.196.919,86				€ 1.196.919,86
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 15.292,22		€ 15.292,22
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.196.919,86		€ 15.292,22		€ 1.212.212,08
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 208.434,32		€ 85.501,35		€ 293.935,67
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		