

Jaarverslaggeving 2023



Amaris
Thuis bij u, thuis bij ons

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|----------------------|---|---------------|
| 1 | Jaarverslag | |
| 1.a | Bestuursverslag | 1 |
| 1.b | Verslag van de Raad van Toezicht | 2 |
| 2 | Jaarrekening | |
| 2.1 | Balans per 31 december 2023 | 3 |
| 2.2 | Winst- en verliesrekening over 2023 | 4 |
| 2.3 | Kasstroomoverzicht over 2023 | 5 |
| 2.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 6 |
| 2.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2023 | 13 |
| 2.6 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 | 23 |
| 2.7 | Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023 | 24 |
| 2.8 | Vaststelling en goedkeuring | 32 |
| 3 | Overige gegevens | |
| 3.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 33 |
| 3.2 | Nevenvestigingen | 33 |
| 3.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 34 |

1.A BESTUURSVERSLAG

Voor de inhoud van het bestuursverslag wordt verwezen naar de publicatie "kwaliteitsjaarverslag 2023 van Amaris Zorggroep".

1.B VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Voor de inhoud van het verslag van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar de publicatie "jaарverslag 2023 van de Raad van Toezicht van Amaris Zorggroep".

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-23 € | 31-dec-22 € |
|---|------|-------------------|-------------------|
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | | |
| Software | | 308.355 | 654.375 |
| Materiële vaste activa | 2 | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | | 13.345.677 | 13.871.041 |
| Machines en installaties | | 4.047.757 | 3.578.172 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | | 4.436.674 | 5.133.162 |
| Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering | | 147.646 | 17.018 |
| | | <u>21.977.754</u> | <u>22.599.393</u> |
| Financiële vaste activa | 3 | | |
| Deelnemingen | | 5.454.042 | 5.349.022 |
| Overige vorderingen | | 267.515 | 208.139 |
| | | <u>5.721.557</u> | <u>5.557.161</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen | 4 | | |
| Handelsdebiteuren | | 68.289 | 84.677 |
| Overige vorderingen | | 5.598.398 | 8.032.977 |
| Overlopende activa | | 112.368 | 519.428 |
| | | <u>5.779.055</u> | <u>8.637.082</u> |
| Liquide middelen | 5 | 19.024.053 | 15.842.764 |
| Totaal activa | | <u>52.810.774</u> | <u>53.290.775</u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | 6 | | |
| Kapitaal | | 46.061 | 46.061 |
| Bestemmingsfondsen | | 20.038.847 | 17.119.763 |
| Overige reserves | | 10.693.932 | 10.457.513 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>30.778.840</u> | <u>27.623.337</u> |
| Voorzieningen | 7 | 2.868.029 | 2.765.879 |
| Langlopende schulden | 8 | | |
| Schulden aan banken | | 1.312.519 | 1.562.515 |
| Kortlopende schulden | 9 | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 2.585.941 | 3.117.240 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 1.417.340 | 1.355.321 |
| Schulden terzake van pensioenen | | 1.647.892 | 2.562.051 |
| Overige schulden | | 728.546 | 1.300.024 |
| Overige passiva | | 11.471.667 | 13.004.408 |
| | | <u>17.851.386</u> | <u>21.339.044</u> |
| Totaal passiva | | <u>52.810.774</u> | <u>53.290.775</u> |

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

| | Ref. | 2023 € | 2022 € |
|---|------|--------------------|--------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 11 | | |
| Zorgverzekeringswet | | 21.646.375 | 20.892.217 |
| Wet langdurige zorg | | 95.272.657 | 89.284.137 |
| | | 116.919.032 | 110.176.354 |
| Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten | 12 | 865.045 | 866.909 |
| Netto omzet | | 117.784.077 | 111.043.263 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 13 | 3.281.550 | 4.113.998 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 121.065.627 | 115.157.261 |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 14 | 10.812.897 | 11.206.288 |
| Lonen en salarissen | 14 | 59.499.281 | 60.472.553 |
| Sociale lasten | 14 | 9.535.097 | 10.145.752 |
| Pensioenlasten | 14 | 5.004.079 | 5.284.629 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 15 | 3.135.648 | 3.555.260 |
| Overige bedrijfskosten | 16 | 30.091.133 | 28.029.674 |
| Som der bedrijfslasten | | 118.078.135 | 118.694.156 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 2.987.492 | -3.536.895 |
| Resultaat deelnemingen | 17 | 105.020 | 102.275 |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 17 | 123.864 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 17 | -60.872 | -113.281 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | 3.155.504 | -3.547.901 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | 2023 € | 2022 € |
| <i>Toevoeging:</i> | | | |
| Bestemmingsfonds | | 2.919.085 | -3.803.661 |
| Algemene en overige reserves | | 236.419 | 255.760 |
| | | 3.155.504 | -3.547.901 |

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

| | Ref. | 2023 | | 2022 | |
|---|------|-------------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 2.987.492 | | -3.536.895 |
| Aanpassingen voor : | | | | | |
| - afschrijvingen | 15 | 3.135.648 | | 3.555.260 | |
| - mutaties voorzieningen | 7 | <u>102.150</u> | | <u>339.536</u> | |
| | | | 3.237.798 | | 3.894.796 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | | |
| - vorderingen | 4 | 2.858.027 | | 13.139.229 | |
| - kortlopende schulden (excl schulden banken) | 9 | <u>-3.487.658</u> | | <u>706.669</u> | |
| | | | -629.631 | | 13.845.898 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | <u>5.595.659</u> | | <u>14.203.799</u> |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 17 | 123.864 | | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 17 | <u>-60.872</u> | | <u>-113.281</u> | |
| | | | 62.992 | | -113.281 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 5.658.651 | | 14.090.518 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investeringen (im)materiële vaste activa | 1,2 | -2.167.989 | | -3.418.266 | |
| Desinvesteringen (im)materiële vaste activa | 1,2 | | | 1.916.131 | |
| Mutatie leningen u/g | 3 | <u>-59.376</u> | | <u>44.013</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -2.227.365 | | -1.458.122 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 8 | <u>-249.996</u> | | <u>-249.996</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -249.996 | | -249.996 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>3.181.289</u> | | <u>12.382.400</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 5 | | 15.842.764 | | 3.460.364 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 5 | | <u>19.024.053</u> | | <u>15.842.764</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>3.181.289</u> | | <u>12.382.400</u> |

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Stichting Amaris Zorggroep (hierna: 'Amaris') is statutair gevestigd te Laren (Noord-Holland), op het adres Werkdroger 1 en is geregistreerd onder KvK-nummer 32077906.

De activiteiten van Amaris betreffen het leveren van verpleeghuiszorg en het behandelen, verplegen, verzorgen en helpen van ouderen die thuis wonen.

Groepsverhoudingen en consolidatie

VOF Habion-Amaris

In 2012 is met de woningcorporatie stichting Habion een Vennootschap onder Firma, VOF Habion-Amaris, aangegaan. In deze VOF is het onverdeelde eigendom ondergebracht van de grond en opstal van de nieuwbouw van de locaties De Veste, Florisberg en Schoonoord. De zeggenschap in de VOF is gelijkelijk (50%-50%) verdeeld tussen Habion en Amaris. Het eigendom is gebaseerd op de inbrengverhouding; 13,2% is door Amaris door levering van de grond ingebracht. Vanwege het ontbreken van overheersende zeggenschap is de VOF als deelneming verwerkt in de jaarrekening.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Continuïteitsveronderstelling

De veronderstelling is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Amaris Zorggroep, waaraan de activa en passiva dienstbaar dienstbaar zijn, wordt voortgezet. De jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RoJW), ingevolge artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (met name Richtlijn 655 voor zorginstellingen).

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Toelichtingen op posten in de balans, de winst- en verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva van het resultaat zijn gebaseerd op de historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen en de waardering van de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen of er sprake is van consolidatieplicht;
- het bepalen of een maatschappij binnen de consolidatiekring valt;
- het bepalen of er sprake is van gezamenlijke zeggenschap in een andere maatschappij;
- het bepalen of voldaan wordt aan de voorwaarden voor opname van intern vervaardigde immateriële vaste activa;
- het bepalen of bedragen wel of niet voor eigen rekening worden ontvangen;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering
- het bepalen van de waarschijnlijkheid van instemming door de fiscale autoriteiten van een onzekere belastingpositie, alsmede de omvang hiervan, op basis van de vigerende fiscale wetgeving
- de berekening van het verschil tussen aanneemsom en zorgproductie (PxQ) en daarmee de bepaling van de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening 2023.

Amaris hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering wordt niet afgeschreven. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief; de afschrijvingspercentages zijn gespecificeerd onder de vaste activa in de toelichting op de balans per 31-12-2023.

In het geval dat belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, worden deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode.

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. Ondanks dat er per balansdatum geen indicaties waren, is een calculatie van de realiseerbare waarde opgesteld. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde 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.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Een resterende levensduur op basis van een geprognoseerd (her)investeringsprogramma.
- Een gemiddelde bezettingsgraad van 97%.
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2024 tot aan einde levensduur.
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden indien sprake is van eigendom van het activa.
- Een disconteringsvoet van 5%, zijnde de gemiddelde vermogenskosten van Amaris.
- De restwaarden zijn gelijk aan sloopkosten.
- De gebouwgebonden methode (versus de EBITDA methode). Dit wil zeggen dat alleen de vastgoed-gerelateerde kasstromen, exclusief de zorgexploitatie, zijn meegenomen.

Materiële vaste activa - uitgangspunt kasgenererende eenheden (KGE) bij de bedrijfswaardebepaling

Bij de definitie van kasgenererende eenheden hanteert Amaris de regioindeling: Gooi Noord, Gooi Zuid en Eemland. Het aanbod van zorg in de diverse locaties wordt toenemend in regionaal verband gematcht met de zorgvraag.

De resultaten van de bedrijfswaarde- en opbrengstberekningen naar de regio's Gooi Noord, Gooi Zuid en Eemland laten geen noodzaak zien voor een impairment per 31 december 2023.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rente-methode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten betreft het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor ontvangen voorschotten ter dekking van het wettelijk budget.

Bij de post onderhanden werk Geriatische Revalidatiezorg zijn de lopende behandeltrajecten fictief afgesloten per 31 december en is de corresponderende DBC bepaald. Verwachte overschrijdingen van productie-afspraken zijn in mindering gebracht op de vorderingen. Ten aanzien van het macro-beheersinstrument wordt verwezen naar 2.5.10.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn, indien van toepassing, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

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. Bij Amaris is geen sprake van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten; de geamortiseerde kostprijs is daarmee gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werknemer verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel "Grondslagen voor de resultaatbepaling".

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten onderhanden werk u.h.v. DBC's, vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten. Amaris heeft geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten) en handelt hier ook niet in.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.3 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 grondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

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

Opbrengsten

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening c.q. activiteiten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten, onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht, kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. In verband met het afgesloten innovatieve contract 2023 met Zilveren Kruis, heeft bij de verantwoording van de baten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en de Zorgverzekeringswet een toets plaatsgevonden met de calculatie op basis van de afgesproken aanneemsom over 2023. Voor nadere informatie wordt verwezen naar de toelichting bij de baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening.

Personele kosten

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

Pensioenen

Amaris 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 Amaris. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Amaris 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.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Amaris 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. Amaris heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Amaris in de resultaten van deze deelnemingen. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de winst- en verliesrekening verantwoord. Daarbij is rekening gehouden met de afwijkende waarderingsgrondslag met betrekking tot de materiële vaste activa en de gehanteerde afschrijvingsmethodiek. De waardering van de materiële vaste activa en de afschrijvingen zijn voor de verwerking in deze jaarrekening herkend op basis van historische kosten en niet op basis van actuele waarde.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.4 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 en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.4.5 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.

2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft Amaris zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake Amaris is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

| | <u>Kosten van ontwikkeling</u> | <u>Totaal</u> |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari 2023 | | |
| - aanschafwaarde | 1.509.111 | 1.509.111 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 854.736 | 854.736 |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | <u>654.375</u> | <u>654.375</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | |
| - investeringen | | |
| - afschrijvingen | 346.020 | 346.020 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-346.020</u> | <u>-346.020</u> |
| Stand per 31 december 2023 | | |
| - aanschafwaarde | 1.509.111 | 1.509.111 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 1.200.756 | 1.200.756 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>308.355</u> | <u>308.355</u> |
| Afschrijvingspercentage | 20,0% | |

| |
|--|
| In verband met verkorting van de economische levensduur is een bedrag van € 44.198 extra afgeschreven. |
|--|

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

2. Materiële vaste activa

| | Bedrijfs- gebouwen en -terreinen € | Machines en installaties € | Andere vaste bedrijfs- middelen € | Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa € | Totaal € |
|--|---|----------------------------------|--|--|-------------------|
| Stand per 1 januari 2023 | | | | | |
| - aanschafwaarde | 31.224.361 | 7.428.313 | 9.861.429 | 17.018 | 48.531.121 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 17.353.320 | 3.850.141 | 4.728.267 | | 25.931.728 |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | <u>13.871.041</u> | <u>3.578.172</u> | <u>5.133.162</u> | <u>17.018</u> | <u>22.599.393</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | |
| - investeringen | 734.419 | 750.289 | 552.653 | 130.628 | 2.167.989 |
| - afschrijvingen | 1.259.784 | 280.704 | 1.249.141 | | 2.789.628 |
| - <i>desinvesteringen</i> aanschafwaarde cumulatieve afschrijvingen per saldo | | | | | |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-525.364</u> | <u>469.585</u> | <u>-696.488</u> | <u>130.628</u> | <u>-621.639</u> |
| Stand per 31 december 2023 | | | | | |
| - aanschafwaarde | 31.958.780 | 8.178.602 | 10.414.082 | 147.646 | 50.699.110 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 18.613.104 | 4.130.845 | 5.977.408 | | 28.721.356 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>13.345.677</u> | <u>4.047.757</u> | <u>4.436.674</u> | <u>147.646</u> | <u>21.977.754</u> |
| Afschrijvingspercentage | 2-5% 0% grond | 10-20% | 20-33% | 0% | |

In verband met verkorting van de economische levensduur is een bedrag van € 132.442 extra afgeschreven.
Dit betreft hardware (€ 70.942) en installaties (€ 61.500)

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

3. Financiële vaste activa

| | Andere deel- nemingen € | Overige effecten en overige vorderingen € | Totaal € |
|---------------------------------|-------------------------------|---|------------------|
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | 5.349.022 | 208.139 | 5.557.161 |
| Toename overige vorderingen | | 59.376 | 59.376 |
| Resultaat deelnemingen | 105.020 | | 105.020 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>5.454.042</u> | <u>267.515</u> | <u>5.721.557</u> |

Belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon | Kernactiviteit | Verschaft kapitaal | Kapitaal- belang (in %) | Eigen vermogen € | Resultaat € |
|--|--|-----------------------|----------------------------|------------------------|----------------|
| Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV: | | | | | |
| VOF Habion Amaris de Veste, te Utrecht | het verwerven en (her)ontwikkelen van registergoederen | 5.462.346 | 13,2% | 43.324.112 | 1.231.252 |

Toelichting

Door Amaris is vanaf 2012 is het onverdeelde eigendom ingebracht van de grond en opstal van de nieuwbouw van de locaties De Veste, Florisberg en Schoonoord. Het eigendom is gebaseerd op de inbrengverhouding (13,2% is door Amaris door levering van grond ingebracht). Het resultaat van de deelneming is met € 57.505 benedenwaarts aangepast als gevolg van een aangepast bedrag voor afschrijvingen.

De post overige effecten en overige vorderingen betreft waarborgsommen (€ 89.442) en transitievergoedingen UWV (€ 178.073)

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

| | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| <u>Overige vorderingen:</u> | | |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 1.046.159 | 2.108.489 |
| Onderhanden werk DBC's | 605.042 | 50.568 |
| Nog te ontvangen DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 620.512 | 992.329 |
| Corona compensatie ZVW 2021 | | 2.083.462 |
| Corona compensatie ZVW 2022 | 109.783 | 121.010 |
| Nog te factureren WMO gelden | 27.357 | 34.221 |
| Declaraties Gemeenten inzake WMO | 24.930 | 13.116 |
| Declaraties Verzekeraars inzake Wijkverpleging en DBC's | 672.946 | 518.479 |
| Nog te factureren Wijkverpleging | 738.438 | 728.862 |
| Nog te factureren Eerstelijns Verblijf | 213.103 | 47.758 |
| Meerkeuzesysteem Arbeidsvoorwaarden | 85.067 | 91.717 |
| Rekening-courant Habion | 11.690 | 10.051 |
| Rekening-courant vrienden stichtingen | 2.051 | 2.051 |
| <u>Nog te ontvangen bedragen:</u> | | |
| Afrekening servicekosten | 694 | |
| Vordering UWV inzake transitievergoedingen | 240.924 | 135.854 |
| Opleidingssubsidies | 991.826 | 1.005.831 |
| Omzetbelasting | | 1.721 |
| Diversen nog te ontvangen | 207.876 | 87.459 |
| Totaal vorderingen en overlopende activa | <u>5.598.398</u> | <u>8.032.977</u> |

Toelichting:

De post onderhanden werk DBC's is na aftrek van voorfinanciering van de zorgverzekeraar voor een bedrag van € 469.000 opgenomen (2022: € 950.000). De corona compensatie 2022 is gebaseerd op de werkelijke verzuimcijfers over de maanden januari t/m april 2022 en is inmiddels vastgesteld. De post opleidingssubsidies heeft voornamelijk betrekking op de sectorplanplus-regeling, die naar verwachting in 2024 definitief zal worden vastgesteld.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ | <u>1.046.159</u> | <u>2.108.489</u> |
| | <u>2022</u> | <u>2023</u> |
| | € | € |
| Saldo per 1 januari 2023 | 2.108.489 | - |
| Financieringsverschil boekjaar | 1.046.159 | 1.046.159 |
| Correcties voorgaande jaren | 689.366 | 689.366 |
| Betalingen/ontvangsten | -2.797.855 | - |
| Sub-totaal mutatie boekjaar | <u>-2.108.489</u> | <u>-1.062.330</u> |
| Saldo per 31 december 2023 | <u>-</u> | <u>1.046.159</u> |

Stadium van vaststelling :

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor-WLZ uitvoerder

c= definitieve vaststelling NZa

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget aanvaardbare kosten | 96.408.373 | 90.368.311 |
| Af: ontvangen voorschotten | -95.362.214 | -88.259.822 |
| Totaal financieringsverschil | <u>1.046.159</u> | <u>2.108.489</u> |

Toelichting:

De budgetcorrectie 2022 heeft betrekking op alsnog gehonoreerde overproductie over 2022.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kassen | 1.098 | 679 |
| Bankrekeningen | 16.522.955 | 12.842.085 |
| Deposito's | 2.500.000 | 3.000.000 |
| Totaal liquide middelen | <u>19.024.053</u> | <u>15.842.764</u> |

Amaris kan beschikken over een rekening-courant krediet van € 10 miljoen. De in het bankconvenant opgenomen voorwaarden zijn toegelicht onder 2.5.10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen.

Voor alle liquide middelen geldt dat deze vrij opneembaar zijn met uitzondering van de deposito. De einddatum van de deposito is 17 april 2024.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 46.061 | 46.061 |
| Bestemmingsfondsen | 20.038.847 | 17.119.763 |
| Overige reserves | 10.693.932 | 10.457.513 |
| Totaal eigen vermogen | <u>30.778.840</u> | <u>27.623.337</u> |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2023 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2023 |
|----------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 46.061 | - | - | 46.061 |
| | <u>46.061</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>46.061</u> |

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2023 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2023 |
|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Reserve aanvaardbare kosten | 17.119.763 | 2.919.085 | - | 20.038.847 |
| | <u>17.119.763</u> | <u>2.919.085</u> | <u>-</u> | <u>20.038.847</u> |

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2023 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2023 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene en overige reserves | 10.457.513 | 236.419 | - | 10.693.932 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>10.457.513</u> | <u>236.419</u> | <u>-</u> | <u>10.693.932</u> |

Toelichting

Het resultaat 2023 van de aanleunwoningen Theodotion is aan de algemene reserve toegevoegd.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

7. Voorzieningen

| Het verloop is als volgt weer te geven: | Saldo per 1-jan-2023 | Dotatie | Onttrekking | Saldo per 31-dec-2023 |
|---|-------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Jubileumverplichtingen | 236.269 | 97.554 | 82.807 | 251.016 |
| Langdurig zieken | 884.504 | 444.716 | | 1.329.220 |
| Inlooppremie WGA-hiaat verzekering | 345.000 | | 63.673 | 281.327 |
| Doorbetaling na 45 dienstjaren | 1.300.106 | | 293.640 | 1.006.466 |
| Totaal voorzieningen | <u>2.765.879</u> | <u>542.270</u> | <u>440.120</u> | <u>2.868.029</u> |

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

| | 31-dec-2023 |
|--|-------------|
| | € |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 745.977 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 2.122.052 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 1.006.466 |

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening jubileumuitkeringen**

Per balansdatum is een voorziening getroffen voor jubileum-uitkeringen. Deze is bepaald op basis van een calculatie aan de hand van parameters voor o.a. loonkosten, leeftijd en personeelsverloop. Daarbij is de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd in de veronderstelling dat de disconteringsvoet en de salarisstijgingen elkaar opheffen.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Vanwege het kortlopende karakter is deze voorziening tegen nominale waarde opgenomen. De verwachte transitievergoedingen van € 320.000 zijn toegevoegd aan de voorziening; deze verplichting wordt overigens geheel gecompenseerd door een vordering op het UWV.

Voorziening inlooppremie WGA-hiaat verzekering

De voorziening heeft betrekking op CAO-verplichtingen met terugwerkende kracht over de periode maart 2020 t/m december 2023. De voorziening is bepaald als percentage van het stichtingsbrede, pensioengevend salaris. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening 45-plusregeling CAO

In het kader van de nieuwe CAO-regeling voor vervroegde uitdiensttreding bij een dienstverband in de zorg van minimaal 45 jaar is een voorziening gevormd. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren loonbetalingen uit hoofde van deze regeling, op basis van de "verplichtingen per balansdatum" - methode. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijf- en opteerkans en leeftijd. De opteerkans is een belangrijke variabele en is op grond van salarisgegevens bepaald op 23,33%. De disconteringsvoet is gelijkgesteld aan de te verwachten salarisstijgingen waarmee de waardering per saldo nominaal is.

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden aan kredietinstellingen | 1.312.519 | 1.562.515 |
| Totaal langlopende schulden | <u>1.312.519</u> | <u>1.562.515</u> |
| Het verloop is als volgt weer te geven: | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 4.312.511 | 4.562.507 |
| Af: aflossingen | 2.749.996 | 249.996 |
| Stand per 31 december | <u>1.562.515</u> | <u>4.312.511</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 249.996 | 2.749.996 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>1.312.519</u> | <u>1.562.515</u> |

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

8. Langlopende schulden

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

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 249.996 | 2.749.996 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 1.312.519 | 1.562.515 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | | 562.531 |

Toelichting:

De lineaire lening van de Rabobank zal in 2025 geheel worden afgelost.
 Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende leningen (2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

9. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Overige schulden:</u> | | |
| Vooruitontvangen bedragen | 108.312 | 863.689 |
| Nog te betalen kosten | 617.734 | 436.335 |
| Nog te betalen rente | 2.500 | |
| Totaal overige schulden | <u>728.546</u> | <u>1.300.024</u> |
| <u>Overige passiva:</u> | | |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 249.996 | 2.749.996 |
| Nog te betalen salarissen | 905.927 | 724.600 |
| Vakantiegeld | 2.331.311 | 2.326.433 |
| Vakantiedagen | 5.796.796 | 5.210.835 |
| Reservering extra gewerkte uren | 370.013 | 437.291 |
| Reservering eindejaarsuitkering | 376.471 | 365.793 |
| Waarborgsommen en huurders | 19.723 | 18.635 |
| Door te betalen gelden inzake WGA | 77.109 | |
| Vooruitontvangen ontwikkelgelden WLZ uit hoofde van kassierschap | 1.260.905 | 901.639 |
| Personeelsfondsen | 38.798 | 22.958 |
| Afrekening servicekosten | | 5.448 |
| Rekening-courant vrienden stichtingen en overig | 34.078 | 56.835 |
| Omzetbelasting | 10.540 | |
| Zorgbonus | | 183.945 |
| Totaal overige passiva | <u>11.471.667</u> | <u>13.004.408</u> |

Toelichting:

Amaris is kassier voor de regionale transitie-middelen vanuit de WLZ. De bedragen in de balans met betrekking tot ontwikkelgelden hebben betrekking op dit toegekende budget onder aftrek van het eigen aandeel van Amaris en door derden gedeclareerde bedragen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Huurovereenkomsten

Amaris heeft diverse meerjarige overeenkomsten afgesloten voor de huur van het zorgvastgoed. De totale jaarhuursom bedraagt ca. € 6 miljoen. De overeenkomsten kwalificeren op grond van de RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease waarbij de activa en de huurverplichtingen niet in de balans zijn opgenomen. De belangrijkste overeenkomsten zijn:

| | <u>Verhuurder/pachtgever</u> | <u>Afloop</u> |
|--|------------------------------|---------------|
| Huurovereenkomst Nieuw Zuid gebouw Alporti | Dudok wonen | 2041 |
| Huurovereenkomst Nieuw Zuid gebouw Rubina | Habion | 2034 |
| Huurovereenkomst De Veste | VOF Habion | 2030 |
| Huurovereenkomst Voor Anker | Habion | 2025 |
| Huurovereenkomst De Kuijer | Habion | 2029 |
| Huurovereenkomst Horstwaarde | Gooi en Omstreken | 2030 |
| Huurovereenkomst De Beer | Woningstichting Naarden | onbepaald |
| Huurovereenkomst Arkemheen | Woningstichting Nijkerk | 2036 |
| Huurovereenkomst Parkgebouw | Eemland Wonen | 2029 |
| Huurovereenkomst Florisberg | VOF Habion | 2034 |
| Huurovereenkomst De Eemhof | Gemeente Eemnes | 2040 |
| Huurovereenkomst Schoonoord | VOF Habion | 2035 |
| Erfpachtovereenkomst grond Gooizicht | Habion | 2029 |

Financiering

De Rabobank heeft een kredietfaciliteit opengesteld voor € 10 miljoen. Als onderdeel van het financieringsarrangement is het recht van hypotheek op de eigendomlocaties van Amaris overgedragen aan Rabobank.

Behalve recht van hypotheek zijn de belangrijkste zekerheden en voorwaarden in het bankconvenant:

- pandrecht op huidige en toekomstige inventaris
- jaarlijkse EBITDA van minimaal € 4 miljoen
- solvabiliteitsratio (eigen vermogen / balans) minimaal 30%

Amaris heeft in 2023 aan alle voorwaarden van het bankconvenant voldaan.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Vastgoedontwikkeling

Amaris realiseert in samenwerking met Habion en andere partners een intensieve herontwikkeling van het zorgvastgoed.

De actuele stand van zaken voor wat betreft de projecten in voorbereiding is per balansdatum als volgt:

| Locatie + jaar realisatie | Omschrijving: | fase: | partner: |
|-------------------------------------|--|------------------------|------------------------------|
| De Amerhorst 2026-2027 Gooizicht | 35 eenheden Zware Zorg en 44 woningen vervangende nieuwbouw | Intentie Initiatief | Habion (VOF) Habion (VOF) |

Voor De Amerrank bestaat een recht op naverrekening van de verkoopopbrengst van € 220.000, welke bij de bestemmingswijziging van De Amerrank zal worden gerealiseerd.

Voor alle projecten wordt, ook op basis van scenario's scheiden wonen - zorg, geen verlieslatende vastgoed-exploitatie verwacht.

Zorgopbrengsten

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Amaris heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Amaris verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Ten aanzien van het voldoen aan de verplichtingen vanuit het innovatieve contract met Zilveren Kruis geldt dat een zekere mate van onzekerheid over de verantwoording van de opbrengsten blijft bestaan. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting bij de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening bij de toelichting op de Winst-en Verliesrekening.

Macrobeheersinstrument (MBI) – Wijkverpleging, Geriatrische Revalidatiezorg (GRZ) & Eerstelijnsverblijf (ELV)

De wijkverpleging, GRZ en ELV worden bekostigd vanuit de Zorgverzekeringswet. Op grond van de regelgeving MBI 2023 bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2023 ingeval achteraf blijkt dat het Budgettair kader zorg is overschreden. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Amaris per 31 december 2023.

2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

| Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke-rente | Restschuld | | Aflissing in 2023 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2023 | Aflossingswijze | Aflissing 2024 | Gestelde zekerheden |
|---------------|----------|-----------|-----------------|--------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------------|--|-----------------|----------------|---------------------|
| | | | | | | 31 december 2022 | 31 december 2023 | | | | | | |
| | | € | | | % | € | € | € | € | | | € | |
| Rabobank A | 6-apr-20 | 2.500.000 | 10 | onderhandse | 1,250% | 2.500.000 | 2.500.000 | 2.500.000 | | | aflosvrij | | hypotheek |
| Rabobank B | 6-apr-20 | 2.500.000 | 10 | onderhandse | 1,350% | 1.812.511 | 1.562.515 | 249.996 | 1.562.515 | 6 | linear | 249.996 | hypotheek |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Totaal | | | | | | 4.312.511 | 2.749.996 | 2.749.996 | 1.562.515 | | | 249.996 | |

Behalve recht van hypotheek zijn de belangrijkste zekerheden en voorwaarden * in het bankconvenant voor de Rabobank-leningen:

- pandrecht op huidige en toekomstige inventaris
- jaardijkse EBITDA van minimaal € 4 miljoen
- solvabiliteitsratio (eigen vermogen / balans) minimaal 30%

De rentevastperiode is als volgt:

Rabobank B 5 jaar; 2025

*) aan alle voorwaarden is m.b.t. 2023 voldaan

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

BATEN

11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ | 94.241.317 | 84.707.233 |
| Ontwikkelgelden cassierschap WLZ | 2.167.056 | |
| Af: Aandeel derden en nog te besteden ontwikkelgelden | <u>-1.825.082</u> | |
| Ontwikkelgelden WLZ aandeel Amaris | 341.974 | 187.290 |
| Correcties voorgaande jaren | 689.366 | 632.078 |
| <i>subtotaal WLZ</i> | <u>95.272.657</u> | <u>85.526.601</u> |
| Wijkverpleging Zorgverzekeringswet | 9.253.595 | 9.101.825 |
| Wijkverpleging Zorgverzekeringswet afrekening voorgaande jaren | -85.927 | 4.415 |
| Beschikbaarheidsbijdrage Wijkverpleging | 291.851 | 75.106 |
| <i>subtotaal Wijkverpleging</i> | <u>9.459.519</u> | <u>9.181.346</u> |
| <i>Geneeskundige zorg voor specifieke patiëntgroepen (GZSP)</i> | <u>348.372</u> | <u>296.666</u> |
| Gefactureerde omzet DBC's | 9.538.690 | 8.939.680 |
| Mutatie onderhanden werk DBC's | 65.474 | 235.125 |
| <i>subtotaal DBC's</i> | <u>9.604.164</u> | <u>9.174.805</u> |
| Eerstelijnsverblijf Zorgverzekeringswet | 2.234.320 | 1.809.588 |
| <i>subtotaal Eerstelijnsverblijf</i> | <u>2.234.320</u> | <u>1.809.588</u> |
| Wet langdurige zorg | | 3.757.536 |
| Zorgverzekeringswet (incl. ELV-corona-unit) | | 121.010 |
| Zorgverzekeringswet (incl. ELV-corona-unit) afrekening 2021/2020 | | -41.198 |
| Vrijval voorziening coronacompensaties | | 350.000 |
| Zorg-gerelateerde corona-compensaties | | <u>4.187.348</u> |
| Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | <u>116.919.032</u> | <u>110.176.354</u> |

Toelichting**WLZ-budget en Zorgverzekeringswet Zilveren Kruis (innovatief contract)**

Met genoemde zorgverzekeraar is- in gezamenlijkheid met 3 andere zorgaanbieders uit de regio- een innovatief contract op basis van een aanneemsom afgesloten voor de periode 2023 t/m 2027. De aanneemsom is gebaseerd op de gerealiseerde productie 2022, waarbij er groeidoelen zijn gesteld ten aanzien van het aantal unieke cliënten, hetgeen op regionaal niveau wordt beoordeeld. In beginsel wordt het budget alleen aangepast voor de vastgestelde NZa-index. Deze innovatieve vorm van zorgfinanciering heeft als voordeel dat nieuwe zorgconcepten gebaseerd op preventie, re-ablement en community care veel beter gefaciliteerd kunnen worden dan op basis van de traditionele productieprikkels.

Bij de Zorgverzekeringswet geldt voor de andere verzekeraars dan Zilveren Kruis nog het traditionele bekostigingsmodel.

De opbrengsten 2023 zijn in deze jaarrekening nog op traditionele wijze (pxq) verwerkt; ook voor het aandeel Zilveren Kruis inclusief de Wet langdurige zorg. Voorlopige berekeningen op basis van het innovatieve contract leiden tot een aanneemsom en opbrengst die € 838.000 hoger ligt. Vanwege onzekere factoren in deze nieuwe bekostiging is het bedrag van € 838.000 niet verwerkt. De belangrijkste onzekere factoren betreffen:

1. De vraag of op regionaal niveau aan de prestatie-eis t.a.v. aantal unieke cliënten wordt voldaan, dit kan op basis van de overeenkomst leiden tot een malus, terwijl toepassing van een bonus ook aan de orde kan zijn.

2. Opbrengst GRZ wordt volgens contract bepaald op basis van schadelastjaar: de afwijking zorgproductie GRZ met de aanneemsom valt dan ook in 2 boekjaren en is nog niet nauwkeurig te berekenen.

3. Het contract is open opgesteld en kan ook niet in alle denkbare omstandigheden voorzien. Het is dan ook, zeker over het eerste jaar, inherent aan een innovatief contract dat de uiteindelijke afrekening kan afwijken van de calculatie vooraf.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

BATEN

12. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

| De specificatie is als volgt: | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Wet Maatschappelijke Ondersteuning | 399.054 | 473.525 |
| Zorgprestaties cliënten | 123.581 | 146.123 |
| Zorgprestaties derde compartiment | 132.231 | 191.721 |
| Medische zorg asielzoekers | 132.417 | |
| Overige zorgprestaties | 77.762 | 55.540 |
| Totaal | <u>865.045</u> | <u>866.909</u> |

13. Overige bedrijfsopbrengsten

| De specificatie is als volgt : | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Subsidies inzake e-health | 27.248 | 8.200 |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS en sectorfondsen | 1.229.507 | 1.790.431 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 107.614 | 388.716 |
| Maaltijden en keukenverstrekkingen | 522.246 | 439.148 |
| Verhuur faciliteiten | 80.783 | 80.194 |
| Servicebaten en bijkomende baten | 132.763 | 251.590 |
| Winkelopbrengsten | 95.114 | 83.754 |
| Overige hotelmatige diensten | 66.717 | 55.353 |
| Huuropbrengsten locaties scheiden wonen-zorg (Horstwaarde, De Beer, Amerhorst) | 408.578 | 465.920 |
| Huuropbrengsten woningcomplex Theodotion | 610.980 | 550.692 |
| Totaal overige bedrijfsopbrengsten | <u>3.281.550</u> | <u>4.113.998</u> |

Toelichting

Leegstand van het woningcomplex Theodotion was in 2023 beduidend lager dan 2022 (€ 10.000 tegenover € 62.000)

De servicebaten en bijkomende baten zijn gedaald. In 2023 was geen sprake van doorberekende personeelskosten aan de Helpdesk digitale zorg (2022: € 165.000).

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

LASTEN

14. Personeelskosten

| <i>De specificatie is als volgt :</i> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 59.161.265 | 59.797.897 |
| Dotatie voorziening langdurig zieken | 338.016 | |
| Dotatie voorziening 45-plusregeling | | 329.656 |
| Dotatie inlooppremie WGA-hiaat verzekering | | 345.000 |
| Sociale lasten | 9.517.423 | 10.091.098 |
| Sociale lasten; afrekening voorgaande jaren | 17.674 | 54.654 |
| Pensioenpremie | 5.004.079 | 5.284.629 |
| Sub-totaal | <u>74.038.457</u> | <u>75.902.934</u> |
| Personeel niet in loondienst | 10.812.897 | 11.206.288 |
| Totaal personeelskosten | <u>84.851.354</u> | <u>87.109.222</u> |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>1.158</u> | <u>1.225,6</u> |
| Gemiddelde loonkosten per fte | 51.089 | 48.791 |
| Stijging in vergelijking met vorig jaar: | 4,7% | |

Toelichting

Stijging van de gemiddelde loonkosten per fte (4,7%) is voornamelijk het gevolg van de CAO-verhogingen in 2023.

15. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt :</i> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - immateriële vaste activa | 346.020 | 297.205 |
| - materiële vaste activa | 2.789.628 | 3.258.055 |
| Totaal afschrijvingen | <u>3.135.648</u> | <u>3.555.260</u> |

Toelichting

Voor een nadere specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar de toelichting op de balanspost (im)materiële vaste activa. Versnelde afschrijving (€ 176.640) in verband met verkorting economische levensduur werd noodzakelijk geacht en is als zodanig in de cijfers verwerkt. Vanwege het wegvallen van een afschrijvingscomponent bij Theodotion is desondanks het bedrag van de totale afschrijvingskosten lager dan 2022.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

| <i>De specificatie is als volgt :</i> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 5.908.035 | 5.546.895 |
| Algemene kosten - advies, bijdragen en projectkosten | 684.933 | 824.130 |
| Algemene kosten - informatisering en automatisering | 4.753.037 | 4.491.381 |
| Algemene kosten - bewonersbussen en thuiszorgauto's | 278.786 | 292.038 |
| Algemene kosten - afrekening voorgaande jaren lokale heffingen | | -28.563 |
| Algemene kosten - diversen | 1.177.229 | 1.280.804 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 3.687.996 | 4.131.877 |
| Overige personeelskosten | 2.609.887 | 2.588.944 |
| | | |
| - Onderhoud | 2.410.519 | 1.856.613 |
| - Water | 128.695 | 77.962 |
| - Energie gas | 987.797 | 646.226 |
| - Energie stroom | 1.109.162 | 305.677 |
| - Energie stroom afrekeningen voorgaande jaren | -8.065 | |
| - Energie transport en overig | 344.166 | 270.418 |
| <i>Subtotaal</i> | <u>4.972.274</u> | <u>3.156.896</u> |
| | | |
| Huur en leasing | 6.018.956 | 5.745.272 |
| | | |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u><u>30.091.133</u></u> | <u><u>28.029.674</u></u> |

Toelichting

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

In 2022 was onder patiënt- en bewonersgebonden een bedrag aan coronakosten verantwoord van € 320.000. Hogere onderhoudskosten zijn voornamelijk het gevolg van aanschaffingen inventaris met een aanschafwaarde van kleiner dan € 10.000

FINANCIELE BATEN EN LASTEN

17. Financiële baten en lasten

| <i>De specificatie is als volgt :</i> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 123.864 | - |
| Resultaat deelnemingen | 105.020 | 102.275 |
| Sub-totaal financiële baten | <u>228.884</u> | <u>102.275</u> |
| | | |
| Rentelasten leningen | -30.872 | -61.684 |
| Rentelasten kredietfaciliteit en creditsaldi | -30.000 | -51.597 |
| | - | - |
| Sub-totaal financiële lasten | <u>-60.872</u> | <u>-113.281</u> |
| | | |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>168.012</u></u> | <u><u>-11.006</u></u> |

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

18. Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten die reeds verwerkt zijn in de verschillende kosten-en opbrengsten soorten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------------------|-------------------|
| | € | € |
| Resultaat volgens jaarrekening | 3.155.504 | -3.547.901 |
| Alsnog gehonoreerde overproductie voorgaand jaar (personeelskosten) | -689.366 | -632.078 |
| Vrijval voorziening corona compensatie (baten uit zorgverlening) | | -350.000 |
| Dotatie voorziening 45 jaar (personeelskosten) | | 329.656 |
| Dotatie voorziening WGA-Hiaat (personeelskosten) | | 345.000 |
| Genormaliseerd resultaat | <u>2.466.138</u> | <u>-3.855.323</u> |

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

19. Honoraria accountant

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|---------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 114.219 | 73.255 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden | 50.165 | 20.000 |
| 3 Fiscale advisering | 2.886 | |
| 4 Niet controle-diensten | | |
| Totaal honoraria accountant | <u>167.270</u> | <u>93.255</u> |

Toelichting

De stijging van de accountantskosten wordt veroorzaakt door een afrekening over het boekjaar 2022.

20. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen rechtspersonen waarop Amaris invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Amaris.

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

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

| | Mevrouw J.A.M. Jongepier van der Loo Bestuurder | De heer H.J. van Schaik Bestuurder | De heer S.W.G. Magielse Bestuurder a.i. |
|--|---|---------------------------------------|--|
| 1 Functie (functienaam) | | | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-jun-22 | 1-sep-23 | 1-jun-23 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden | heden | 14-jun-23 |
| 4 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | Ja | Nee |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% | 100% | 86% |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 160.498 | 55.794 | 8.819 |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 15.019 | 5.023 | 0 |
| 8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 175.516 | 60.817 | 8.819 |
| 9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 205.000 | 68.521 | 9.185 |

Vergelijkende cijfers 2022

| | |
|--|---------------|
| 1 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% |
| 3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 82.549 |
| 4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 7.787 |
| 5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 90.336 |
| 6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 116.674 |

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

| | S.W.G. Magielse Bestuurder |
|--|-------------------------------|
| 1 Functie (functienaam) | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 20-jun-22 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | 31-mei-23 |
| 4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | 5 |
| 5 Omvang dienstverband in uren (jaarbasis) | 465 |
| 6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? | Ja |
| 7 Totale bezoldiging | 69.832 |
| 8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 98.580 |

Vergelijkende cijfers 2022

| | |
|------------------------------------|----------------|
| 1 Uurtarief | 156 |
| 2 Totale bezoldiging | 122.180 |
| 3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 161.710 |

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen

| | De heer J.C. Nieuwland Voorzitter RvT | Mevrouw D. BonInk vice-voorzitter RvT | De heer S.R.S. Datema Lid RvT |
|--|--|--|----------------------------------|
| 1 Functie (functienaam) | | | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-jan-18 | 17-sep-14 | 1-sep-18 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden | 31-dec-23 | heden |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 23.060 | 15.375 | 15.375 |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 30.750 | 20.500 | 20.500 |

Vergelijkende cijfers 2022

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 16.240 | 10.830 | 10.830 |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 29.850 | 19.900 | 19.900 |

| | Mevrouw T.L. Enninga Lid RvT | De heer A. van den Bosch Lid RvT |
|--|---------------------------------|-------------------------------------|
| 1 Functie (functienaam) | | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-jan-18 | 1-sep-19 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden | heden |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 15.375 | 15.375 |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 20.500 | 20.500 |

Vergelijkende cijfers 2022

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 10.830 | 10.830 |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 19.900 | 19.900 |

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan Stichting Amaris Zorggroep een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 30.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 20.500. Deze maxima worden niet overschreden.

3. OVERIGE GEGEVENS

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amaris Zorggroep heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld op 29 mei 2024.

De Raad van Toezicht van Stichting Amaris Zorggroep heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum te melden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

(was getekend)

J.A.M. van der Loo (Raad van Bestuur)

H. van Schaik (Raad van Bestuur)

J.C. Nieuwland (Raad van Toezicht)

N. van der Roer (Raad van Toezicht)

A. van den Bosch (Raad van Toezicht)

T.L. Enninga (Raad van Toezicht)

S.R.S. Datema (Raad van Toezicht)

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bijzondere bepalingen opgenomen ten aanzien van de resultaatbestemming; de resultaten staan, behoudens wettelijke bepalingen, ter vrije beschikking.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Amaris Zorggroep heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring

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