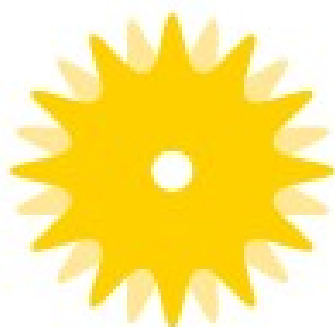


# Jaarverslaggeving 2022



**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 2022	3
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	4
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	5
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	24
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	25
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

**4 Bijlagen**

4.1	Bijlage zorgbonus 2021	35
-----	------------------------	----

## 1 JAARVERSLAG

Voor de inhoud van het bestuursverslag wordt verwezen naar de publicatie "kwaliteitsjaarverslag 2022 van Amaris Zorggroep".

## **1.A BESTUURSVERSLAG**

Voor de inhoud van het bestuursverslag wordt verwezen naar de publicatie "kwaliteitsjaarverslag 2022 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 "Toezichtsverslag 2022 van Amaris Zorggroep".

## 2 JAARREKENING

**2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Immateriële vaste activa</b>	1		
Software		654.375	853.754
<b>Materiële vaste activa</b>	2		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		13.871.041	14.606.761
Machines en installaties		3.578.172	3.972.148
Andere vaste bedrijfsmiddelen		5.133.162	5.392.348
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering		17.018	481.882
		<b>22.599.393</b>	<b>24.453.139</b>
<b>Financiële vaste activa</b>	3		
Deelnemingen		5.349.022	5.246.747
Overige vorderingen		208.139	252.152
		<b>5.557.161</b>	<b>5.498.899</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>	4		
Handelsdebiteuren		84.677	89.934
Overige vorderingen		8.032.977	21.516.692
Overlopende activa		519.428	169.685
		<b>8.637.082</b>	<b>21.776.311</b>
<b>Liquide middelen</b>	5	<b>15.842.764</b>	<b>3.460.364</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>53.290.775</b>	<b>56.042.467</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	6		
Kapitaal		46.061	46.061
Bestemmingsfondsen		17.119.763	20.923.424
Overige reserves		10.457.513	10.201.753
Totaal eigen vermogen		<b>27.623.337</b>	<b>31.171.238</b>
<b>Voorzieningen</b>	7	<b>2.765.879</b>	<b>2.426.343</b>
<b>Langlopende schulden</b>	8		
Schulden aan banken		<b>1.562.515</b>	<b>4.312.511</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	9		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.679.291	3.127.043
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.355.321	1.796.578
Schulden terzake van pensioenen			6.386
Overige schulden		1.300.024	1.339.009
Overige passiva		13.004.408	11.863.359
		<b>21.339.044</b>	<b>18.132.375</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>53.290.775</b>	<b>56.042.467</b>

## 2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	11		
Zorgverzekeringswet		20.892.217	25.330.151
Wet langdurige zorg		89.284.137	91.250.566
		<b>110.176.354</b>	<b>116.580.717</b>
<b>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>	12	<b>866.909</b>	<b>1.073.013</b>
<b>Netto omzet</b>		<b>111.043.263</b>	<b>117.653.730</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	13	4.113.998	3.806.213
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>115.157.261</b>	<b>121.459.943</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	11.206.288	12.381.808
Lonen en salarissen	14	60.472.553	60.289.572
Sociale lasten	14	10.145.752	9.455.539
Pensioenlasten	14	5.284.629	5.032.617
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	3.555.260	3.223.350
Overige bedrijfskosten	16	28.029.674	28.086.844
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>118.694.156</b>	<b>118.469.730</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-3.536.895</b>	<b>2.990.213</b>
Resultaat deelnemingen	17	102.275	78.004
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	-113.281	-104.588
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>-3.547.901</b>	<b>2.963.629</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2022</b> €	<b>2021</b> €
<i>Toevoeging:</i>			
Bestemmingsfonds		-3.803.661	2.743.130
Algemene en overige reserves		255.760	220.499
		<b>-3.547.901</b>	<b>2.963.629</b>



## 2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-3.536.895		2.990.213
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	15	3.555.260		3.223.350	
- mutaties voorzieningen	7	<u>339.536</u>		<u>1.477.942</u>	
			3.894.796		4.701.292
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	4	13.139.229		-1.815.710	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	9	<u>706.669</u>		<u>-1.102.319</u>	
			13.845.898		-2.918.029
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>14.203.799</u>		<u>4.773.476</u>
Betaalde interest	17	<u>-113.281</u>		<u>-26.584</u>	
			<u>-113.281</u>		<u>-26.584</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<b>14.090.518</b>		<b>4.746.892</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen (im)materiële vaste activa	1,2	-3.418.266		-3.433.038	
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	1,2	1.916.131		91.142	
Mutatie leningen u/g	3	<u>44.013</u>		<u>-66.310</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<b>-1.458.122</b>		<b>-3.408.206</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-249.996</u>		<u>-249.996</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<b>-249.996</b>		<b>-249.996</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b><u>12.382.400</u></b>		<b><u>1.088.690</u></b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		3.460.364		2.371.674
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>15.842.764</u>		<u>3.460.364</u>
Mutatie geldmiddelen			<b><u>12.382.400</u></b>		<b><u>1.088.690</u></b>

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

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**

##### Hervormde stichting voor Huisvesting van Senioren

De jaarrekening van de Hervormde stichting voor Huisvesting van Senioren (Op De Ree, 21 woningen in Huizen, Amaris Voor Anker) is niet in deze jaarrekening opgenomen, omdat overheersende zeggenschap ontbreekt.

##### 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. Met ingang van de jaarekening 2022 is de VOF als deelneming verwerkt (de cijfers 2021 zijn hierop aangepast).

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Vanaf 2022 heeft de VVT-sector, en ook Amaris, te maken gehad met de afbouw van corona-compensatieregelingen, nadelige tariefffecten, doorlopend hoog verzuim en een overspannen arbeidsmarkt.

Door een adequate bijsturing is het gelukt om vanaf december 2022 weer positieve resultaten te behalen. Ook is de begroting 2023 sluitend en laten de eerste kwartaalcijfers 2023 zien dat het resultaat zich positief ontwikkelt.

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

Over 2022 heeft Amaris niet voldaan aan de bank-convenanten terzake van de kredietfaciliteit van €10 miljoen en de leningen. Met de Rabobank zijn, reeds voor balansdatum, nadere voorwaarden overeengekomen met betrekking tot de tussentijdse financiële berichtgeving en een vereiste taxatie. Het convenant en het financieringsarrangement blijft echter in stand. Naar verwachting voldoet Amaris in 2023 weer aan de convenanten.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) 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. 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

### Vergelijking met voorgaand jaar

#### ***Aanpassing jaarrekening model op grond van de RojW***

Met ingang van 2022 is het voorgeschreven model van de RojW voor de jaarrekening van zorginstellingen aangepast. In deze jaarrekening zijn de vergelijkende cijfers van de balans- en winst- en verliesrekeningposten aangepast en/of geherrubriceerd. Deze aanpassingen hebben slechts betrekking op de presentatie van de cijfers en hebben geen gevolgen voor het resultaat of het eigen vermogen.

#### ***Herrubricering binnen de materiële vaste activa***

Binnen de materiële vaste activa hebben in 2022 enkele herrubriceringen plaatsgevonden. Deze herrubriceringen hebben geen effecten op het eigen vermogen of resultaat van 2021 en 2022. De balanscijfers 2021 zijn aangepast.

#### ***Stelselwijziging***

Tot en met boekjaar 2021 werd met betrekking tot de VOF Habion-Amaris in de jaarekening 13,2% van de activa, passiva, kosten en opbrengsten proportioneel geconsolideerd. Vanwege het geringe belang werd geen separate enkelvoudige jaarrekening opgesteld. Met ingang van het boekjaar 2022 is de VOF als deelneming (financiële vaste activa) verwerkt en zijn de cijfers 2021 in zowel de balans als de winst- en verliesrekening aangepast. Deze stelselwijziging heeft geen effecten gehad op het eigen vermogen en het resultaat van Amaris.

De belangrijkste post die gewijzigd is, is de vorming van het financieel vast actief. In de oude situatie was het grootste deel hiervan (€ 4,7 miljoen) gepresenteerd als materieel vast actief.

## 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; en
- 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.

Amaris hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

### **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 waarschijnlijk 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.

#### **(Im-)materiële vaste activa**

De (im-)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en eventuele cumulatieve bijzondere waardeverminderingen (impairment). 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 31-12-2022.

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.

### ***(Im-)materiële 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 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 geprognostiseerd (her)investeringsprogramma.
- Een gemiddelde bezettingsgraad van 97%.
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2023 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 bedrijfswaardeberekening***

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 opbrengstberekeningen naar de regio's Gooi Noord, Gooi Zuid en Eemland laten geen noodzaak zien voor een impairment per 31 december 2022.

### ***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.

### ***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

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rente-methode, verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen. 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 is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten ter dekking van het wettelijk budget.

Bij de post onderhanden werk Geriatrische 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 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".

## 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 waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. 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.

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten, onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht, kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- 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.

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover 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.

## **2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **2.4.5 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.

### **2.4.6 Grondslagen voor gebeurtenis 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.

### **2.4.7 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 2022

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	<b>Kosten van ontwikkeling</b>	<b>Totaal</b>
	€	€
<b>Stand per 1 januari 2022</b>		
- aanschafwaarde	1.411.285	1.411.285
- cumulatieve afschrijvingen	557.531	557.531
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>853.754</u>	<u>853.754</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
- investeringen	97.826	97.826
- afschrijvingen	297.205	297.205
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-199.379</u>	<u>-199.379</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>		
- aanschafwaarde	1.509.111	1.509.111
- cumulatieve afschrijvingen	854.736	854.736
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>654.375</u>	<u>654.375</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## 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 €
<b>Stand per 1 januari 2022</b>					
- aanschafwaarde	30.419.151	7.111.680	9.124.161	481.882	47.136.874
- cumulatieve afschrijvingen	15.812.390	3.139.532	3.731.813		22.683.735
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>14.606.761</u>	<u>3.972.148</u>	<u>5.392.348</u>	<u>481.882</u>	<u>24.453.139</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	805.210	316.633	770.809	1.427.788	3.320.440
- afschrijvingen	1.540.930	710.609	1.006.516		3.258.055
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde			33.541	1.892.652	1.926.193
cumulatieve afschrijvingen			10.062		10.062
per saldo			23.479	1.892.652	1.916.131
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-735.720</u>	<u>-393.976</u>	<u>-259.186</u>	<u>-464.864</u>	<u>-1.853.746</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>					
- 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 31 december 2022	<u>13.871.041</u>	<u>3.578.172</u>	<u>5.133.162</u>	<u>17.018</u>	<u>22.599.393</u>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	2-5% 0% grond	10-20%	20-33%	0%	

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## 3. Financiële vaste activa

	Andere deel- nemingen €	Overige effecten en overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2022	5.246.747	252.152	5.498.899
Afname overige vorderingen		-44.013	-44.013
Resultaat deelnemingen	102.275		102.275
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>5.349.022</u>	<u>208.139</u>	<u>5.557.161</u>

## Belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal- belang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Volledig aansprakelijk venoot van VoF of CV:</b>					
VOF Habion Amaris de Veste, te Utrecht	het verwerven en (her)ontwikkelen van registergoederen	5.462.346	13,2%	42.092.861	1.139.093

## 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).

De post overige effecten en overige vorderingen betreft waarborgsommen (€ 89.442) en transitievergoedingen UWV (€ 118.697)

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## 4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.108.489	9.992.974
Onderhanden werk DBC's	50.568	85.443
Nog te ontvangen DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	992.329	1.606.946
Corona compensatie ZVW 2020		3.401.087
Corona compensatie ZVW 2021	2.083.462	3.947.635
Corona compensatie ZVW 2022	121.010	
Nog te factureren WMO gelden	34.221	43.624
Declaraties Gemeenten inzake WMO	13.116	30.534
Declaraties Verzekeraars inzake Wijkverpleging en DBC's	518.479	411.545
Nog te factureren Wijkverpleging	728.862	864.647
Nog te factureren Eerstelijns Verblijf	47.758	143.262
Meerkeuzesysteem Arbeidsvoorwaarden	91.717	75.476
Rekening-courant Habion	10.051	69.951
Rekening-courant vrienden stichtingen	2.051	2.051
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Loonkosten voordeel LKV		79.623
Vordering UWV inzake transitievergoedingen	135.854	130.094
Afrekening servicekosten		7.524
Opleidingssubsidies	1.005.831	463.602
Omzetbelasting	1.721	
Diversen nog te ontvangen	87.459	160.674
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>8.032.977</u>	<u>21.516.692</u>

**Toelichting:**

De post onderhanden werk DBC's is na aftrek van voorfinanciering van de zorgverzekeraar voor een bedrag van € 950.000 opgenomen. Op de vordering corona compensatie 2021 is in 2022 eveneens voorfinanciering ontvangen voor een bedrag van € 2.336.295. De in 2021 opgenomen voorziening voor deze vordering (€ 350.000) werd niet meer noodzakelijk geacht en is derhalve in 2022 ten gunste van het resultaat gebracht. De corona compensatie 2022 is gebaseerd op de werkelijke verzuimcijfers over de maanden januari t/m april.

De post opleidingssubsidies heeft vooral betrekking op de sectorplanplus-regeling die naar verwachting in 2023 wordt afgewikkeld.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ	<u>2.108.489</u>	<u>9.992.974</u>
	<u>2021</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Saldo per 1 januari 2022</b>	9.992.974	-
Financieringsverschil boekjaar	2.108.489	2.108.489
Correcties voorgaande jaren	632.078	-
Betalingen/ontvangsten	<u>-10.625.052</u>	<u>-</u>
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-9.992.974</u>	<u>-7.884.485</u>
<b>Saldo per 31 december 2022</b>	<u>-</u>	<u>2.108.489</u>

Stadium van vaststelling :

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor-WLZ uitvoerder

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	90.368.311	90.946.457
Af: ontvangen voorschotten	<u>-88.259.822</u>	<u>-80.953.483</u>
Totaal financieringsverschil	<u>2.108.489</u>	<u>9.992.974</u>

**Toelichting:**

De afname van het financieringstekort houdt verband met de financiële afwikkeling van de coronacompensatie 2021 WLZ (€ 10.522.980). Over 2022 bedroeg deze compensatie € 3.757.536. Deze vordering zal bij de vaststelling van de nacaclulatie 2022 worden afgewikkeld

**5. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kassen	679	695
Bankrekeningen	12.842.085	3.249.669
Spaarrekeningen	3.000.000	210.000
Totaal liquide middelen	<u>15.842.764</u>	<u>3.460.364</u>

**Toelichting:**

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. Voor de deposito's geldt dat vervroegde opname leidt tot een boeterente.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	46.061	46.061
Bestemmingsfondsen	17.119.763	20.923.424
Overige reserves	10.457.513	10.201.753
Totaal eigen vermogen	<u>27.623.337</u>	<u>31.171.238</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
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:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	20.923.424	-3.803.661	-	17.119.763
	-	-	-	-
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>20.923.424</u>	<u>-3.803.661</u>	<u>-</u>	<u>17.119.763</u>

## Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	10.201.753	255.760	-	10.457.513
Totaal algemene en overige reserves	<u>10.201.753</u>	<u>255.760</u>	<u>-</u>	<u>10.457.513</u>

**Toelichting**

Het resultaat van de woningexploitatie 2022 van de aanleunwoningen Theodotion is aan de algemene reserve toegevoegd.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## PASSIVA

## 7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2022</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per 31-dec-2022</b>
	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	236.577	76.350	76.658	236.269
Langdurig zieken	1.219.316		334.812	884.504
Inlooppremie WGA-hiaat verzekering		345.000		345.000
Doorbetaling na 45 dienstjaren	970.450	329.656		1.300.106
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>2.426.343</b>	<b>751.006</b>	<b>411.470</b>	<b>2.765.879</b>

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

	<b>31-dec-2022</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	534.879
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.231.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.300.106

**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 2022 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 € 215.000 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 2022. 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 35%. De disconteringsvoet is gelijkgesteld aan de te verwachten salarisstijgingen.

## 8. Langlopende schulden

*De specificatie is als volgt :*

	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	1.562.515	4.312.511
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>1.562.515</b>	<b>4.312.511</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
	€	€
Stand per 1 januari	4.562.507	4.812.503
Af: aflossingen	249.996	249.996
<b>Stand per 31 december</b>	<b>4.312.511</b>	<b>4.562.507</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.749.996	249.996
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>1.562.515</b>	<b>4.312.511</b>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

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	2.749.996	249.996
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.562.515	4.312.511
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	562.531	3.362.503

**Toelichting:**

De aflossingsvrije lening van de Rabobank van € 2,5 miljoen zal in 2023 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.



## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## PASSIVA

## 9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.749.996	249.996
Nog te betalen salarissen	724.600	721.576
Vakantiegeld	2.326.433	2.366.538
Vakantiedagen	5.210.835	4.926.590
Reservering extra gewerkte uren	437.291	344.430
Reservering eindejaarsuitkering	365.793	366.086
<u>Overige schulden:</u>		
Waarborgsommen en huurders	18.635	35.482
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Rentekosten		4.648
WGA premie en inkomensverzekeringen		114.155
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Vooruitontvangen ontwikkelgelden WLZ uit hoofde van kassierschap	508.349	1.946.204
Personeelsfondsen	22.958	22.965
Afrekening servicekosten	5.448	
<u>Overige passiva:</u>		
Nog te betalen ontwikkelgelden WLZ derden	393.290	127.662
Rekening-courant vrienden stichtingen en overig	56.835	83.168
Omzetbelasting		7.108
Zorgbonus	183.945	546.751
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>13.004.408</u>	<u>11.863.359</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.

De zorgbonus heeft betrekking op 2021 en is voor een hoger bedrag aangevraagd dan uiteindelijk is verantwoord. Het verschil van €183.945, met inachtna-me van niet voor vergoeding in aanmerking komende zorgbonussen, zal in 2023 aan VWS worden terugbetaald.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

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

**Corona-compensaties**

De opbrengsten zijn zo goed mogelijk ingeschat. Wel is sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

**Huurovereenkomsten**

Amaris heeft diverse meerjarige overeenkomsten afgesloten voor de huur van het zorgvastgoed. De totale jaarhuursom bedraagt ca. € 5,9 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	2023
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 2022 niet aan de voorwaarde m.b.t de EBITDA van minimaal €4 miljoen voldaan (zie toelichting onder 2.4.1).

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

## 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 is per balansdatum als volgt:

Locatie + jaar realisatie	Omschrijving:	fase:	partner:
1 Horstwaarde 2010	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Gooi&Omstreken
2 De Beer 2013	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Woningstichting Naarden
3 Parkgebouw Baarn 2014	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Woningstichting Eemland
4 De Veste 2015	64 eenheden Zware Zorg en 30 woningen	Beheerfase	Habion (VOF)
5 Arkemheen 2016	59 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Woningstichting Nijkerk
6 Florisberg 2019	24 eenheden Zware Zorg en 17 woningen	Beheerfase	Habion (VOF)
7 Schoonoord 2019	24 eenheden Zware Zorg en 32 woningen	Beheerfase	Habion (VOF)
8a Nieuw Zuid Rubina 2019	46 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Habion
8b Nieuw Zuid Alporti 2022	45 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Dudok Wonen
9 Eemhof Eemnes 2019	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	gemeente Eemnes
10 De Amerhorst 2026-2027	35 eenheden Zware Zorg en 44 woningen	Initiatief	Habion (VOF)
11 Gooizicht	vervangende nieuwbouw	Initiatief	Habion

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

Opbrengstverantwoording

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.

Overproductie WLZ

Er is in 2022 sprake geweest van overproductie in de WLZ (€ 689.366). Deze post is voorzichtigheidshalve in mindering gebracht op de WLZ opbrengsten.

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

De wijkverpleging, GRZ en ELV worden bekostigd vanuit de Zorgverzekeringswet. Op grond van de regelgeving MBI 2022 bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2022 ingeval achteraf blijkt dat het Budgettair kader zorg is overschreden. Omdat het MBI niet van toepassing is verklaard op de compensaties die op grond van de continuïteitbijdragen en meerkosten corona zijn verkregen (artikel 6 van de betreffende beleidsregel), wordt een financieel effect voor het boekjaar onwaarschijnlijk geacht. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Amaris per 31 december 2022.

## 2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank A	6-apr-20	2.500.000	10	onderhandse	1,250%	2.500.000			2.500.000		1	aflosvrij	2.500.000	hypotheek
Rabobank B	6-apr-20	2.500.000	10	onderhandse	1,350%	2.062.507		249.996	1.812.511	562.531	7	lineair	249.996	hypotheek
<b>Totaal</b>						<b>4.562.507</b>		<b>249.996</b>	<b>4.312.511</b>	<b>562.531</b>			<b>2.749.996</b>	

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

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

De rentevastperiodes zijn als volgt

Rabobank A 3 jaar; 2023

Rabobank B 5 jaar; 2025

\*) aan deze voorwaarde is m.b.t. 2022 niet voldaan; voor een nadere toelichting zie toelichting continuïteitsveronderstelling onder 2.4.1

## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

## BATEN

## 11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2022	2021
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ	84.707.233	78.715.876
Ontwikkeldelen kassierschap WLZ	1.900.000	
Af: Aandeel derden en nog te besteden ontwikkelgelden	<u>-1.712.710</u>	
Ontwikkeldelen WLZ aandeel Amaris	187.290	339.007
Correcties voorgaande jaren	632.078	1.672.704
<i>subtotaal WLZ</i>	<u>85.526.601</u>	<u>80.727.587</u>
Wijkverpleging Zorgverzekeringswet	9.101.825	9.712.821
Wijkverpleging Zorgverzekeringswet afrekening voorgaande jaren	4.415	175.972
Beschikbaarheidsbijdrage Wijkverpleging	75.106	67.031
<i>subtotaal Wijkverpleging</i>	<u>9.181.346</u>	<u>9.955.824</u>
<i>Geneeskundige zorg voor specifieke patiëntgroepen (GZSP)</i>	<u>296.666</u>	<u>291.777</u>
Gefactureerde omzet DBC's	8.939.680	8.403.046
Mutatie onderhanden werk DBC's	235.125	205.798
<i>subtotaal DBC's</i>	<u>9.174.805</u>	<u>8.608.844</u>
Eerstelijnsverblijf Zorgverzekeringswet	1.809.588	1.758.571
<i>subtotaal Eerstelijnsverblijf</i>	<u>1.809.588</u>	<u>1.758.571</u>
Wet langdurige zorg	3.757.536	10.522.979
Zorgverzekeringswet (incl. ELV-corona-unit)	121.010	4.522.236
Zorgverzekeringswet (incl. ELV-corona-unit) afrekening 2021/2020	-41.198	192.899
Vrijval voorziening coronacompensaties	350.000	
Zorg-gerelateerde corona-compensaties	<u>4.187.348</u>	<u>15.238.114</u>
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	<u>110.176.354</u>	<u>116.580.717</u>

**Toelichting**

De compensatie is berekend op basis van vigerende regelgeving. Amaris verwacht op basis daarvan dat er geen noemenswaardige bijstellingen, van de in de jaarrekening verwerkte opbrengsten, zijn te verwachten. Eventuele bijstellingen kunnen echter niet geheel worden uitgesloten, aangezien de formele vaststelling van de compensatie door de zorgverzekeraars, zorgkantoren en NZa nog dient plaats te vinden.

Bij de nacalculatie 2021 WLZ is bij de vaststelling alsnog de overproductie gehonoreerd (€ 632.078). Voor 2022 is de overproductie WLZ van € 689.366 niet opgenomen als Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ.

De zorgprestaties derde compartiment betreffen de poliklinische declaraties van paramedici ten laste van de ZVW. De overige zorgprestaties hebben o.a. betrekking op zorgabonnementen in aanleunwoningen en alarmering in de wijk.

## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

## BATEN

## 12. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	473.525	691.201
Zorgprestaties cliënten	146.123	131.162
Zorgprestaties derde compartiment	191.721	192.074
Overige zorgprestaties	55.540	58.576
Totaal	<u>866.909</u>	<u>1.073.013</u>

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies inzake e-health	8.200	209.397
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS en sectorfondsen	1.790.431	1.162.854
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke opvang)		4.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	388.716	438.440
Maaltijden en keukenverstrekkingen	439.148	276.793
Verhuur faciliteiten	80.194	80.301
Servicebaten en bijkomende baten	251.590	199.866
Winkelopbrengsten	83.754	66.327
Overige hotelmatige diensten	55.353	242.470
Huuropbrengsten locaties scheiden wonen-zorg (Horstwaarde, De Beer, Amerhorst)	465.920	553.319
Huuropbrengsten woningcomplex Theodotion	550.692	572.446
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>4.113.998</u>	<u>3.806.213</u>

**Toelichting**

Onder de rijkssubsidies VWS zijn de bedragen van het stagefonds, sectorplanplus en de subsidie praktijkleren opgenomen. In 2022 is vanwege de toename van de leer- en ontwikkelactiviteiten een forse stijging gerealiseerd. Door afloop van het beeldzorgproject zijn de subsidies e-health gedaald.

De maaltijden en keukenverstrekkingen en de winkelopbrengsten herstellen door de kleinere impact van corona in 2022 op deze baten.

De opbrengsten overige hotelmatige diensten zijn gedaald als gevolg van uitbesteding van diensten als technische services (€ 60.000), telefonie (€ 40.000) en linnenvoorziening (€ 80.000).

In 2022 heeft een toename plaatsgevonden van gebruikersovereenkomsten met cliënten. Derhalve is er sprake van een verschuiving tussen de huuropbrengsten van de locaties scheiden wonen-zorg en de servicebaten. De huuropbrengsten van woningcomplex Theodotion zijn gedaald als gevolg van een hogere leegstand ten opzichte van 2021 (35.000).

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	59.797.897	59.319.122
Dotatie voorziening 45-plusregeling	329.656	970.450
Dotatie inlooppremie WGA-hiaat verzekering	345.000	
Sociale lasten	10.091.098	9.386.203
Sociale lasten; afrekening voorgaande jaren	54.654	69.336
Pensioenpremie	5.284.629	5.032.617
Sub-totaal	<u>75.902.934</u>	<u>74.777.728</u>
Personeel niet in loondienst	11.206.288	12.381.808
Totaal personeelskosten	<u><u>87.109.222</u></u>	<u><u>87.159.536</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.225,6</u>	<u>1.264,6</u>
Gemiddelde loonkosten per fte	48.791	46.907
Stijging in vergelijking met vorig jaar:	4,0%	

**Toelichting**

De zorgbonussen zijn in 2021 niet onder de personeelskosten opgenomen. Omdat Amaris de subsidieregeling zorgbonus slechts heeft uitgevoerd zonder hiervoor een maatschappelijk prestatie te leveren, is ervoor gekozen om de uitbetaalde zorgbonus en de daarvoor bestemde subsidie te salderen.

Over 2022 bedraagt de gemiddelde salariskosten excl. sociale lasten per fte € 48.791.

De stijging ten opzichte van 2021 is 4%; voornamelijk als gevolg van de gewijzigde CAO (+3%), vergrijzing van het personeelbestand en de grote tekorten op de arbeidsmarkt.

15. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	297.205	256.048
- materiële vaste activa	3.258.055	2.967.302
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.555.260</u></u>	<u><u>3.223.350</u></u>

**Toelichting**

Voor een nadere specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar de toelichting op de balanspost (im)materiële vaste activa.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.546.895	4.838.534
Algemene kosten - advies, bijdragen en projectkosten	824.130	1.460.730
Algemene kosten - informatisering en automatisering	4.491.381	4.151.903
Algemene kosten - kosten verhuizing bewoners	378	100.692
Algemene kosten - bewonersbussen en thuiszorgauto's	292.038	294.907
Algemene kosten - afrekening voorgaande jaren lokale heffingen	-28.563	-171.880
Algemene kosten - diversen	1.280.426	1.108.524
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.131.877	4.304.715
Overige personeelskosten	2.588.944	2.545.393
- Onderhoud	1.856.613	2.177.940
- Water	77.962	99.126
- Energie gas	646.226	712.607
- Energie stroom	305.677	556.562
- Energie stroom afrekeningen voorgaande jaren		-86.638
- Energie transport en overig	270.418	225.030
<i>Subtotaal</i>	<u>3.156.896</u>	<u>3.684.627</u>
Huur en leasing	5.745.272	5.768.699
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>28.029.674</u></u>	<u><u>28.086.844</u></u>

FINANCIELE BATEN EN LASTEN

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	102.275	78.004
Sub-totaal financiële baten	<u>102.275</u>	<u>78.004</u>
Rentelasten leningen	-61.684	-61.760
Rentelasten kredietfaciliteit en creditsaldi	-51.597	-42.828
	-	-
Sub-totaal financiële lasten	<u>-113.281</u>	<u>-104.588</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-11.006</u></u>	<u><u>-26.584</u></u>



## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

### 18. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	73.255	74.790
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. subsidiecontrole, nacalculatie)	20.000	20.000
Totaal honoraria accountant	<u>93.255</u>	<u>94.790</u>

### 19. 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 2022 is als volgt:

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

	A.Hup	J.A.M. van der Loo
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	28-dec-07	1-jun-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-jun-22	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.945	82.549
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	6.734	7.787
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>98.679</b>	<b>90.336</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	98.682	116.674

**Vergelijkende cijfers 2021**

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	180.231
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.758
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>192.989</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000

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

	S.W.G. Magielse
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	20-jun-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7
5 Omvang dienstverband in uren (jaarbasis)	785
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
7 Totale bezoldiging	<b>122.180</b>
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	161.710

**Vergelijkende cijfers 2019**

1 Uurtarief	n.v.t.
2 Totale bezoldiging	<b>n.v.t.</b>
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen

	<b>J.C. Nieuwland</b>	<b>S.R.S. Datema</b>	<b>A. van den Bosch</b>
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievulling)	1-jan-18	1-sep-18	1-sep-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<u><u>16.240</u></u>	<u><u>10.830</u></u>	<u><u>10.830</u></u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<u><u>15.767</u></u>	<u><u>10.515</u></u>	<u><u>10.515</u></u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300

	<b>D. Bonink</b>	<b>T.L. Enninga</b>
1 Functie (functienaam)	vice-voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievulling)	17-sep-14	1-jan-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<u><u>10.830</u></u>	<u><u>10.830</u></u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<u><u>10.515</u></u>	<u><u>10.515</u></u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300

**Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Amaris een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 199.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 29.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.900. Deze maxima worden niet overschreden.

## 2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amaris Zorggroep heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld op 24 mei 2023.

De Raad van Toezicht van Stichting Amaris Zorggroep heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2023.

### 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)

---

S.W.G. Magielse (Raad van Bestuur)

---

J.C. Nieuwland (Raad van Toezicht)

---

D. Bonink (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. OVERIGE GEGEVENS**

#### **3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten van de groepsmaatschappijen 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 is opgenomen op de volgende pagina.

# **Accountantsverklaring**

Bijlage

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)	1930	€ 1.336.486,40	220	€ 148.112,80	2150	€ 1.484.599,20
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1768	€ 680.167,28			1768	€ 680.167,28
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			170	€ 65.400,70	170	€ 65.400,70
<b>Belastingen</b>						
- Afdragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 506.036,00				€ 506.036,00
- Afdragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 49.050,10		€ 49.050,10
Totaal afdragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 506.036,00		€ 49.050,10		€ 555.086,10
Verskil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 150.283,12		€ 33.662,00		€ 183.945,12
<b>Verklaringen:</b>						
- 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		