

Jaarrekening 2021

Ambiq

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2021	
1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	20
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	21
2	Overige gegevens	
2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	27
2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
2.3	Resultaatbestemming	27
2.5	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	27
2.6	Controleverklaring	28
3	Bijlage	
3.1	Zorgbonus 2020 en 2021	

Ambiq

1.1 BALANS PER 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	27.879.210	29.012.827
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	7.201.903	7.440.403
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	95.192	526.689
Liquide middelen	4	9.294.491	8.930.138
Totaal vlottende activa		<u>16.591.586</u>	<u>16.897.229</u>
Totaal activa		<u><u>44.470.796</u></u>	<u><u>45.910.056</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	5	18.430.290	17.852.717
Totaal eigen vermogen		<u>18.430.290</u>	<u>17.852.717</u>
Vorzieningen	6	2.810.070	2.762.325
Langlopende schulden	7	12.817.000	13.995.501
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	16.674	1.072
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8	10.396.762	11.298.442
Totaal passiva		<u><u>44.470.796</u></u>	<u><u>45.910.056</u></u>

Ambiq

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10.1	57.603.200	59.040.266
Subsidies	10.2	1.234.887	2.416.504
Overige bedrijfsopbrengsten	11/12	1.854.688	1.384.590
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>60.692.775</u>	<u>62.841.361</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	45.212.748	44.443.978
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	2.290.655	2.254.724
Boekresultaat op verkoop materiële vaste activa	14a	-323.735	-186.912
Overige bedrijfskosten	15	12.589.904	14.520.879
Som der bedrijfslasten		<u>59.769.573</u>	<u>61.032.669</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		923.202	1.808.692
Financiële baten en lasten	16	-345.630	-330.948
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>577.573</u>	<u>1.477.744</u>
Het resultaat is als volgt verdeeld:			
<u>Toevoeging:</u>			
Bestemmingsreserve transitie jeugdzorg		0	0
Bestemmingsfonds RAK		577.573	1.477.744
		<u>577.573</u>	<u>1.477.744</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		923.202	1.808.692
Aanpassingen voor :			
- afschrijvingen	1	2.290.655	2.254.724
- mutaties voorzieningen	6	<u>47.745</u>	<u>1.420.059</u>
		2.338.400	3.674.781
Veranderingen in vlottende middelen:			
- onderhanden projecten	2	0	0
- vorderingen	2	238.500	-2.805.759
- nog in tarieven te verrekenen		0	0
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respect. -overschot	3	447.099	607.420
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	8	<u>-901.680</u>	<u>2.336.069</u>
		-216.081	137.730
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.045.521	5.621.203
Ontvangen interest	16	0	0
Betaalde interest	16	<u>-345.630</u>	<u>-330.948</u>
Buitengewoon resultaat		-345.630	-330.948
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.699.891	5.290.255
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-1.566.152	-978.064
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	409.114	741.244
Correctie materiële vaste activa voorgaande jaren		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.157.038	-236.820
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	7	0	0
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-1.178.500</u>	<u>-1.431.819</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.178.500	-1.431.819
Mutatie geldmiddelen		<u>364.353</u>	<u>3.621.616</u>

Ambiq

1.3 KASSTROOMOVERZICHT (vervolg)

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Mutatie geldmiddelen			
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	8.930.138	5.308.522
Stand geldmiddelen per 31 december	4	9.294.491	8.930.138
Mutatie geldmiddelen		364.353	3.621.616
Mutatie geldmiddelen		<u>364.353</u>	<u>3.621.616</u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

1.4.1 Algemeen

Stichting Ambiq te Hengelo (O) is per 1 januari 2011 opgericht door middel van een juridische fusie van Stichting Dreei uit Hoogeveen, Stichting De Eik en Stichting Zorg op Navigatie (Z.O.N.) beiden uit Oldenzaal. Stichting Ambiq is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hengelo Ov, op het adres Sabina Klinkhamerweg 21. De belangrijkste activiteiten zijn het hulp verlenen aan kinderen, jeugdigen en volwassenen. Ambiq is een orthopedagogisch centrum met alle daarmee verband houdende activiteiten.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk RJ 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Covid-19 heeft een impact gehad op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. De gebeurtenissen rondom het coronavirus Covid-19 hebben geen nadelig effect op de activiteiten van de Stichting en haar financiële situatie. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de Stichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

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 juridische eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- grond en bedrijfsgebouwen: 0-33,3%
- machines en installaties: 5%
- andere vaste bedrijfsmiddelen: 10-33,3%

Vaste activa-bijzondere waardeverminderingen

Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. 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. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. In 2021 zijn er bij Ambiq geen impairment triggers geconstateerd.

Groot onderhoud:

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

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Deze jaarrekening bevat de volgende financiële instrumenten: overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Ambiq maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. De vervolgwaaardering is tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen reële waarde, inclusief transactiekosten.

De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde).

Een voorziening wordt getroffen op de vordering op grond van verwachte oninbaarheid op basis van individuele beoordeling van elke post.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Onder de bestemmingsfondsen is opgenomen alle reserves die een beperking hebben die is opgelegd door een derde, zoals bepalingen in wet of beleidsregels.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele markttrente weer. Hierin zijn risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Persoonlijk budget levensfase beleid

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

Voor de kosten inzake de overgangsregeling voor medewerkers die op 31 december 2009 50 jaar of ouder waren, is conform het advies van de Commissie Jaarverslaggeving Zorginstellingen geen voorziening getroffen.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening terugbouwverplichtingen huurpanden

De voorziening terugbouwverplichting huurpanden is bepaald door van elk huurpand waarvoor een terugbouwverplichting in oorspronkelijke staat geldt, te berekenen welk bedrag tegen het einde van de huurperiode nodig zal zijn om het pand in oorspronkelijke staat te herstellen. Dit bedrag wordt in de voorziening gedurende de resterende looptijd van het contract opgebouwd en is berekend tegen nominale waarde.

Jubileumvoorzieningen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening transformatie

In 2020 is een voorziening transformatie gevormd om ontwikkelingen zoals verwoord in de notitie "van Strategie naar Transformatie" vorm te kunnen gaan geven.

Dit houdt in: afbouw intramurale voorzieningen jeugdwet, ombouw enkele voorzieningen voor andere zorgvormen, samenwerking met andere zorg-organisatie(s), meer ambulante zorg, nieuwe ambulante zorgproducten en groei intramurale WLZ-zorg.

De voorziening transformatie is gevormd voor een (vrijwillige) vertrekregeling in het kader van de hierboven toegelichte transformatie. De voorziening is berekend tegen nominale waarde.

Schulden

De schulden worden opgenomen tegen reële waarde. De vervolgwaaarding van schulden is tegen geamortiseerde kostprijs.

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan een jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloning met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van de vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichting kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding.

Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Ambiq 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 gemiddelde verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Ambiq. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Ambiq 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.

Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 99,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4 %. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Ambiq 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. Ambiq heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.). Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

1.4.4 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels.

1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest worden opgenomen onder de de kasstromen uit operationele activiteiten.

1.4.6 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.

Bovenregionaal overleg

In maart 2020 zijn er definitieve afspraken gemaakt tussen Ambiq en de zorgregio's waar Ambiq actief is in het kader van de Jeugdwet inzake de tarieven.

Een van de daarbij behorende afspraken is dat Ambiq gedurende een periode zou worden gemonitord omtrent de effecten van de aangepaste tarieven en de daarbij noodzakelijke verbeteringen op bedrijfseconomisch vlak.

Tevens is afgesproken om gezamenlijkheid vorm en inhoud te gaan geven aan de transformatie van de Jeugdzorg.

Medio het jaar 2021 zijn de twee ingestelde werkgroepen ontbonden en is er vervolgens een werkgroep gevormd met een vertegenwoordiging van Ambiq en een vertegenwoordiging uit de vier kernregio's waar Ambiq actief is.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	24.620.624	26.033.970
Machines en installaties	1.029.213	1.040.213
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.904.259	1.938.644
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	325.114	0
	<u>27.879.210</u>	<u>29.012.827</u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	29.012.827	31.030.731
Bij: nog in gebruik te nemen onderhanden projecten	325.114	0
Bij: investeringen	1.241.038	978.064
Af: desinvesteringen	409.114	741.244
Af: afschrijvingen	2.290.655	2.254.724
Boekwaarde per 31 december	<u>27.879.210</u>	<u>29.012.827</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.7.

2. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.575.272	1.986.078
Nog te factureren omzet	985.816	3.576.251
Vooruitbetaalde bedragen	408.311	427.375
Nog te ontvangen bedragen	1.232.504	1.450.699
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>7.201.903</u>	<u>7.440.403</u>

Toelichting:

Er zijn per balansdatum geen vorderingen met een resterende looptijd > 1 jaar. De voorziening voor dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 6.506 (2020 € 9.530).

Ambiq

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vordering uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	40.307	-1.072	486.382	0	525.617
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	55.116	55.116
Correcties voorgaande jaren	-231	0	7.306	0	7.075
Betalingen/ontvangsten	0	0	-509.290	0	-509.290
Subtotaal mutatie boekjaar	-231	0	-501.984	55.116	-447.099
Saldo per 31 december	<u>40.076</u>	<u>-1.072</u>	<u>-15.602</u>	<u>55.116</u>	<u>78.518</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Ambiq c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met het zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	95.192	526.689
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-16.674	-1.072
	<u>78.518</u>	<u>525.617</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	13.080.990	13.472.584
Af: ontvangen voorschotten	13.025.874	12.986.202
Totaal financieringsverschil	<u>55.116</u>	<u>486.382</u>

Specificatie financieringsverschil per financieringsvorm

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Financieringsverschil AWBZ	55.116	486.382
Financieringsverschil DBC-financiering	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>55.116</u>	<u>486.382</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	9.291.597	8.925.044
Kassen	2.894	5.094
Totaal liquide middelen	<u>9.294.491</u>	<u>8.930.138</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsfondsen	18.430.290	17.852.717
Totaal eigen vermogen	<u>18.430.290</u>	<u>17.852.717</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	17.852.717	577.573	0	18.430.290
Totaal bestemmingsreserves	<u>17.852.717</u>	<u>577.573</u>	<u>0</u>	<u>18.430.290</u>

Toelichting:

Het resultaat over het boekjaar 2021 is volledig ten goede gekomen aan het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten. Binnen Ambiq vindt er geen resultaatberekening per afzonderlijke financieringsstroom plaats. Mogelijk wordt dit in de toekomst nader geanalyseerd wordt het eigen vermogen verder uitgesplitst.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	599.353	65.536	5.640	0	659.249
Voorziening inzake transformatie	1.250.000	0	0	0	1.250.000
Terugbouwverplichting huurpanden	344.000	11.000	0	0	355.000
Voorziening langdurig zieken	568.972	352.864	376.015	0	545.821
Totaal voorzieningen	<u>2.762.325</u>	<u>429.400</u>	<u>381.655</u>	<u>0</u>	<u>2.810.070</u>

	<u>31-dec-21</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	452.016
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.840.867
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	517.187

Ambiq

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	<u>12.817.000</u>	<u>13.995.501</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	15.427.320	16.859.139
Af: volledige aflossing lening	0	0
Af: aflossingen	1.431.820	1.431.819
Stand per 31 december	<u>13.995.500</u>	<u>15.427.320</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.178.500	1.431.819
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>12.817.000</u>	<u>13.995.501</u>

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.)	1.178.500	1.431.819
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	12.817.000	13.995.501
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	8.903.000	9.881.500

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de langlopende schulden bij ING Bank N.V. luiden als volgt:

* hypothecaire zekerheid van € 1.800.000 op de woonhuizen aan de Veenelanden te Almelo;

* stamverpanding op de huurvorderingen;

* verpanding bedrijfsuitrusting, voorraden en boekvorderingen;

* negatieve-pledge-pari-passu verklaring.

Met de ING Bank N.V. is overeengekomen dat jaarlijks een DSCR dient te worden gehaald van 1,2.

Voor 2021 heeft Ambiq aan deze verplichting voldaan.

Door Ambiq zijn garanties afgegeven aan derden voor rekening en risico van de ABN AMRO Bank met vermelding van ter zake ingediende afspraken voor een totaal bedrag van € 47.500.

De verstrekte zekerheden voor de langlopende schuld bij de Rabobank luidt als volgt:

* hypothecaire zekerheid van € 6.000.000 op het bedrijfspand gelegen aan de Voltastraat te Hoogeveen;

* onderpand zal niet worden verhuurd of verpacht.

Met de Rabobank is afgesproken dat jaarlijks een DSCR van 1,3 dient te worden gehaald. Tevens dient de solvabiliteit minimaal 20% te zijn. Voor 2021 heeft Ambiq aan deze verplichtingen voldaan.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen.

Voor de leningen waarvoor het waarborgfonds garant staat, staan zij garant voor het volledige bedrag van de schuld.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Ambiq

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	1.095.655	854.430
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.178.500	1.431.819
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.330.047	2.921.783
Schulden ter zake pensioenen	202.222	215.227
Nog te betalen vak.geld, vak.dagen, pbl	4.307.656	4.009.257
Nog te betalen onderaannemers	84.460	149.984
Overige schulden	1.198.222	1.715.942
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>10.396.762</u>	<u>11.298.442</u>

Niet uit de balans blijvende informatie

Obligoverplichting

Deelnemers van het Waarborgfonds zorgsector dragen bij aan het fondsvermogen door storting van een disagio. In het extreme geval dat het fondsvermogen door een cumulatie van financiële problemen bij de zorginstellingen uitgeput zou dreigen te raken kan het Waarborgfonds zorgsector een beroep doen op tijdelijke financiële hulp van de deelnemers, het zogenaamde obligo. Het obligo is maximaal 3% over de boekwaarde van de lening. Het obligo wordt weer terugbetaald aan de instelling zodra het vermogen van het Waarborgfonds zorgsector weer op niveau is. Totaal boekwaarde van de leningen welke door het Waarborgfonds geborgd zijn bedraagt ultimo 2021: € 9.978.500. Derhalve is het obligo ultimo 2021 een bedrag van € 299.355.

Huurverplichtingen

De huurverplichting kan als volgt worden gespecificeerd:

- huurverplichtingen komend jaar € 2.543.345
- huurverplichtingen komende vijf jaar: € 10.323.472
- huurverplichtingen na vijf jaar: € 6.964.668
- huurverplichtingen met onbepaalde looptijd: € 22.415.

Persoonlijk Budget Levensfase

De toekomstige kosten van de overgangsregeling inzake Persoonlijk Budget Levensfase bedragen circa € 26.577 (contante waarde ultimo 2021). Deze worden in het jaar van toekenning in de exploitatierekening verwerkt en zijn niet opgenomen in een voorziening.

VPB-plicht jeugdzorg

In januari 2019 heeft Ambiq de belastingdienst verzocht een standpunt in te nemen inzake de eventuele vennootschapsbelastingplicht van de Stichting.

De belastingdienst, afdeling Grote Ondernemingen Kantoor Enschede, heeft Ambiq op 12 maart 2019 het volgende meegedeeld:

De Stichting is momenteel vrijgesteld en kan gebruik maken van de overgangsregeling genoemd in onderdeel 7 van het besluit van 21 december 2018-24470.

Er vindt op de verschillende betrokken ministeries nog steeds overleg plaats over de jeugd- en de jeugd-gezondheidszorg.

Een statutenwijziging was wel nodig. Deze is op 8 september 2020 gerealiseerd.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële controles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële controles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en - terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	40.256.081	3.520.435	13.075.402	0	56.851.918
- cumulatieve afschrijvingen	14.222.111	2.480.222	11.136.758	0	27.839.091
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>26.033.970</u>	<u>1.040.213</u>	<u>1.938.644</u>	<u>0</u>	<u>29.012.827</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	277.525	160.359	803.154	325.114	1.566.152
- afschrijvingen	1.298.921	154.195	837.539	0	2.290.655
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	818.541	127.486	33.922	0	979.949
cumulatieve afschrijvingen	426.591	110.322	33.922	0	570.835
per saldo	<u>391.950</u>	<u>17.164</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>409.114</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-1.413.346	-11.000	-34.385	325.114	-1.133.617
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	39.715.065	3.553.308	13.844.634	325.114	57.438.121
- cumulatieve afschrijvingen	15.094.441	2.524.095	11.940.375	0	29.558.911
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>24.620.624</u>	<u>1.029.213</u>	<u>1.904.259</u>	<u>325.114</u>	<u>27.879.210</u>
Afschrijvingspercentage	0%- 33,3%	5,00%	10%-33,33%	0,00%	

Ambiq

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	2-apr-13	426.553	8	hypothecaire	1,91%	53.320	0	53.320	0	0	0	lineair		0 waarborgfonds
ING Bank	1-jul-09	1.300.000	25	hypothecaire	1)	715.000	0	52.000	663.000	403.000	13	lineair		52.000 hypotheekverklaring
ABN AMRO	1-jun-06	650.000	20	onderhands	4,32%	195.000	0	32.500	162.500	0	5	lineair		32.500 waarborgfonds
BNG	8-dec-11	836.000	19	onderhands	3,66%	440.000	0	44.000	396.000	176.000	9	lineair		44.000 waarborgfonds
BNG	12-dec-11	4.000.000	15	onderhands	3,25%	1.599.997	0	266.667	1.333.330	0	5	lineair		266.667 waarborgfonds
BNG	12-dec-11	4.000.000	30	onderhands	3,92%	2.800.003	0	133.333	2.666.670	2.000.000	20	lineair		133.333 waarborgfonds
NWB	16-apr-12	4.000.000	10	onderhands	2,78%	600.000	0	400.000	200.000	0	1	lineair		200.000 waarborgfonds
BNG	15-jun-14	4.200.000	30	onderhands	0,15%	3.360.000	0	140.000	3.220.000	2.520.000	23	lineair		140.000 waarborgfonds
BNG	29-jul-14	2.700.000	27	onderhands	2,09%	2.100.000	0	100.000	2.000.000	1.500.000	20	lineair		100.000 waarborgfonds
Rabobank	4-jun-14	5.250.000	25	onderhands	1,70%	3.564.000	0	210.000	3.354.000	2.304.000	16	lineair		210.000 hypotheekverklaring
Totaal						15.427.320	0	1.431.820	13.995.500	8.903.000			1.178.500	

1) 2,37% per jaar boven het 3-maands Euribor tarief geldend op de 1e dag van de rentevast periode.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	<u>1-jan-2021</u> <u>31-dec-2021</u>	<u>1-jan-2020</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€

BATEN**10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

De specificatie is als volgt:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	13.078.085	13.496.734
Opbrengsten Jeugdwet	41.795.673	41.467.841
Opbrengsten Wmo	218.176	1.016.218
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie	766.769	318.668
Overige zorgprestaties	<u>1.744.497</u>	<u>2.740.805</u>
Totaal	<u><u>57.603.200</u></u>	<u><u>59.040.266</u></u>

Onder de overige zorgprestaties is voor WLZ-zorg een compensatie van € 14.629 als continuïteitsbijdrage, € 199.107 als compensatie personele meerkosten corona en € -/- 14.571 als compensatie voor materiële meerkosten uit hoofde van corona opgenomen. De status van deze compensatie is dat deze zijn toegezegd door de zorgkantoren.

Vanuit de Jeugdwet is de compensatie berekend op € 0 vergoeding voor continuïteitsbijdrage, € 586.919 voor compensatie personele meerkosten corona (vermeld onder 11. Subsidies vanwege Provincies en gemeenten) en voor € -/- 33.316 aan compensatie voor materiële meerkosten uit hoofde van corona (vermeld onder 11. Subsidies vanwege Provincies en gemeenten) .

In de jaarrekening is een vergoeding hiervoor meegenomen van € 567.768. Dit betekent dat een bedrag van € 185.000 niet is meegenomen omdat er bij het opmaken van de jaarrekening nog geen volledige zekerheid bestaat omtrent de toewijzing door de gemeenten.

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

Subsidies Zvw-zorg	0	13.531
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	570.919	1.416.553
Overige Rijkssubsidies	107.852	62.970
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	26.878	58.947
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	492.388	678.166
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	<u>36.850</u>	<u>186.337</u>
Totaal	<u><u>1.234.887</u></u>	<u><u>2.416.504</u></u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Overige dienstverlening	12.491	29.673
Overige opbrengsten	<u>1.842.197</u>	<u>1.354.918</u>
Totaal	<u><u>1.854.688</u></u>	<u><u>1.384.590</u></u>

Ambiq	1-jan-2021	1-jan-2020
	31-dec-2021	31-dec-2020
	€	€

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

Lonen en salarissen	31.136.688	31.292.406
Sociale lasten	5.353.102	6.039.524
Pensioenpremie	2.710.761	2.487.426
Andere personeelskosten:	1.741.550	1.613.021
Subtotaal	<u>40.942.101</u>	<u>41.432.377</u>
Personeel niet in loondienst	4.270.648	3.011.601
Totaal personeelskosten	<u><u>45.212.748</u></u>	<u><u>44.443.978</u></u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	645	688
--	-----	-----

14. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

Afschrijvingen:		
- Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.298.921	1.348.810
- Machines en installaties	154.195	153.745
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	837.539	752.169
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.290.655</u></u>	<u><u>2.254.724</u></u>

14a. Boekresultaat verkoop materiële vaste activa

Boekresultaat verkoop materiële vaste activa	<u><u>-323.735</u></u>	<u><u>-186.912</u></u>
--	------------------------	------------------------

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten incl. vervoer	2.056.305	2.067.681
Algemene kosten	3.003.929	4.768.875
Cliëntgebonden kosten	3.133.185	3.560.923
Onderhoud en energiekosten	2.080.027	1.857.109
Huur en leasing	2.315.473	2.280.350
Dotaties en vrijval voorziening dubieuze debiteuren	987	-14.059
Totaal bedrijfskosten	<u><u>12.589.904</u></u>	<u><u>14.520.879</u></u>

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

Rentebaten	0	0
Rentelasten	-345.630	-330.948
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-345.630</u></u>	<u><u>-330.948</u></u>

WNT-VERANTWOORDING 2021 STICHTING AMBIQ

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Ambiq. Het voor Stichting Ambiq toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 11 en klasse IV.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1		J.H.M. Schilderink
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang ³ en einde functievervulling in 2021		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		151.448
Beloningen betaalbaar op termijn		12.710
<i>Subtotaal</i>		164.158
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum		193.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag		
		-
Totaal bezoldiging 2021		164.158
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
		n.v.t.
Gegevens 2020		
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (als deeltijdfactor in fte)		0,95
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding		139.375
Beloningen betaalbaar op termijn		11.160
Subtotaal		150.535
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum		175.750
Totaal bezoldiging 2020		
		150.535

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021						
bedragen x C 1	L.F.L. de Vries	P.A. Drenth	S.A.M. van der Zee	H.J. Soepenber	D.S. Terporten	H.H. Kuper
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[VICEVOORZITTER]	[LID]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	12.820	8.588	8.590	9.744	8.564	8.564
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	28.950	19.300	19.300	19.300	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-	-
Bezoldiging	12.820	8.588	8.590	9.744	8.564	8.564
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020						
bedragen x C 1						
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[VICEVOORZITTER]	[LID]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	12.350	8.299	8.276	8.264	1.375	8.250
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	27.750	18.500	18.500	18.500	3.083	18.500

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

18. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
1 Controle op de jaarrekening	56.265	64.073
2 Overige controlewerkzaamheden	26.620	21.900
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>82.885</u>	<u>85.973</u>

Ambiq

6.2 OVERIGE GEGEVENS

Ambiq

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Ambiq heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld op 11 mei 2022.

De raad van toezicht van Ambiq heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2022.

6.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat is besteed overeenkomstig daarover in de statuten is opgenomen.

6.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

6.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum waarvan melding dient te worden gemaakt.

6.2.5 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Mevr. drs. J.H.M. Schilderincx, bestuurder

Dhr. L.F.L. de Vries, voorzitter RvT

Dhr. drs. P.A. Drenth, vicevoorzitter RvT

Mevr. mr. D.S. Terporten-Hop

Dhr. drs. S.A.M. van der Zee

Mevr. dr. H.H. Kuper

Dhr. H.J. Soepenbergh MBA

Ambiq

3 Bijlage
3.1 Zorgbonus 2020 en 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	746	€ 1.342.800,00	29	€ 50.750,00	775	€ 1.393.550,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	747	€ 747.000,00			747	€ 747.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			30	€ 30.000,00	30	€ 30.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 569.071,00				€ 569.071,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 21.750,00		€ 21.750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 569.071,00		€ 21.750,00		€ 590.821,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 26.729,00		€ -1.000,00		€ 25.729,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)				Ja		
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	799	€ 553.291,52	47	€ 31.642,28	846	€ 584.933,80
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	789	€ 303.536,19			789	€ 303.536,19
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			34	€ 13.080,14	34	€ 13.080,14
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 240.517,12				€ 240.517,12
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 240.517,12		€ 0,00		€ 240.517,12
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 9.238,21		€ 18.562,14		€ 27.800,35
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)				Ja		
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		