



Deel 4: Jaarrekening



Jaarrekening 2024

Ambiq

INHOUDSOPGAVE

Pagina

3 Jaarrekening 2024

3.1	Balans per 31 december 2024	43
3.2	Resultatenrekening over 2024	44
3.3	Kasstroomoverzicht over 2024	45
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	47
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	53
3.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	58
3.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	59
3.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2024	60

4 Overige gegevens

4.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	68
4.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	68
4.3	Resultaatbestemming	68
4.4	Gebeurtenissen na balansdatum	68
4.5	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	69
4.6	Controleverklaring	69

3.1 BALANS PER 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u> €	<u>31-dec-23</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	28.241.983	29.082.084
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	7.706.104	7.191.036
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	609.668	574.287
Liquide middelen	4	9.394.400	6.263.411
Totaal vlottende activa		<u>17.710.172</u>	<u>14.028.734</u>
Totaal activa		<u><u>45.952.154</u></u>	<u><u>43.110.818</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	5	<u>20.034.419</u>	<u>18.655.748</u>
Totaal eigen vermogen		20.034.419	18.655.748
Voorzieningen	6	1.373.299	1.171.499
Langlopende schulden	7	9.881.500	10.860.000
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8	14.662.936	12.423.571
Totaal passiva		<u><u>45.952.154</u></u>	<u><u>43.110.818</u></u>

3.2 RESULTATENREKENING PER 31 december 2024

	Ref.	2024	2023
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	9		
Wet langdurige zorg		16.079.330	15.087.623
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		58.858	44.865
Forensische zorg		690.088	664.038
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg		104.228	96.324
Baten uit onderaanneming		809.604	954.411
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		2.381.014	2.008.518
		20.123.122	18.855.779
Opbrengsten Jeugdwet	10	52.160.100	45.456.953
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11	859.004	976.312
Netto omzet		73.142.226	65.289.044
Overige bedrijfsopbrengsten	12	935.937	717.441
		935.937	717.441
Som der bedrijfsopbrengsten		74.078.163	66.006.485
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	13	9.458.073	8.799.863
Lonen en salarissen	14	38.830.141	35.383.427
Sociale lasten	14	6.438.913	5.709.062
Pensioenlasten	14	3.334.329	2.902.366
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	2.303.633	2.190.817
Overige bedrijfskosten	16	12.082.395	10.666.654
Som der bedrijfslasten		72.447.484	65.652.189
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	252.009	330.892
		252.009	330.892
RESULTAAT BOEKJAAR		1.378.670	23.404
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2024	2023
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		1.378.670	23.404
		1.378.670	23.404

3.3 KASSTROOMOVERZICHT

	<u>Ref.</u>	<u>2024</u> €	<u>2023</u> €
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.630.679	354.296
Aanpassingen voor :			
- afschrijvingen	1	2.303.633	2.190.817
- mutaties voorzieningen	6	<u>201.800</u>	<u>-755.674</u>
		2.505.433	1.435.143
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	2	-515.068	-302.042
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respect. -overschot	3	-35.381	-171.691
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	8	<u>2.239.365</u>	<u>1.070.535</u>
		1.688.916	596.802
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.825.028	2.386.241
Ontvangen interest	16	31.254	0
Betaalde interest	16	<u>-283.263</u>	<u>-330.892</u>
		-252.009	-330.892
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		5.573.019	2.055.349
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-5.002.078	-2.518.649
Desinvesterings materiële vaste activa	1	3.538.546	9.357
Correctie materiële vaste activa voorgaande jaren		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.463.530	-2.509.292
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	7	0	0
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-978.500</u>	<u>-978.499</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-978.500	-978.499
Mutatie geldmiddelen		<u>3.130.989</u>	<u>-1.432.442</u>

3.3 KASSTROOMOVERZICHT (vervolg)

		<u>2024</u>		<u>2023</u>
		€		€
Mutatie geldmiddelen				
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	6.263.411		7.695.853
Stand geldmiddelen per 31 december	4	<u>9.394.400</u>		<u>6.263.411</u>
Mutatie geldmiddelen		3.130.989		-1.432.442
Mutatie geldmiddelen		<u>3.130.989</u>		<u>-1.432.442</u>

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

3.4.1 Algemeen

Stichting Ambiq is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hengelo Ov, op het adres Sabina Klinkhamerweg 21 en is geregistreerd onder KvK-nummer 51662000.

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 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG/RojW*. 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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 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.

3.4.2 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, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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%

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

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 2024 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 vervolgwaardering is tegen geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen reële waarde, inclusief transactiekosten.

De vervolgwaardering 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.

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 tijdswaarde 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 marktrente weer. Hierin zijn risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Persoonlijk budget levensfase beleid

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 2024 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 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

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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

3.4.3 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 pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2024 bedroeg de dekkingsgraad 109,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 108,9%.

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 2024 of later.

3.4.4 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.

3.4.5 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.

3.4.6 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.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	24.133.580	22.936.990
Machines en installaties	1.528.931	1.071.296
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.956.410	1.740.770
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	0	0
op materiële vaste activa	623.062	3.333.028
	<u>28.241.983</u>	<u>29.082.084</u>

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

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	29.082.084	28.763.609
Bij: nog in gebruik te nemen onderhanden projecten	618.900	1.720.012
Bij: investeringen	4.383.177	798.637
Af: desinvesteringen	3.538.546	9.357
Af: afschrijvingen	2.303.633	2.190.817
Boekwaarde per 31 december	<u>28.241.983</u>	<u>29.082.084</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6.

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 3.7.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 10.860.000 (2023: € 11.838.500) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 7.629.000 (2023: € 8.345.500) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.428.292	4.549.787
Nog te factureren omzet	748.188	1.101.113
Vooruitbetaalde bedragen	240.190	351.512
Nog te ontvangen bedragen	1.289.434	1.188.624
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>7.706.104</u>	<u>7.191.036</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 € 10.424 (2023 € 11.533).

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

ACTIVA

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

	t/m 2021	2022	2023	2024	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	26.272	376.324	553.476	0	956.072
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	589.028	589.028
Correcties voorgaande jaren	-4.927	0	0	0	-4.927
Betalingen/ontvangsten	0	-376.858	-553.647	0	-930.505
Subtotaal mutatie boekjaar	-4.927	-376.858	-553.647	589.028	-346.404
Saldo per 31 december	21.345	-534	-171	589.028	609.668

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Ambiq c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met het zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	609.668	574.287
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	609.668	574.287

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	16.079.330	15.087.623
Af: ontvangen voorschotten	15.490.302	14.534.147
Totaal financieringsverschil	589.028	553.476

Specificatie financieringsverschil per financieringsvorm

	2024	2023
	€	€
Financieringsverschil WLZ	589.028	553.476
Totaal financieringsverschil	589.028	553.476

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	9.392.199	6.260.331
Kassen	2.201	3.080
Totaal liquide middelen	9.394.400	6.263.411

Toelichting:

In de liquide middelen is er een bedrag van €80.000 opgenomen welke niet ter vrije beschikking van Ambiq staat. Overige liquide middelen staan wel ter vrije beschikking van Ambiq.

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsfondsen	20.034.419	18.655.748
Totaal eigen vermogen	20.034.419	18.655.748

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	18.655.748	1.378.671		20.034.419
Totaal bestemmingsfondsen	18.655.748	1.378.671	0	20.034.419

Toelichting:

Het resultaat over het boekjaar 2024 is volledig ten goede gekomen aan het bestemmingsfondsen reserve aanvaardbare kosten. Binnen Ambiq vindt er geen resultaatberekening per afzonderlijke financieringsstroom plaats. Mogelijk wordt dit in de toekomst nader geanalyseerd en wordt het eigen vermogen verder uitgesplitst.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt:

	Saldo per 1-jan-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkeringen	657.908	82.056	18.987	0	720.977
Voorziening inzake transformatie	50.000	0	0	50.000	0
Terugbouwverplichting huurpanden	361.000	7.000	0	0	368.000
Voorziening langdurig zieken	102.591	284.322	98.490	4.101	284.322
Totaal voorzieningen	1.171.499	373.378	117.477	54.101	1.373.299

	31-dec-24
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	307.593
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	137.208
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	928.498

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)

PASSIVA

7. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	9.881.500	10.860.000

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

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	11.838.500	12.817.000
Af: aflossingen	978.500	978.500
Stand per 31 december	10.860.000	11.838.500
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	978.500	978.500
Stand langlopende schulden per 31 december 2025	9.881.500	10.860.000

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.)	978.500	978.500
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	9.881.500	10.860.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	6.864.998	7.544.334

Toelichting:

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

- * hypothecaire zekerheid van € 7.800.000 op de woonhuizen aan de Veenlanden 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 2024 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 € 31.257,87.

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 naast een DSR van 1,3 ook een solvabiliteitsratio van 20% dient te worden gehaald. Voor 2024 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.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS (vervolg)**PASSIVA****8. Kortlopende schulden en overlopende passiva***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Crediteuren	1.156.351	1.439.039
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	978.500	978.500
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.863.053	2.441.870
Schulden ter zake pensioenen	1.772.364	1.511.445
Nog te betalen vak.geld, vak.dagen, pbl	5.732.780	5.017.976
Nog te betalen onderaannemers	11.024	98.841
Overige schulden	1.291.556	935.900
Vooruitontvangen opbrengsten	857.307	
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	14.662.936	12.423.571

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 2024: € 7.629.000. Derhalve is het obligo ultimo 2024 een bedrag van € 228.870

Huurverplichtingen

De huurverplichting kan als volgt worden gespecificeerd:

- huurverplichtingen komend jaar:	2.801.587
- huurverplichtingen komende vijf jaar:	10.260.481
- huurverplichtingen na vijf jaar:	16.245.528
- huurverplichtingen met onbepaalde looptijd	43.843

Leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen van vervoermiddelen bedraagt voor het komende jaar € 15.285. De resterende looptijd van het leasecontract bedraagt 5 jaar tot januari 2029.

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.

Ambiq

3.6 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 2024					
- aanschafwaarde	40.622.908	3.871.197	15.064.983	3.333.028	62.892.116
- cumulatieve afschrijvingen	17.685.918	2.799.903	13.324.212	0	33.810.033
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>22.936.990</u>	<u>1.071.294</u>	<u>1.740.771</u>	<u>3.333.028</u>	<u>29.082.083</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.889.996	595.167	898.014	618.902	5.002.078
- afschrijvingen	1.499.598	129.988	674.046	0	2.303.633
Desinvesteringen					
- aanschafwaarde desinvestering	394.719	89.563	119.037	3.328.868	3.932.186
- cumulatieve afschrijvingen desinvestering	200.911	82.022	110.707		393.640
per saldo	<u>193.808</u>	<u>7.541</u>	<u>8.329</u>	<u>3.328.868</u>	<u>3.538.546</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	1.196.590	457.638	215.639	-2.709.966	-840.100
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	43.118.185	4.376.801	15.843.961	623.062	63.962.008
- cumulatieve afschrijvingen	18.984.606	2.847.869	13.887.551	0	35.720.025
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>24.133.580</u>	<u>1.528.931</u>	<u>1.956.410</u>	<u>623.062</u>	<u>28.241.983</u>
Afschrijvingspercentage	0%- 33,3%	5,00%	10%-33,33%	0,00%	

3.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ultimo 2024

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflossingswijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING Bank	1-jul-09	1.300.000	25	hypothecaire	1)	559.000	0	52.000	507.000	247.000	13	lineair	52.000	hypothekverklaring
ABN AMRO	1-jun-06	650.000	20	onderhands	4,32%	97.500	0	32.500	65.000	0	5	lineair	32.500	waarborgfonds
BNG	8-dec-11	836.000	19	onderhands	3,66%	308.000	0	44.000	264.000	44.000	6	lineair	44.000	waarborgfonds
BNG	12-dec-11	4.000.000	15	onderhands	3,25%	799.999	0	266.667	533.332	0	2	lineair	266.667	waarborgfonds
BNG	12-dec-11	4.000.000	30	onderhands	3,92%	2.400.001	0	133.333	2.266.668	1.599.998	17	lineair	133.333	waarborgfonds
BNG	15-jun-14	4.200.000	30	onderhands	3,39%	2.940.000	0	140.000	2.800.000	2.100.000	20	lineair	140.000	waarborgfonds
BNG	29-jul-14	2.700.000	27	onderhands	3,28%	1.800.000	0	100.000	1.700.000	1.200.000	17	lineair	100.000	waarborgfonds
Rabobank	4-jun-14	5.250.000	25	onderhands	3,45%	2.934.000	0	210.000	2.724.000	1.674.000	13	lineair	210.000	hypothekverklaring
Totaal						11.838.500	0	978.500	10.860.000	6.864.998			978.500	

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

3.8 TOELICHTING OP RESULTATENREKENING

BATEN

9 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

9.1 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
WLZ-zorg Menzis	12.427.909	11.410.816
WLZ-zorg Zilveren Kruis	3.651.420	3.676.807
Totaal	<u>16.079.330</u>	<u>15.087.623</u>

9.2 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	35.431	24.246
Overige rijkssubsidies	23.427	20.619
Totaal	<u>58.858</u>	<u>44.865</u>

Toelichting:

Ambiq heeft gedurende het boekjaar voor € 35.431 (2023: € 24.246) aan subsidies stagefonds ontvangen en voor € 104.228 (2023 : € 82.814) aan subsidies uit hoofde van de beschikbaarheidsbijdrage medische vervolgoopleidingen. De exploitatiesubsidies zijn geheel als bate verwerkt in het boekjaar 2024 aangezien de gesubsidieerde uitgaven ook ten laste van dit boekjaar zijn gekomen.

9.3 Forensische zorg

De baten forensische zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie	690.088	664.038
Totaal	<u>690.088</u>	<u>664.038</u>

BATEN (vervolg)

9.4 Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg

De baten beschikbaarheidsbijdrage academische zorg zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	104.228	96.324
Totaal	104.228	96.324

9.5 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten onderaannemerschapen	809.604	954.411
Totaal	809.604	954.411

9.6 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
WMO	160.118	255.723
Detachering personeel	723.706	759.470
Specifieke opbrengsten	1.497.190	993.325
Totaal	2.381.014	2.008.518

10. Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Zorginkoopregio Twente	26.451.311	23.124.105
Zorginkoopregio IJsselland	10.473.568	8.553.012
Zorginkoopregio Drenthe Zuid	6.409.709	5.166.077
Zorginkoopregio Noord Midden Drenthe	2.490.028	2.089.111
Zorginkoopregio Groningen	3.232.143	3.105.977
Overige zorginkoopregio's	3.103.340	3.418.671
Totaal	52.160.100	45.456.953

Toelichting:

In deze post is een bedrag van €389.000 opgenomen i.v.m. finale afrekening beschikbaarheidsfinanciering 2023.

BATEN (vervolg)

11. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten uit verhuur	790.201	807.678
Ontvangen schadeuitkeringen	37.310	127.335
Overige opbrengsten	31.493	41.299
Totaal	859.004	976.312

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Overige dienstverlening:		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	485.596	321.677
Boekresultaat op verkoop materiele vaste activa	311.151	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	139.190	395.764
Totaal	935.937	717.441

Toelichting:

In deze post is een afrekening ad € 106.693 positief over voorgaande boekjaren begrepen (2023: € 313.141 over voorgaande boekjaren).

LASTEN

13. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Personeel niet in loondienst	6.731.542	6.593.423
Kosten uitbesteding onderaannemers	2.726.531	2.206.440
Totaal	9.458.073	8.799.863

LASTEN (vervolg)

14. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	36.936.783	33.380.079
Sociale lasten	6.438.913	5.709.062
Pensioenpremies	3.334.329	2.902.366
Overige personeelskosten	1.893.358	2.003.348
Totaal personeelskosten	48.603.383	43.994.855

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 1.893.358 (2023: € 2.003.384) begrepen aan overige personeelskosten.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Ambiq	648	633
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	648	633

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.303.633	2.190.817
Totaal afschrijvingen	2.303.633	2.190.817

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.267.284	2.166.829
Algemene kosten	3.313.091	2.574.818
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	553.662	593.664
Onderhoud en energiekosten	3.027.328	2.724.446
Huur en leasing	2.920.852	2.598.752
Dotaties en vrijval voorzieningen	177	8.145
Totaal overige bedrijfskosten	12.082.395	10.666.654

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Rentebaten	31.254	0
Rentelasten	283.263	330.892
Totaal financiële baten en lasten	252.009	330.892

WNT-VERANTWOORDING 2024 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 2024 € 214.000 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	A.J. Bultman
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Individueel WNT-maximum ⁴	214.000
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	197.323
Beloningen betaalbaar op termijn	16.153
Subtotaal	213.476
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	214.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totaal bezoldiging 2024	213.476
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2023	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/4 - 31/12
Omvang dienstverband 2023 (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	130.065
Beloningen betaalbaar op termijn	11.303
Subtotaal	141.368
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum (Vanaf 1 april - 31 december 2023)	154.452
Totaal bezoldiging 2023	141.368

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024							
bedragen x € 1	H. van Zwam	P.A. Drenth	S.A.M. van der Zee	H.J. Soepenbergh	M.B. Visser	D.S. Terporten	M.A.T. Kavelaars
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[VICEVOORZITTER]	[LID]	[LID]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 30/06	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/1- 31/12	1/1- 31/12
Bezoldiging	22.470	7.533	15.050	14.980	7.490	14.980	15.052
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	32.100	10.700	21.400	21.400	10.700	21.400	21.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-	-	-
Bezoldiging							
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.	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.	n.v.t.
Gegevens 2023							
bedragen x € 1							
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[VICEVOORZITTER]	[LID]	[LID]	nvt	[LID]	nvt
Aanvang en einde functievervulling in 2023	19/9 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt	1/1- 31/12	nvt
Bezoldiging							
Bezoldiging	3.648	10.498	10.639	8.604	nvt	8.564	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	5.841	20.500	20.500	20.500	nvt	20.500	nvt

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierbovenvermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

18. Honoraria accountant

	2024	2023
	€	€
1 Controle op de jaarrekening	70.059	65.824
2 Overige controlewerkzaamheden	29.719	28.435
Totaal honoraria accountant	99.778	94.259

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2024 (2023) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2024 (2023), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2024 (2023) zijn verricht.

Transacties met verbonden partijen.

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

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

Ambiq

4. OVERIGE GEGEVENS

4 OVERIGE GEGEVENS

4.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Ambiq heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld op datum

De raad van toezicht van Ambiq heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van datum

4.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

4.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

4.4 Gebeurtenissen na balansdatum

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

4 OVERIGE GEGEVENS (vervolg)

4.5 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Mevr.A.J.Bultman, bestuurder

Dhr. H.van Zwam EMIM, voorzitter RvT

Mevr. M.B.Visser RA

Mevr. mr. D.S. Terporten-Hop

Dhr. drs. M.P.Vos

Mevr. drs. M.A.T. Kavelaars

Dhr. B.Nijland MSc RA

4.6 Accountantsverklaring

De accountantsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.