

7 Jaarrekening 2019

***van het ACADEMISCH ZIEKENHUIS en
de FACULTEIT der GENEESKUNDE van
de UNIVERSITEIT van AMSTERDAM***

7	Jaarrekening 2019	79
7.1	GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	81
7.1.1	<i>Geconsolideerde balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)</i>	82
7.1.2	<i>Geconsolideerde resultatenrekening over 2019</i>	83
7.1.3	<i>Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019</i>	84
7.1.4	<i>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling algemeen</i>	85
7.1.5	<i>Toelichting op de geconsolideerde balans</i>	95
7.1.6	<i>Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening</i>	104
7.1.7	<i>Gebeurtenissen na balansdatum 2019</i>	118
7.2	ENKELVOUDIGE JAARREKENING	119
7.2.1	<i>Enkelvoudige balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)</i>	120
7.2.2	<i>Enkelvoudige resultatenrekening over 2019</i>	121
7.2.3	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i>	122
7.2.4	<i>Toelichting op de enkelvoudige balans</i>	123
7.2.5	<i>Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening</i>	131
7.2.6	<i>Gebeurtenissen na balansdatum 2019</i>	137
7.2.7	<i>Resultaatbestemming</i>	138
7.2.8	<i>Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening 2019</i>	138
7.3	OVERIGE GEGEVENS	140
7.3.1	<i>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</i>	140
7.3.2	<i>Verantwoording rijksbijdragen werkplaatsfunctie 2019</i>	141

7.1 Geconsolideerde jaarrekening

7.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	14.293	15.478
Materiële vaste activa	2	493.041	513.144
Financiële vaste activa	3	50.236	2.916
Totaal Vaste activa		<u>557.570</u>	<u>531.538</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	15.812	15.048
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	20.858	27.297
Debiteuren en overige vorderingen	6	245.313	226.181
Liquide middelen	7	259.083	269.016
Totaal Vlottende activa		<u>541.066</u>	<u>537.542</u>
Totaal activa		<u><u>1.098.636</u></u>	<u><u>1.069.080</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	8	266.667	249.661
Algemene en overige reserves		40.088	41.375
Wettelijke reserve		1.565	889
Totaal Groepsvermogen		<u>308.320</u>	<u>291.925</u>
Vorzieningen	9	167.561	163.129
Langlopende schulden	10	333.226	333.316
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	11	289.529	280.710
		<u>289.529</u>	<u>280.710</u>
Totaal passiva		<u><u>1.098.636</u></u>	<u><u>1.069.080</u></u>

De vermelde nummers verwijzen naar corresponderende nummers in de toelichting op de geconsolideerde balans in hoofdstuk 7.1.5.

7.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2019

	Ref.	2019	2018
		€ 1.000	€ 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	14	593.677	564.348
Subsidies	15	348.814	334.050
Overige bedrijfsopbrengsten	16	<u>220.165</u>	<u>198.180</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		1.162.656	1.096.578
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	17	- 707.447	- 674.630
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	- 52.186	- 43.089
Overige bedrijfskosten	19	<u>- 377.309</u>	<u>- 335.612</u>
Som der bedrijfslasten		- 1.136.942	- 1.053.331
BEDRIJFSRESULTAAT		25.714	43.247
Financiële baten en lasten	20	- 9.272	- 11.368
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN		<u>16.442</u>	<u>31.879</u>
Belastingen	23	- 47	- 150
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING		<u><u>16.395</u></u>	<u><u>31.729</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019	2018
		€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserves		17.006	30.687
Algemene en overige reserves		- 1.287	549
Wettelijke reserve		<u>676</u>	<u>493</u>
		<u><u>16.395</u></u>	<u><u>31.729</u></u>

De vermelde nummers verwijzen naar corresponderende nummers in de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening in hoofdstuk 7.1.6.

7.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>
		<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			25.714		43.247
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen/impairment/overige mutaties	2/18	52.406		43.210	
- overige transacties niet tot kasstroom leidend	3/20	538		- 364	
- mutaties voorzieningen	9	<u>4.432</u>		<u>21.155</u>	
			57.376		64.001
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	- 764		52	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorg-producten	5	6.439		- 19.809	
- vorderingen	6	- 19.132		- 37.932	
- aanpassing voor vergoeding kapitaallasten	10/11	-		32.850	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	<u>532</u>		<u>10.579</u>	
			<u>- 12.925</u>		<u>- 14.260</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			70.165		92.988
Ontvangen interest	20	566		377	
Betaalde interest	20	- 10.097		- 11.853	
Ontvangen dividenden	3	423		139	
Belastingen / aandeel derden / overige fin. baten en lasten	23	<u>- 47</u>		<u>- 150</u>	
			<u>- 9.155</u>		<u>- 11.487</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			61.010		81.501
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	- 35.514		- 34.896	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-		-	
Investerings immateriële vaste activa	1	- 2.096		- 1.213	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	-		-	
Leningen en investeringen aan/in deelnemingen en overige mutaties	3	- 3.016		- 326	
Aflossingen leningen en terug stortingen agio	3	379		53	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			- 40.247		- 36.382
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	204.233		15	
Aflossing langlopende schulden	10/11	<u>- 234.929</u>		<u>- 24.823</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			- 30.696		- 24.808
Mutatie geldmiddelen			<u>- 9.933</u>		<u>20.312</u>
<i>Toelichting op mutatie geldmiddelen</i>					
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		269.016		248.704
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>259.083</u>		<u>269.016</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>- 9.933</u>		<u>20.312</u>

7.1.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling algemeen

Algemeen

Alle bedragen zijn in duizenden euro's vermeld, tenzij anders is aangegeven.

De jaarrekening is opgemaakt over het boekjaar 2019, vastgesteld door het bestuur op 6 mei 2020 en op 28 mei 2020 goedgekeurd in de vergadering van de raad van toezicht van het Academisch Medisch Centrum.

Activiteiten

Het Academisch Medisch Centrum is een publiekrechtelijke rechtspersoon met een wettelijke taak.

De activiteiten van het Academisch Medisch Centrum en haar groepsmaatschappijen (hierna: de AMC groep) bestaan voornamelijk uit:

- patiëntenzorg;
- wetenschappelijk onderzoek;
- onderwijs en opleiding.

Deze activiteiten vinden overwegend plaats binnen Nederland.

Het Academisch Medisch Centrum en VUmc zijn op 7 juni 2018 bestuurlijk gefuseerd en werken sinds die datum samen onder een gezamenlijke naam: Amsterdam UMC. Deze jaarrekening is alleen opgesteld voor het Academisch Medisch Centrum, onderdeel van Amsterdam UMC. Er is geen geconsolideerde jaarrekening van Amsterdam UMC opgesteld. De wet stelt dat er voor consolidatie zowel sprake dient te zijn van organisatorische eenheid alsook economische eenheid. Organisatorische eenheid is er in sterke mate voor Amsterdam UMC. De beperkingen in de economische eenheid resulteren er echter in dat er feitelijk geen sprake is van control over de gehele Amsterdam UMC groep. Het ontbreken van deze control resulteert er in dat er geen geconsolideerde jaarrekening van Amsterdam UMC kan worden opgesteld.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 BW, alsmede de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De jaarrekening wordt - voorzien van een accountantsverklaring - vóór 1 juni van het daaropvolgend jaar gedeponereerd bij het ministerie van VWS en gepubliceerd op www.jaarverantwoordingzorg.nl, www.amsterdamumc.nl en bij de Kamer van Koophandel.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Voor een nadere toelichting op de consequenties van de uitbraak van de wereldwijde Covid-19 pandemie en de consequenties voor de instelling wordt verwezen naar paragraaf 7.2.6 Gebeurtenissen na balansdatum. De Raad van Bestuur streeft er naar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt.

Bij het bepalen van de benodigde bekostiging voor de continuïteit in deze situatie zijn de bestaande afspraken voor 2020 tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars het uitgangspunt. Daarbij wordt rekening gehouden met:

- extra kosten die in verband met het coronavirus gemaakt worden na goedkeuring in ROAZ-verband en in afstemming met de meest betrokken zorgverzekeraar(s). Dit geldt ook voor kosten die redelijkerwijs in lijn liggen met de binnen de ROAZ gemaakte afspraken;
- mogelijke effecten van de verschuivingen binnen het zorgaanbod van de zorgaanbieder; en
- vaste kosten die ten gevolge van de coronavirus niet worden gedekt in de Zorgverzekeringswet als gevolg van omzettering.

Gezien bovenstaande toezegging is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of het AMC haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres

Naam	Academisch Medisch Centrum
(Statutair)adres	Meibergdreef 9
Postcode	1105 AZ
Plaats	Amsterdam
Postadres	Postbus 22660 1100 DD Amsterdam
Telefoon	020 5669111
KvK nummer	34362777
E-mail	communicatie@amsterdamumc.nl
Internetpagina	www.amsterdamumc.nl

Fiscale eenheid

Het AMC vormt met AMC Medical Research B.V. en met AMC Facultatieve Prestatie Eerstelijnszorg B.V. fiscale eenheden voor de omzetbelasting. Het AMC en de dochterondernemingen binnen de fiscale eenheid zijn ieder hoofdelijk aansprakelijk op basis van de invorderingswet.

Groepsverhoudingen

Het Academisch Medisch Centrum (hierna 'AMC') staat aan het hoofd van de AMC groep.

Stelselwijzigingen

In 2019 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Schattingswijzigingen

In de jaarrekening 2019 is een schattingswijziging opgenomen voor de voorziening vakantiedagen. In de voorziening is een aangepaste methode gebruikt om de kosten in te schatten voor personeel met openstaand saldo voor vakantiedagen. Deze herziene schatting heeft geleid tot een aanvullende dotatie van € 2,1 mln.

In de jaarrekening 2018 was een schattingswijziging verwerkt inzake het eigen risicodragerschap van de kosten van langdurig zieken. Dit leidde tot een verhoging van de betreffende personele voorziening van in totaal € 3,7 miljoen in 2018.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management een oordeel 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van de Raad van Bestuur het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereist een aantal schattingen en veronderstellingen:

- De grondslagen en resultaatbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten en de waardering van het onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten. Voornamelijk als gevolg van de afwikkeling van rechtmatigheidsonderzoeken uit het huidig jaar en voorgaande jaren en de complexe toerekening van afspraken met zorgverzekeraars op basis van schadejaar naar omzet in het boekjaar spelen schattingen een belangrijke rol. Dit betreft onder meer de inschatting omtrent de rechtmatigheid van gefactureerde opbrengsten, zorgprestaties en van de uiteindelijke realisatie van de nog te factureren omzet (waardering uitval). Hierbij is de Handreiking Rechtmatigheidscontroles 2019 Medisch Specialistische Zorg gevolgd. De Raad van Bestuur heeft schattingen gemaakt, maar constateert dat de omzetbepaling voor 2019 een resterend risico kent, wat kan leiden tot bijstellingen van de omzet over 2019 in 2020 met mogelijke nagekomen baten en lasten en/of verschuivingen in omzetcategorieën.
- De waardering van materiële vaste activa en eventuele bijzondere waardeverminderingen specifiek als gevolg van toekomstige wijzigingen in energieprijzen in het kader van de eigen elektriciteitsopwekking van het ziekenhuis.
- De schattingen inzake de voorziening groot onderhoud zijn gebaseerd op de verwachtingen omtrent de omvang en het tijdstip van uitgaven voor groot onderhoud in de meerjaren onderhoudsbegroting voor het functioneel instandhouden van het gebouw en de installaties van het ziekenhuis.
- De schattingen inzake de personele voorzieningen waaronder voorziening eigen risico langdurig zieken, WIA en wachtgeld zijn gebaseerd op verwachtingen onder meer omtrent de duur van ziekteverzuim, kans op herstel of kans op elders werk vinden.
- De schattingen inzake claims en geschillen zijn gebaseerd op schattingen ten aanzien van mogelijke, niet verzekerde, risico's uit hoofde van claims of andere geschillen.

Consolidatie

In de consolidatie voor het boekjaar worden de financiële gegevens van het AMC opgenomen, samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van het AMC.

Groepsmaatschappijen en verbonden partijen

Groepsmaatschappijen

Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin het AMC direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enig andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum. De groepsmaatschappijen vormen een economische eenheid en/of hebben een leiding die door het bestuur of door het bestuur-gemandateerden is aangewezen.

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in deze paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen genoemd in de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld.

Vanaf de datum waarop beslissende zeggenschap over de groepsmaatschappij is verkregen worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen groepsmaatschappijen opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering. Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat. Een wettelijke reserve deelnemingen is gevormd voor niet uitgekeerde winsten van deelnemingen voor zover het AMC de uitering daarvan niet kan bewerkstelligen.

De verkrijgingsprijs bestaat uit de financiële waarde welke is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen juridische entiteit, vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Eventuele goodwill wordt geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Negatieve goodwill (badwill) wordt als overlopende passiefpost opgenomen. De juridische entiteiten die in de consolidatie opgenomen zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden vervreemd.

De juridische entiteit wordt niet langer opgenomen in de consolidatie vanaf het moment dat de beslissende zeggenschap of het economisch eigendom wordt overgedragen.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

In de jaarrekening van het AMC zijn de volgende deelnemingen geconsolideerd:

- AMC Medical Research B.V. (AMR), Amsterdam (100%);
- AMC Ventures Holding B.V., Amsterdam (100%);
- AA Groep B.V., Amsterdam (99%);
- Stichting Participaties AMC, Amsterdam (100%, betreft 1% aandelen van AA Groep B.V.);
- AMC Facultatieve Prestatie Eerstelijnszorg B.V., Amsterdam (100%).

De groepsmaatschappijen, met activiteiten in de patiëntenzorg, onderzoek en onderwijs en opleiding, aangehouden door het AMC, danwel waarvan via bestuurlijke rollen zeggenschap is verkregen, en welke niet zijn geconsolideerd, betreffen:

- Bergman VZ Amsterdam B.V., Amsterdam (24,5%)
- Amsterdam Protonen Therapie Centrum B.V., Amsterdam (33,33%)
- Oogziekenhuis Zonnestraal- AMC Amsterdam B.V., Amsterdam (49%)
- Stichting Jumelage VUmc AMC, Amsterdam (50% aandeel in het bestuur)
- Amsterdam Skills Centre for Health Sciences B.V., Amsterdam (50%)
- Huid Medisch Centrum Holding B.V., Amsterdam (24,5%)
- Cardiologie Centrum AMC B.V., Amsterdam (49%)

De deelnemingen/participaties die aangehouden worden binnen AMC Ventures Holding B.V. betreffen (de deelnemingen waaroverwegende zeggenschap is, zijn in de consolidatie opgenomen; de overige entiteiten worden beschouwd als participaties):

- Forensic Technical Solutions B.V., Amsterdam (100%);
- Hep-Art Medical Devices B.V., Amsterdam (29,22%);
- AIMM Therapeutics B.V., Amsterdam (12,00%);
- STAK AIMM Therapeutics B.V., Amsterdam (1,79%);
- Regenesance B.V., Amsterdam (24,94%);
- SanEcon B.V., Doorn (40%);
- PrimaGen Holding B.V., Amsterdam (10,37%);
- Inreda Diabetic B.V., Goor (7,77%);
- Sigmascreening B.V., Amsterdam (9,19%);
- STAK Sigmascreening B.V., Amsterdam (2,30%);
- ACS Biomarker B.V., Maastricht (17,59%);
- MirNext B.V., Amsterdam (16,93%);
- Innovatiefonds Noord-Holland B.V., Amsterdam (6,25%);
- Pacing Cure B.V., Amsterdam (49,00%);
- OctiX, Co. Ltd., Seoul, Korea (33,33%);
- Rsouth Antibodies B.V., Amsterdam (21,79%);
- Haempulse B.V., Amsterdam (49,00%);
- Cytura Therapeutics B.V., Oss (4,80%);
- Ace Incubator B.V., Amsterdam (20,00%);
- Quantib-U B.V., Utrecht (8,00%);
- Haermonics B.V., Amsterdam (39,06%)

Een overzicht van deelnemingen en samenwerkingsverbanden, de (mate van) zeggenschap per instelling en het bedrag van het eigen vermogen alsmede het resultaat volgens de laatst beschikbare (concept) jaarrekeningen van de deelnemingen is te vinden in de rubriek financiële vaste activa van de enkelvoudige jaarrekening.

Verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap,

gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook directieleden, nauwe verwanten en VUmc worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder de normale marktvoorwaarden zijn aangegaan.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden, alsook kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Kasstromen in vreemde valuta zijn tegen dagkoers omgerekend. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van een in het boekjaar verworven groepsmaatschappij wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de entiteit zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa van het AMC worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (inkoopprijs plus bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Het AMC heeft software licenties conform de verslaggevingsregels onder deze rubriek opgenomen.

De volgende afschrijvingspercentages gelden voor de onder de immateriële vaste activa opgenomen activa:

- EPIC (elektronisch patiëntendossier) 10 jaar;
- Overige licentiekosten 3 jaar.

Intellectueel eigendom, patenten en octrooien (eigen ontwikkeling)

Als gevolg van de onzekerheid inzake toekomstige economische voordelen worden de gemaakte kosten in de resultatenrekening opgenomen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (inkoopprijs plus bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht, zoals beschreven in de paragraaf 'Duurzame waardeverminderingen vaste activa' in de waarderingsgrondslagen.

Afschrijvingstermijnen

Het AMC hanteert de volgende termijnen voor afschrijving op het materieel vast actief:

- Terreinen geen afschrijving
- Terreinvorzieningen 10-20 jaar
- Gebouwen 20-50 jaar
- Verbouwingen 10-20 jaar
- Installaties 10-20 jaar
- Inventarissen: apparatuur 3-10 jaar
- Inventarissen: echo apparatuur 5-7 jaar
- Inventarissen: automatisering 3-10 jaar

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage zijn deze in mindering gebracht op de investeringen, of verwerkt onder de langlopende schulden (à fonds perdu bijdrage van het Ministerie van OC&W en gelden uit hoofde van de garantieregeling kapitaallasten).

Een aantal van de bedrijfsgebouwen dienen als hypothecaire zekerheid voor leningen (AA Groep). Een deel van de gebouwen wordt verhuurd aan derden.

Garantieregeling kapitaallasten UMC's

Met de overgang in 2012 van de bekostiging van ziekenhuizen en UMC's op prestatiebekostiging heeft de NZa voor de kapitaallasten een (aflopende) garantieregeling vastgesteld voor de periode tot en met 2016. Het AMC heeft een aanvraag toegekend gekregen van de NZa op basis van deze beleidsregel Garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 (BR/CU-2139). De middelen die uit deze garantieregeling worden verkregen zijn conform de à fonds perdu bijdrage opgenomen onder de langlopende leningen (lange termijn deel) en de vooruit ontvangen subsidies (kortlopende deel) en vallen vrij ten gunste van

het resultaat in gelijk tempo met de afschrijvingen van de investeringen in materiele vaste activa die de basis vormden voor de aanvraag.

Activering van bouwrente

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van het actief. De te activeren rente (bouwrente) wordt, net als vorig jaar, berekend op basis van het rentepercentage van het kort en lang krediet. Het percentage is niet gewijzigd ten opzicht van vorig jaar (3,9%). In 2019 is € 0,4 miljoen (2018 € 0,5 miljoen) aan bouwrente geactiveerd op bouwprojecten.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd, tenzij omstandigheden blijken op basis waarvan een voorziening voor deelnemingen dient te worden gevormd.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening. Participaties worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel duurzaam lagere marktwaarde.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen op deelnemingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover het AMC in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de resultatenrekening. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Duurzame waardeverminderingen vaste activa

In de regelgeving voor de verslaggeving van zorginstellingen is opgenomen dat bij waardering van de vaste activa op aanschafwaarde, periodiek nagegaan dient te worden of er indicaties zijn voor bijzondere waardevermindering (impairment). Als de zorginstelling aanmerkelijk risico loopt over de boekwaarde van vaste activa dient een impairmenttoets te worden uitgevoerd. Op basis van de toets van de boekwaarde ten opzicht van de realiseerbare waarde (bedrijfswaarde of directe opbrengstwaarde), dient te worden nagegaan in hoeverre er sprake is van een duurzame waardevermindering. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, dan wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. De realiseerbare waarde is de hoogste van de directe opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. De bedrijfswaarde wordt bepaald met behulp van de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de bedrijfswaarde, tenzij de opbrengstwaarde hoger is. Een bijzonder waardevermindering wordt direct als een last verwerkt in de resultatenrekening.

Indien er aanwijzingen zijn voor een waardestijging van een actief waarvoor in voorgaande jaren een waardevermindering is verantwoord wordt een schatting gemaakt van de realiseerbare waarde van het actief. De terugneming van een eerder verantwoorde waardevermindering vindt plaats tot de boekwaarde (na aftrek van afschrijvingen) die er zou zijn indien geen waardevermindering zou zijn afgeboekt. De terugneming wordt direct verantwoord als bate in de resultatenrekening.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde. De verkrijgingsprijs wordt bepaald op basis van een vaste verrekenprijsmethode. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden. Zelf geproduceerde medicijnen zijn gewaardeerd tegen materiaal- en loonkosten.

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

Het onderhanden werk DBC's en DBC-zorgproducten is gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, op basis van de grouper-uitkomsten of de kostprijs van de onderliggende reeds uitgevoerde verrichtingen, onder aftrek van de verwachte uitval. De van de verzekeringsmaatschappijen ontvangen voorschotten zijn in mindering gebracht op de openstaande vorderingen.

Onderhanden projecten

Onderhanden projecten in opdracht van derden bestaan uit het saldo van projectkosten, al gedeclareerde termijnen en, indien van toepassing, verwerkte verliezen. Onderhanden projecten worden bij een per saldo debet stand in de balans onder de vlottende activa gepresenteerd en bij een credit stand onder de kortlopende schulden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De voorziening wordt procentueel berekend over de totalen van debiteuren per balansdatum, gerubriceerd naar ouderdom. Indien nodig worden grote posten, in afwijking van de regel, individueel beoordeeld.

Te veel ontvangen en nog te vorderen bedragen van zorgverzekeraars, boven gecontracteerde plafonddafspraken en betalingen hierop, worden gesaldeerd weergegeven onder de vorderingen. De vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

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. De liquide middelen worden tegen nominale waarde gewaardeerd. Liquide middelen die niet ter vrije beschikking staan worden apart toegelicht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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. Het disconteringspercentage dat wordt gebruikt voor de voorzieningen bedraagt 1,0% (2018: 1,0%).

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.

Voorziening groot onderhoud

Deze voorziening is bedoeld om de kosten van periodieke, meerjarige en geplande onderhouds-uitgaven gelijkmatig over de jaren te verdelen. De omvang van de voorziening is gebaseerd op het 10-jarige onderhoudsplan. De toevoeging is gebaseerd op het lange termijn onderhoudsplan, de uitgaven van groot onderhoud worden in mindering gebracht op de voorziening.

Personele voorzieningen

Onder de personele voorzieningen vallen het de voorzieningen: flankerend beleid, eigenrisico wachtgelden, eigen risico WIA, eigen risico langdurig zieken, jubileumuitkering, persoonsgebonden budget en Wet Werk en Zekerheid.

Voorziening Flankerend Beleid

Deze voorziening is bestemd voor bestaande en in 2019 nieuw gestarte ombuigingsprogramma's die leiden tot diverse organisatie aanpassingen in het AMC.

De voorziening eigen risico wachtgelden

Deze voorziening dient ter dekking van verplichtingen uit hoofde van wachtgeld en inkomenssuppletierelatingen. De voorziening is bepaald op basis van individuele rechten van de betrokken medewerkers, waarbij rekening is gehouden met de kans dat betrokkenen na verloop van tijd elders werk zullen vinden.

De voorziening eigen risico WIA

Deze voorziening is getroffen voor het eigen risicodragerschap ter dekking van toekomstige uitkeringen.

De voorziening eigen risico langdurig zieken

Deze voorziening houdt verband met verplichtingen aan (langdurig) zieke werknemers die voor rekening van het AMC zijn als gevolg van het eigen risicodragerschap voor ziekengelduitkeringen.

Voorziening jubileumuitkering

De ambtsjubileumregeling is opgenomen in de CAO voor de Academische Ziekenhuizen en ter dekking van deze verplichting is een voorziening gevormd. De berekening is gebaseerd op het aantal dienstjaren dat in burgerlijke overheidsdienst is doorgebracht. Deze voorziening is actuariel berekend.

Voorziening persoonsgebonden budget

Persoonsgebonden budget betreft een voorziening, gebaseerd op de CAO-umc's, in het kader van levensbewust personeelsbeleid en persoonlijke ontwikkeling, volgens de nominale waarderingmethode. Bestedingsvormen van het extra

persoonlijk budget zijn: vermindering van de jaar uren, inkopen extra pensioen en aanvulling op levensloopregeling. Bestedingsvormen van het persoonlijk budget hebben betrekking op persoonlijke ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid. De regeling persoonlijk budget is per 1 januari 2019 beëindigd waarbij medewerkers tot 1 januari 2021 de mogelijkheid hebben om niet opgenomen persoonlijk budget aan te wenden conform de mogelijkheden in de CAO.

Voorziening Wet Werk en Zekerheid (medisch en niet medisch)

Deze wet heeft tot gevolg dat er in bepaalde gevallen een transitie vergoeding uitbetaald moet worden indien een medewerker wordt ontslagen en voldoet aan de door de wet gestelde criteria. Er is hiervoor een voorziening gevormd voor daarvoor in aanmerking komend personeel met een bepaalde tijd contract.

Voorziening claims en geschillen

Deze voorziening dient ter dekking van claims inzake de wettelijke aansprakelijkheid, die niet bij derden zijn verzekerd en andere geschillen met derden waarvan het waarschijnlijk is dat die tot een uitstroom van middelen zullen leiden.

Overige voorzieningen

Onder overige voorzieningen worden derivaten met een negatieve waarde ten opzichte van de markttrente en deelnemingen met een negatief eigen vermogen verantwoord. De voorziening voor derivaten is in 2019 vrijgevallen als gevolg van contractaanpassingen.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

Investeringsbijdragen derden voor bouw, installaties en apparatuur en subsidies

A fonds perdu bijdragen in materiële vaste activa

De egalisatierekening à fonds perdu gefinancierde activa (dit betreft door het Rijk à fonds perdu ter beschikking gestelde middelen ten behoeve van financiering van tot 1 januari 1988 aangeschafte materiële vaste activa) is per 1 januari 2008 aangemerkt als investeringssubsidie en als afzonderlijke post opgenomen onder de langlopende schulden. De investeringssubsidies vallen onder de post afschrijvingen vrij ten gunste van het resultaat conform de afschrijvingen van het desbetreffende actief.

Garantieregeling kapitaallasten

De vergoeding uit hoofde van de garantieregeling kapitaallasten 2013-2016 is eveneens op deze wijze verwerkt. De investeringssubsidies vallen onder de post afschrijvingen vrij ten gunste van het resultaat conform de afschrijvingen van het desbetreffende actief.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

Financiële instrumenten

Nieuwe financiering

In 2019 is het consortium van BNG, Rabobank en ING ontbonden. De financiering van EIB is afgelost. De leningen van deze instellingen met bijbehorende financiële instrumenten (derivaten) zijn geherfinancierd. Daarbij zijn deze financiële instrumenten genoveerd naar de nieuwe geldgevers en opgenomen in de nieuwe financiering. AMC heeft dus geen derivaten meer in de boeken.

Reële waarde

De boekwaarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten zoals vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden benadert de reële waarde. De nieuw opgenomen leningen zijn eveneens opgenomen tegen reële waarde. Deze reële waarde is gebaseerd op de pricing van de nieuwe leningen zonder de verdiscontering van de marktwaarde van de oude financiële instrumenten die in deze leningen zijn genoveerd. Het als gevolg hiervan ontstane agio wordt apart tot uitdrukking gebracht in de balans.

Financieel risicobeheer

In de normale bedrijfsuitoefening wordt het AMC blootgesteld aan financiële risico's.

Renterisico

Het AMC heeft geen variabel rentende leningen, de leningenportefeuille bestaat enkel uit vastrentende leningen. Het renterisico beperkt zich tot de renteherzieningen van deze leningen. Het volume waaraan de organisatie bloot staat is het renteniveau dat van kracht is op een renteherzieningsmoment en overschrijdt nooit de renterisiconorm van 20%

Liquiditeitsrisico

Het AMC heeft voldoende kredietfaciliteit om tijdelijke tekorten op te kunnen vangen.

Kredietrisico

Het kredietrisico doet zich voor als een tegenpartij zijn betalingsverplichting niet nakomt, waardoor vorderingen oninbaar worden. Dit risico concentreert zich met name rondom de vier grote zorgverzekeraars. Met deze verzekeraars zijn voldoende betalingsregelingen getroffen, waardoor het kredietrisico beperkt blijft.

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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten zorgverzekeringwet, beschikbaarheidsbijdragen en overige zorgprestaties

De opbrengsten zorgprestaties worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de gerealiseerde en gesloten zorgproducten in het boekjaar en de mutatie in de waarden van het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten. Bij de opbrengsten zorgprestaties worden verantwoord de aan patiëntenzorg gelieerde categorieën 'Opbrengsten zorgverzekeringwet', 'Beschikbaarheidsbijdragen Zorg' en 'Overige zorgprestaties'. De categorie niet gebudgetteerde zorgprestaties vallen onder de definitie van onderlinge dienstverlening zoals door de NZa gehanteerd.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2019 medisch specialistische zorg (MSZ)

Opbrengsten zorgprestaties: Omzet DBC-zorgproducten

De onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, umc's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. De resterende in de jaarrekening 2019 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten, die mogelijk niet alleen voor het AMC gelden, hebben betrekking op:

- Afwikkeling Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018;
- Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019;
- Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadelastjaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
- Overige (lokale) onzekerheden.

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft het AMC de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 7.1.4 van deze jaarrekening.

Toelichting onzekerheden jaarrekening 2019

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2019 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor het AMC:

Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018

De gesprekken met de zorgverzekeraars over de finale verrekening van de uitkomsten van het Rechtmatigheidsonderzoek 2018 zijn nog gaande. De verwachte uitkomsten van deze gesprekken zijn verwerkt in de jaarrekening 2019.

Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2019 Medische Specialistische Zorg gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Het AMC heeft het de uitkomsten van het Rechtmatigheidsonderzoek 2019 Medisch Specialistische Zorg ingeschat op basis van de uitkomsten van voorgaande rechtmatigheidsonderzoeken. Dit rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. In deze inschatting zijn tevens beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Uitkomsten van de inschatting zijn meegenomen in de bepaling van de nuancering op de omzet. De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadelastjaar aan het boekjaar en afwikkeling oude schadelastjaren

Het AMC heeft met de zorgverzekeraars voor 2019 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken (of evt. andere vorm van afspraken benoemen) gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2019 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2019, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn op de omzet 2019 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2019.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is een inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden.

Landelijke concentratie van kinderoncologische zorg in het Prinses Maxima Centrum

In 2018 is het Prinses Maxima Centrum voor Kinderoncologie (PMC) in een nieuw gebouw gehuisvest en is de kinderoncologische zorg die bij UMC's plaatsvindt overgedragen aan PMC. Hiervoor heeft een contractaanpassing met de zorgverzekeraars plaatsgevonden. In 2019 hebben een herijking plaatsgevonden voor de effecten tot en met 2017 met een negatief effect van € 0,2 mln. Daarnaast hebben er definitieve afrekeningen plaatsgevonden met de zorgverzekeraars conform afspraak.

Conclusie Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft ten behoeve van de bepaling van het resultaat en de financiële positie de best mogelijke schattingen gemaakt op basis van de beschikbare informatie, onder andere met betrekking tot bovenstaande aspecten van de omzetverantwoording. De Raad van Bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van het AMC op basis van de nu bekende feiten en omstandigheden.

Subsidies

Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep, voor de kosten van een actief, worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfsopbrengsten

Het AMC heeft opbrengsten uit verhuur van gebouwonderdelen, opbrengsten poliklinische apotheek, diverse personele en materiele doorbelastingen, opleidingen voor derden en laboratorium werkzaamheden voor derden anders dan onderlinge dienstverlening. De overige opbrengsten zijn gebaseerd op het gefactureerde of doorbelaste bedrag voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting en kortingen. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Verantwoording van opbrengsten voor goederenleveranties wordt verricht als alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, de opbrengsten op betrouwbare wijze kunnen worden geschat en het waarschijnlijk is dat de opbrengsten aan het AMC resultaat toebehoren.

Projectopbrengsten en projectkosten AMR

Gedurende de looptijd van een project vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de methode van Percentage of Completion - Zero Profit, waarbij de voortgang van de kosten ook verantwoord is in de mutatie onderhanden projecten als onderdeel van de overige bedrijfsopbrengsten. Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project en andere kosten die contractueel aan de projectsponsor kunnen worden toegerekend.

Bedrijfslasten

De bedrijfslasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare lonen

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

Pensioenen

De pensioenregeling van de Stichting Pensioenfonds ABP voor werknemers van het AMC betreft een toegezegde pensioenregeling. Hieronder wordt verstaan een regeling waarbij aan werknemers een pensioen wordt toegezegd waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Indien het pensioenfonds een tekort heeft, rust er geen verdere verplichting bij het AMC om het tekort aan te zuiveren, dat wil zeggen naast de premiebetalingen bestaan geen andere verplichtingen.

De AMR heeft per januari 2017 een premieovereenkomst gesloten met een externe pensioenuitvoerder waarbij de beschikbaar gestelde premie geheel belegd wordt. Het opgebouwde kapitaal wordt bij pensionering aangewend voor de aankoop van een ouderdoms- en partnerpensioen. De toegezegde pensioenregeling van het AMC bij het bedrijfstak pensioenfonds en de collectieve beschikbare premie pensioenregeling van de AMR zijn in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

Het AMC betaalt hiervoor premies waarvan 70% door de werkgever wordt betaald en 30% door de werknemer. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien die tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De dekkingsgraad is de waarde van de bezittingen van de pensioenfonds, afgezet tegen de pensioenen die ze in de toekomst moeten gaan betalen.

De beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden over de twaalf laatste maanden) van het ABP daalde in 2019 van 103,8% naar 95,8%. Dat is 8,4% onder het vereiste minimum. Als deze beleidsdekkingsgraad tot en met 2020 onder het vereiste niveau van 104,2% blijft en de actuele dekkingsgraad eind 2020 ook lager is dan 104,2%, is verlaging van pensioen reëel.

De volgende grondslagen zijn gehanteerd:

- actuele dekkingsgraad ABP per 31 december 2019: 97,8%;
- opbouw van het pensioen t/m 2003 over eindloon; vanaf 2004 volgens het middelloonstelsel;
- pensioengevend salaris op basis van bruto-vakantiegeld en vaste toelagen;
- de pensioenen zijn niet verhoogd per 1 januari 2020. De financiële situatie van het APB was niet voldoende om de pensioenen te kunnen indexeren.

Huur en leasing

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huur en lease, worden in overeenstemming met RJ 292 in de jaarrekening verwerkt. De beoordeling of een overeenkomst als operational dan wel financial lease dient te worden geënclassificeerd, vindt plaats op grond van de economische realiteit. Een leaseovereenkomst wordt geënclassificeerd als een financiële lease als de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het lease-object geheel of nagenoeg geheel door het AMC worden gedragen. Alle andere leaseovereenkomsten worden als operationele lease geënclassificeerd. Verplichtingen en vorderingen uit hoofde van operationele leasing worden op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract. Financial lease wordt verwerkt door opname van het actief op de balans tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen onder gelijktijdige passivering van de verschuldigde leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

De rentebaten en rentelasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Resultaat deelnemingen

Onder de resultaat deelneming is hieronder opgenomen het aandeel in het resultaat van de op nettovermogenswaarde geënclassificeerde deelnemingen dan wel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het AMC van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg- en welzijnssector, klasse V.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor het AMC is € 194.000; voor de voorzitter van de Raad van Bestuur geldt een afwijkende norm van € 243.100. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Overschrijding van het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum is gebaseerd op een ministerieel besluit of de toepassing van een overgangsregeling. Medisch specialisten zijn voor het deel van de werkzaamheden als medisch specialist, zoals bedoeld in art.1.5a WNT, uitgezonderd voor de WNT. Dit betekent dat voor hen niet hoeft worden voldaan aan de verplichtingen van de WNT, waaronder de verplichting om de bezoldiging openbaar te maken.

Belastingen

De belastingen over het resultaat worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten, verliesverrekening uit voorgaande jaren en geheel of gedeeltelijk niet-afrekbare kosten. Per 1 januari 2016 is het wetsvoorstel Wet modernisering Vpb-plicht overheidsbedrijven in werking getreden. Op basis van dit wetsvoorstel zijn krachtens publiekrecht ingestelde personen (waaronder het AMC), haar 100% deelnemingen en de aan haar gelieerde stichtingen belastingplichtig geworden voor de Vpb, tenzij er een vrijstelling van toepassing is. Het AMC is van mening dat zij voldoet aan de voorwaarden van de subjectieve vrijstelling waardoor de winsten zijn vrijgesteld van Vpb.

Per 1 januari 2016 is de AMR B.V. onderworpen aan de vennootschapsbelasting. De AMR B.V. is in 2018 een quasi-inbestedingsvrijstelling voor haar activiteiten voor de jaren 2016-2020 met de Belastingdienst overeengekomen als gevolg waarvan de AMR is vrijgesteld van de heffing van vennootschapsbelasting.

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.

7.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans**1. Immateriële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	14.293	15.478
Totaal Immateriële vaste activa	<u>14.293</u>	<u>15.478</u>
<i>Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2019</u> € 1.000	<u>2018</u> € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	15.478	17.431
Bij: herrubricering immateriële vaste activa	-	- 179
Boekwaarde per 1 januari	15.478	17.252
Bij: investeringen en activeringen	2.096	1.215
Af: afschrijvingen	3.064	2.927
Af: desinvesteringen	-	-
Af: bijzondere waardeverminderingen en overige mutaties	217	62
Boekwaarde per 31 december	<u>14.293</u>	<u>15.478</u>

Toelichting:

In de geconsolideerde immateriële vaste activa is tevens een post opgenomen voor € 0,2 miljoen (2018: € 0,2 miljoen) aan van derden verkregen octrooien en licenties van deelnemingen.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	343.351	368.185
Machines en installaties	49.452	53.022
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	82.152	80.370
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	18.086	11.567
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	-	-
Totaal Materiële vaste activa	<u>493.041</u>	<u>513.144</u>
<i>Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2019</u> € 1.000	<u>2018</u> € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	513.144	534.751
Af: herrubricering materiële vaste activa	-	179
Boekwaarde per 1 januari	513.144	534.930
Bij: investeringen en activeringen	62.614	74.666
Af: gereedmelding/overboeking	27.100	39.831
Af: afschrijvingen	55.299	54.781
Af: bijzondere waardeverminderingen / overige mutaties	3	-
Af: desinvesteringen	315	1.840
Boekwaarde per 31 december	<u>493.041</u>	<u>513.144</u>

Toelichting:

De materiële activa van de deelnemingen betreft, evenals vorig jaar, grotendeels activa van AA Groep B.V.

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.656	1.958
Vorderingen op participanten en deelnemingen	2.194	958
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-
Overige financiële vaste activa	45.386	-
Totaal Financiële vaste activa	<u>50.236</u>	<u>2.916</u>

<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2019</u> € 1.000	<u>2018</u> € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	2.916	2.309
Bij: Resultaat deelnemingen	621	108
Bij: Resultaat deelnemingen oude jaren	- 362	-
Bij: amortisatie novering financiële instrumenten	45.386	-
Bij: Verstreckte leningen / aflossingen leningen	1.395	- 53
Bij: Storting op aandelen en agio terugstortingen per saldo	1.242	187
Af: Ontvangen dividend / terugbetaling agio	423	-
Af: Overige mutaties	539	- 365
Boekwaarde per 31 december	<u>50.236</u>	<u>2.916</u>

Toelichting:

Deelnemingen in groepsmaatschappijen: De post deelnemingen in de geconsolideerde cijfers betreft participaties van AMC Ventures Holding B.V. en niet geconsolideerde deelnemingen van het AMC (zie hiervoor de lijst zoals opgenomen in 7.1.4 consolidatie).

Vorderingen op participanten en deelnemingen: De vorderingen op participanten en deelnemingen hebben voor een bedrag van € 1,0 miljoen een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Overige financiële vaste activa: Deze post is gekoppeld aan de rubriek overige langlopende schulden. Dit is een weergave van het verloop van de amortisatie van de marktwaarde van de swaps, die tijdens de herfinanciering genoveerd zijn naar de nieuwe geldgever en zijn opgenomen in de nieuwe financiering. AMC heeft daarmee per balansdatum geen swaps meer. Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
Medische middelen	9.473	9.347
Overige voorraden	6.339	5.701
Totaal Voorraden	<u>15.812</u>	<u>15.048</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
OHW DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	16.847	17.395
OHW DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	30.846	37.648
Af: ontvangen voorschotten	26.835	27.746
Totaal Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	<u>20.858</u>	<u>27.297</u>

6. Debiteuren en overige vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
Vorderingen op debiteuren	50.457	50.141
Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten	157.221	107.768
Vorderingen uhv projecten	102	14
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.232	3.223
Vooruitbetaalde bedragen	6.171	4.993
Nog te ontvangen bedragen	26.651	56.509
Overige overlopende activa	3.479	3.533
Totaal Debiteuren en overige vorderingen	<u>245.313</u>	<u>226.181</u>

Toelichting:

De post vorderingen op debiteuren bevat € 12,4 miljoen (2018: € 11,5 miljoen) saldo aan handelsdebiteuren van AMR en € 8,2 miljoen (2018: € 7,9 miljoen) van AA Groep. De overlopende activa bevatten € 2,7 miljoen (2018: € 2,0 miljoen) vorderingen vanuit AA Groep. In de overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd van langer dan 1 jaar.

7. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
Bankrekeningen	259.078	269.016
Kassen	5	-
Totaal Liquide middelen	<u>259.083</u>	<u>269.016</u>

Toelichting:

De liquide middelen stand wordt, naast de € 99,9 miljoen (2018: € 115,7 miljoen) enkelvoudig, voornamelijk gevormd door het saldo bij de AMR van € 151,5 miljoen (2018: € 141,3 miljoen). De AMR B.V. liquide middelen bevat een deposito ter hoogte van €25 miljoen met een wachttijd van 31 dagen. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Bij de AA groep is een saldo liquide middelen van € 1,4 miljoen (2018: € 5,9 miljoen), deze is volledig ter vrije beschikking. Bij AMC Ventures Holding B.V en AMC Facultatieve Prestatie Eerstelijns Zorg B.V. staan de liquide middelen geheel ter vrije beschikking € 6,2 miljoen (2018: € 6,1 miljoen).

8. Groepsvermogen*Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
Bestemmingsreserves	266.667	249.661
Algemene en overige reserves	40.088	41.375
Wettelijke reserves	1.565	889
Totaal Groepsvermogen	<u>308.320</u>	<u>291.925</u>

Bestemmingsreserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u> € 1.000	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> € 1.000	<u>Overige</u> <u>mutaties</u> € 1.000	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u> € 1.000
Bestemmingsreserves				
- PBA Gezondheidszorg	24.762	-	-	24.762
- Onderwijs en Onderzoek (PBA en DHAZ)	17.807	-	-	17.807
Reserve aanvaardbare kosten:				
- kosten gezondheidszorg	207.516	17.006	-	224.522
- kosten Onderwijs en Onderzoek	- 424	-	-	- 424
Totaal Bestemmingsreserves	<u>249.661</u>	<u>17.006</u>	<u>-</u>	<u>266.667</u>

Algemene reserves en overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u> € 1.000	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> € 1.000	<u>Overige</u> <u>mutaties</u> € 1.000	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u> € 1.000
Algemene reserves	4.743	- 676	-	4.067
Overige reserves:				
- reserve externe geldstromen	36.632	- 611	-	36.021
Totaal Algemene reserves en overige reserves	<u>41.375</u>	<u>- 1.287</u>	<u>-</u>	<u>40.088</u>

Wettelijke reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u> € 1.000	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> € 1.000	<u>Overige</u> <u>mutaties</u> € 1.000	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u> € 1.000
Wettelijke reserves				
- reserves deelnemingen	889	676	-	1.565
Totaal Wettelijke reserves	<u>889</u>	<u>676</u>	<u>-</u>	<u>1.565</u>

Toelichting:**Resultaatbestemming:** het resultaat van 2019 is conform de statutaire bepalingen toegevoegd aan het eigen vermogen.**9. Voorzieningen***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u> € 1.000	<u>Dotatie</u> € 1.000	<u>Vrijval</u> € 1.000	<u>Onttrekking</u> € 1.000	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u> € 1.000
Groot onderhoud	90.427	33.800	-	- 15.789	108.438
Personele voorzieningen	40.229	3.759	- 4.269	- 4.977	34.742
Claims (medisch en niet-medisch)	31.207	1.082	- 7.300	- 649	24.340
Overige voorzieningen	1.266	2	- 1.227	-	41
Totaal Voorzieningen	<u>163.129</u>	<u>38.643</u>	<u>- 12.796</u>	<u>- 21.415</u>	<u>167.561</u>

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

	31-dec-19
	€ 1.000
Kortlopend (< 1 jaar)	28.187
Langlopend (> 1 jaar < 5 jaar)	99.621
Langlopend (> 5 jaar)	39.753

Toelichting:

De post personele voorzieningen bevat € 0,8 miljoen (2018: € 1,4 miljoen) aan personele voorzieningen vanuit AMR en € 3,4 miljoen (2018: € 3,4 miljoen) voor de AA Groep.

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€ 1.000	€ 1.000
Schulden aan banken	193.945	225.487
Overige langlopende schulden	139.281	107.829
Totaal Langlopende schulden	<u>333.226</u>	<u>333.316</u>

Het verloop van de langlopende schulden is al volgt weer te geven:

	2019	2018
	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari	359.111	365.242
Bij: nieuwe leningen herfinanciering	204.226	-
Bij: nieuwe leningen	7	15
Af: aflossingen herfinanciering	233.556	-
Af: aflossingen	1.372	24.825
Bij: garantieregeling kapitaallasten	-	22.884
Bij: hedge reservering herfinanciering	45.386	-
Af: vrijval kapitaallasten en a fonds perdu	<u>6.492</u>	<u>4.204</u>
Stand per 31 december	<u>367.310</u>	<u>359.112</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>34.084</u>	<u>25.797</u>
Stand per 31 december	<u>333.226</u>	<u>333.316</u>

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€ 1.000	€ 1.000
Kortlopend deel (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	34.086	25.797
Langlopend deel (> 1 jaar) (balanspost)	333.226	333.316
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	207.674	233.596

Toelichting:

De post langlopende schulden bevat met name € 7,9 miljoen (2018: € 12,2 miljoen) schulden aan banken vanuit AA Groep. Voor het AMC deel zie paragraaf 7.2.4 (enkelvoudige jaarrekening).

Met de financiers zijn onderstaande ratioverplichtingen afgesproken:

- Solvabiliteitsratio minimaal 20%: Gecorrigeerd Eigen Vermogen / Gecorrigeerd Balanstotaal.
- DSCR minimaal 1,3: EBITDA van het afgesloten boekjaar / jaarlijkse bruto Rentelasten plus Aflossingen in het afgesloten boekjaar

Het AMC voldoet aan de gestelde ratioverplichtingen:

	<u>Norm</u>	<u>AMC</u>
Solvabiliteitsratio	20%	27,66%
DSCR (*)	1,3	2,65

Voor de afspraken gelden onderstaande definities:

Gecorrigeerd Eigen Vermogen: Het (aandelen)kapitaal vermeerderd met (a) het collectief gefinancierd gebonden vermogen en (b) het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen verminderd met (i) goodwill, (ii) deelnemingen, (iii) vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en (iv) latente belastingvorderingen.

Gecorrigeerd Balanstotaal: Balanstotaal verminderd met de (i) goodwill, (ii) deelnemingen, (iii) vorderingen op aandeelhouders/bestuurders/vennoten/maten en deelnemingen/groepsmaatschappijen en (iv) latente belastingvorderingen.

EBITDA: Nettowinst, gecorrigeerd voor (i) aandeel resultaat derden, (ii) resultaat deelnemingen, (iii) belastingen, (iv) het netto buitengewoon resultaat (inclusief eventuele resultaten uit hoofde van verkoop van onroerende zaken), (v) het netto resultaat uit financiële lasten en financiële baten, (vi) afschrijvingen, en (vii) jaarlijkse leaseverplichtingen operational lease.

(*) De berekening van de DSCR voor 2019 is gebaseerd op de reguliere aflossingen in het afgesloten boekjaar.

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€ 1.000	€ 1.000
Crediteuren	43.865	38.290
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	20.152	19.305
Belastingen en sociale premies	17.589	15.160
Schulden ter zake pensioenen	6.664	5.825
Nog te betalen salarissen	992	-
Vakantiegeld	21.015	18.834
Vakantiedagen	17.702	13.352
Schulden aan groepsmaatschappijen	15	25
Nog te betalen kosten	27.479	26.466
Vooruitontvangen subsidies	895	20.756
Vooruitontvangen subsidie a fonds perdu en garantieregeling kapitaallasten	6.492	6.492
Vooruitontvangen researchgelden	91.504	86.700
Overige vooruitontvangen opbrengsten	5.672	6.447
Overige overlopende passiva	29.493	23.058
	<u>289.529</u>	<u>280.710</u>
Totaal Overige kortlopende schulden	<u>289.529</u>	<u>280.710</u>

Toelichting:

In belastingen en sociale premies is begrepen een bedrag ad € 0,1 miljoen (2018: € 0,1 miljoen) inzake vennootschapsbelastingen. De post vooruit ontvangen researchgelden heeft betrekking op het saldo onderhanden werk projecten bij de AMR B.V. Dit heeft zowel betrekking op projecten met een kortlopend als met een langlopend karakter.

	Kosten onderhanden werk	Gedeclareerde termijnen en ontvangen voorschotten	Voorziening project gerelateerde risico's en verliezen	Stand per 31-dec-2019	Stand per 31-dec-2018
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Vooruitontvangen researchgelden					
Voor.ontv. researchgelden	- 255.695	339.407	7.792	91.504	86.700
Totaal voor.ontv. researchgelden	<u>- 255.695</u>	<u>339.407</u>	<u>7.792</u>	<u>91.504</u>	<u>86.700</u>

	Debet saldo	Credit saldo	Project gerelateerde risico's en verliezen	Stand per 31-dec-2019
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Specificatie Voor.ontv. researchgelden				
Voor.ontv. researchgelden	- 25.434	109.146	7.792	91.504
Totaal voor.ontv. researchgelden	<u>- 25.434</u>	<u>109.146</u>	<u>7.792</u>	<u>91.504</u>

Schattingen

Ten behoeve van de post 'voorzieningen project gerelateerde risico's en verliezen' is een inschatting gemaakt. In de projectportefeuille zijn zowel projecten met een kortlopend karakter (< 1 jr.) als projecten met een langlopend karakter.

12. Financiële instrumenten

In 2019 is het consortium van BNG, Rabobank en ING ontbonden. De financiering van EIB is afgelost. De leningen met bijbehorende financiële instrumenten zijn geherfinancierd. Daarbij zijn de financiële instrumenten gevoerd naar de nieuwe geldgever en opgenomen in de nieuwe financiering.

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

	Korter dan 1 jaar € 1.000	1 < jaar 5 > jaar € 1.000	Langer dan 5 jaar € 1.000
Huurverplichtingen	4.570	9.567	489
Garanties	1.000	-	-
Inkoop- en overige verplichtingen	47.588	98.125	8.519
	<u>53.158</u>	<u>107.692</u>	<u>9.007</u>

AMC*Terreinontwikkeling*

Met de gemeente Amsterdam bestaan afspraken over de ontwikkeling van het Medical Business Park (MBP) op het AMC terrein. Acquisitie, marketing en gebiedsontwikkeling van het MBP worden door gemeente en AMC gezamenlijk vormgegeven met inbreng van ieders deskundigheid en menskracht. Bedrijven in de gezondheidszorg kunnen zich op de gemeentelijke voorwaarden voor erfpacht vestigen op het MBP op grondeigendom van het AMC. De kosten voor de ontwikkeling van het MBP worden door gemeente en AMC 50/50 gedragen. Dekking van de kosten vindt plaats via de inkomsten van de erfpacht-uitgifte.

Eind 2019 is door de gemeente in opdracht van het AMC een tender uitgeschreven voor één kavel op het MBP voor het ontwikkelen, bouwen en exploiteren van een multi-tenant gebouw voor health research. De uitkomst van deze tender wordt in 2020 verwacht waarna, bij een succesvolle tender, begonnen zal worden met het bouwrijp maken van de eerste fase van het MBP. Met het Tertiair Wondcentrum zijn in 2019 nog geen bindende afspraken gemaakt over de bouw op het MBP. De communicatie over het Amsterdam Life Sciences District is in 2019 in nauwe samenwerking met AHTI verder uitgebouwd en versterkt, mede door de inbreng van IXA.

Huurovereenkomsten

Met Certitudo Amsterdam City II B.V. (voorheen Bright Property Management B.V.) is een huurovereenkomst aangegaan inzake de huur van een kantoorgebouw met parkeerplaatsen gelegen aan de Pietersbergweg 17 te Amsterdam Zuidoost. Dit betreft een huurcontract van 10 jaar dat tot en met 31 januari 2020 loopt. Het contract is reeds opgezegd. AMC heeft een bankgarantie voor drie maanden huur afgegeven ad € 0,2 miljoen. De huur van het kantoorgebouw en parkeerplaatsen wordt jaarlijks geïndexeerd en bedroeg in 2019 € 1 miljoen inclusief servicekosten. De huur is niet belast met BTW. De BTW over de servicekosten is verlegd.

Op 1 juli 2015 is er met Stichting Hogeschool van Amsterdam een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van een kantoorgebouw inclusief 60 parkeerplaatsen gelegen aan de Tafelbergweg 51 te Amsterdam.

De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 3 jaar en loopt tot en met 30 juni 2018, waarna er telkens met 1 jaar verlengd wordt. In samenhang met deze huurovereenkomst is er door het AMC geen bankgarantie afgegeven. De jaarlijkse huurverplichting inclusief servicekosten wordt jaarlijks geïndexeerd en bedroeg in 2019 € 1,4 miljoen.

Op 8 december 2008 is er met Stichting Flevoziekenhuis een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van een kantoorgebouw gelegen aan de Hospitaalweg 1 te Almere. De looptijd van de overeenkomst hangt samen met de duur van de 'Uitwerkingsovereenkomst Radiotherapie'. In samenhang met deze huurovereenkomst is er door het AMC geen bankgarantie afgegeven. De jaarlijkse huurverplichting inclusief servicekosten bedroeg in 2019 € 0,6 miljoen inclusief BTW over de servicekosten.

Op 15 september 2017 is met Jan Snel Bouwsystemen Verhuur B.V. een verlenging van de huurovereenkomst aangegaan inzake de huur van 2 tijdelijke accommodaties te weten De Rode Luifel en UniQure gebouw. De aangevane huurverplichting is verlengd tot 31 december 2022. De jaarlijkse huurverplichting is vastgesteld op € 0,7 miljoen exclusief BTW. Na afloop van deze overeenkomst is er sprake van verwijderingskosten van € 0,9 miljoen. Op 20 oktober 2017 is deze huurovereenkomst van Jan Snel overgenomen door ABN AMRO lease.

Energiekosten

Als lid van Stichting Inkoop Energie Amsterdam heeft het AMC zich verplicht in 2018 gas af te nemen van Vattenfall en tot en met 2023 elektra van Powerhouse. In deze overeenkomst is geen minimum bedrag of volume opgenomen.

Garanties

- Als zekerheidsstelling is ten behoeve van de douane een akte van borgtocht gesteld ter grootte van € 0,1 miljoen.
- Aan Centramed, AMC verzekeraar tegen medische claims, is een garantie afgegeven van € 0,9 miljoen.

Inkoop- en overige verplichtingen

In de investerings- en overige verplichtingen zijn inbegrepen de verplichtingen die zijn aangegaan voor de verbouwing voor een deel van de verpleegafdelingen.

Kredietarrangementen

In 2019 is het kredietarrangement met de bankcombinatie (BNG, ING en Rabobank) en de Europese Investeringsbank (EIB) beëindigd en zijn de hiermee gepaard gaande zekerheidsstellingen vervallen.

Bovenstaande vervallen kredietarrangementen zijn in 2019 vervangen door nieuwe kredietarrangementen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). In het kader van deze BNG en NWB arrangementen zijn er een aantal zekerheden verstrekt.

Het betreft negatieve pledge en pari passu. Daarnaast ook negatieve en positieve hypotheekverklaring (in eerste rang) en negatief/positief pandrecht (in eerste rang).

Macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument is een instrument waarmee ziekenhuizen een korting opgelegd kunnen krijgen als er teveel is uitgegeven aan ziekenhuiszorg. Het is een laatste redmiddel als het budgettaire kader ziekenhuizen (BKZ) wordt overschreden. De korting is pas aan de orde als ook maatregelen in de sfeer van pakket en eigen bijdragen zijn overwogen. Ziekenhuizen willen echter niet achteraf geconfronteerd worden met makrokortingen omdat het budgettaire kader ziekenhuizen is overschreden. Overschrijdingen kunnen voorkomen worden door o.a. goede zorgvraagplanningen, een toedeling van de financiële kaders over de verschillende zorgverzekeraars en een strakke kalender voor de contractering, aldus een advies van de commissie Baarsma. Zorgverzekeraars, regisseurs in het systeem van prestatiebekostiging, zijn primair verantwoordelijk voor het beheersen van de groeiende zorguitgaven. Dankzij de in de afgelopen jaren gesloten hoofdlijnakkoorden is gebleken dat in de afgelopen jaren tot dusver het opleggen van een korting niet noodzakelijk is geweest.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Ook is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersingsinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Het AMC is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van het AMC per 31 december 2019.

Claims

In het kader van de reguliere bedrijfsvoering komt het voor dat patiënten, bezoekers en medewerkers menen schade te hebben opgelopen door handelen van het AMC en daarvoor een vergoeding wensen. Voor situaties waarbij het AMC aansprakelijk gesteld wordt heeft het AMC een WA-verzekering afgesloten. Er zijn bij de Raad van Bestuur geen materieel significante claims van derden bekend die een extra risico opleveren dan binnen de huidige werkwijze voorzien anders dan specifiek benoemd in de jaarrekening.

Fiscale positie

Er zijn geen andere verplichtingen bekend dan opgenomen in de jaarrekening.

403 Verklaring

Het AMC heeft een hoofdelijke aansprakelijkheidsverklaring afgegeven voor de uit rechtshandelingen voortvloeiende schulden van haar dochtermaatschappij AMR B.V.

AA Groep B.V.

Huurverplichting

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt ongeveer € 1.496.824 per jaar. Rekening houdend met een stilzwijgende verlenging van de huurcontracten van bedrijf kritische locaties zal de huurverplichting voor komend jaar ongeveer € 1.600.000 (excl. indexaties) bedragen. Huurcontracten hebben een resterende looptijd tussen 1 en 5 jaar. Een huurcontract loopt nog door tot 2030 met een jaarlijkse huurverplichting van € 97.733.

Aankoopverplichting

Er zijn niet in de balans opgenomen verplichtingen voor aankoop van nieuwe ambulances. Ultimo 2016 is de vennootschap middels een overeenkomst verplicht tot het afnemen van 56 ambulances. Hiervan zijn er in de jaren 2016-2019 38 afgenomen. Er worden nog 18 ambulances verspreid over de periode 2020-2022 afgenomen. De overeengekomen prijs per ambulance is € 99.174 exclusief BPM en BTW. Een eventuele indexering van de prijs vindt plaats tegen ten hoogste het CBS indexcijfer producentenprijzen (PPI).

Fiscale eenheid

AA Groep B.V. maakt voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting deel uit van een fiscale eenheid met dochtermaatschappijen. De vennootschap is op grond hiervan hoofdelijk aansprakelijk voor belastingschulden.

Kredietovereenkomst

Deutsche Bank heeft op 2 januari 2013 aan de groep tot wederopzegging een kredietfaciliteit verstrekt van € 3,6 miljoen in rekening-courant en een kredietfaciliteit voor het opnemen van een lening van € 1,9 miljoen. De verschuldigde rente op de rekening-kredietfaciliteit is gebaseerd op 1-maands EURIBOR (+ opslag 1,15%). De verschuldigde rente op de leningsfaciliteit

bedraagt 4,6% voor de gehele looptijd van de lening. Het garantievermogen van de groep dient over boekjaar 2019 tenminste 18% van het (gecorrigeerde) balanstotaal te bedragen, waaraan per balansdatum wordt voldaan.

AMC Ventures Holding

Investeringsverplichtingen

In 2018 heeft de vennootschap een participatie genomen in het Innovatiefonds Noord-Holland B.V. Uit hoofde van het gehouden belang in het fonds, heeft de vennootschap ultimo verslagjaar een investeringsverplichting die maximaal € 749.559 bedraagt. Het tempo waarin aan deze verplichting moet worden voldaan is afhankelijk van het tempo waarin het fonds leningen verstrekt aan daarvoor kwalificerende partijen.

7.1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

14. Opbrengsten zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet	518.740	493.264
Beschikbaarheidsbijdrage zorg	64.537	62.478
Overige zorgprestaties	10.400	8.606
Totaal Opbrengsten zorgprestaties	<u>593.677</u>	<u>564.348</u>

Toelichting:

De post beschikbaarheidsbijdrage zorg bevat € 57,3 miljoen (2018: € 53,1 miljoen) omzet vanuit AA Groep B.V.

15. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	174.471	168.111
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	60.758	59.721
Overige Rijkssubsidies	113.585	106.218
Totaal Subsidies	<u>348.814</u>	<u>334.050</u>

Toelichting:

Subsidies volledig afkomstig van het AMC en toegelicht in paragraaf 7.2.5 (enkelvoudige jaarrekening).

16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Overige dienstverlening	67.664	58.870
Overige opbrengsten	152.501	139.310
Totaal Overige bedrijfsopbrengsten	<u>220.165</u>	<u>198.180</u>

Toelichting:

In de overige opbrengsten zijn begrepen de projectopbrengsten van de AMR B.V. van 2019 € 111,5 miljoen (2018: € 105,3 miljoen).

17. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Lonen en salarissen	481.369	458.069
Sociale lasten	55.981	53.025
Pensioenpremies	62.240	55.741
Andere personeelskosten	<u>24.473</u>	<u>38.705</u>
	624.063	605.540
Personeel niet in loondienst	83.384	69.090
	<u>707.447</u>	<u>674.630</u>
Totaal Personeelskosten	<u><u>707.447</u></u>	<u><u>674.630</u></u>

Toelichting:

<i>Specificatie aandeel personeelskosten van deelnemingen</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Lonen en salarissen	82.196	78.789
Sociale lasten	14.300	13.235
Pensioenpremies	4.287	4.031
Andere personeelskosten	4.005	3.809
Personeel niet in loondienst	24.244	21.688

Het aantal FTE bedroeg ultimo 2019: 7.996 (2018: 7.793). Het AMC heeft geen buitenlandse vestigingen waar personeelsleden werkzaam zijn (2018: idem).

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	3.064	2.927
- materiële vaste activa	55.614	56.621
- vrijval investeringssubsidie materiële vaste activa a fonds perdu en garantieregeling kapitaallasten	- 6.492	- 16.459
	<u>52.186</u>	<u>43.089</u>
Totaal Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u><u>52.186</u></u>	<u><u>43.089</u></u>

Toelichting:

In de afschrijvingen zijn begrepen de afschrijvingen inclusief desinvesteringen. De post afschrijvingen op materiële vaste activa bevat € 2,6 miljoen (2018: € 2,9 miljoen) aan afschrijvingskosten vanuit AA Groep B.V.

19. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.310	14.476
Algemene kosten	68.721	65.719
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	227.471	206.434
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	17.779	20.165
- Energiekosten gas	4.665	4.191
- Energiekosten stroom	1.016	1.298
- Energie transport en overig	2.362	2.146
	<u>25.822</u>	<u>27.800</u>
Huur en leasing	6.185	5.395
Dotaties voorziening groot onderhoud	33.800	15.788
	<u>377.309</u>	<u>335.612</u>
Totaal Overige bedrijfskosten	<u><u>377.309</u></u>	<u><u>335.612</u></u>

Toelichting:

De post overige bedrijfskosten bevat € 23,9 miljoen (2018: € 19,9 miljoen) algemene kosten vanuit AMR B.V. en € 3,9 miljoen (2018: € 4,5 miljoen) onderhoudskosten vanuit AA Groep B.V.

20. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Rentebaten	233	377
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	333	-
Resultaat deelnemingen	259	108
Subtotaal financiële baten	<u>825</u>	<u>485</u>
Rentelasten	- 10.096	- 11.853
Overige financiële lasten	- 1	-
Subtotaal financiële lasten	<u>- 10.097</u>	<u>- 11.853</u>
	<u><u>- 9.272</u></u>	<u><u>- 11.368</u></u>
Totaal Financiële baten en lasten	<u><u>- 9.272</u></u>	<u><u>- 11.368</u></u>

Toelichting:

De post resultaat deelnemingen bevat het resultaat uit niet geconsolideerde groepsmaatschappijen van AMC en Ventures Holding B.V. De overige opbrengsten uit financiële vaste activa betreft het resultaat op een mutatie in het belang van Ventures Holding B.V. in haar deelneming Haermonics.

21. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Bestuurders en voormalig bestuurders	472	588
Toezichthouders en voormalig toezichthouders	87	76
Totaal WNT	<u>559</u>	<u>664</u>

De beloning van het bestuur is gebaseerd op de regelgeving krachtens Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) van 7 maart 1992 en 1 juli 1996. De bestuurskosten, inclusief toezichthouders, bedragen € 0,6 miljoen (2018: € 0,7 miljoen). Voor een specificatie conform de door de Minister van VWS gegeven aanwijzingen inzake bestuurdersbeloningen in de jaarverslaggeving wordt verwezen naar het model zoals dat hieronder is opgenomen.

BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

bedragen x € 1	Prof.dr. J.A. Romijn	Drs. G.J.M. v.d. Maagdenberg	Prof.dr. M.J. Heineman
Functiegegevens	Voorzitter en decaan	Lid	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
• Bezoldiging 2019			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 220.437	206.802	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.663	22.241	
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 243.100</i>	<i>229.043</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 243.100	194.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Totale bezoldiging 2019	€ 243.100	€ 229.043	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Aan de (hogere) norm van € 243.100 ligt een besluit van Minister Schippers en Minister Plasterk ten grondslag. In 2019 heeft een indexatie plaatsgevonden o.g.v. hetzelfde besluit.	Bezoldiging van topfunctionarissen boven de WNT-norm vallen binnen de overgangsregeling	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	

Gegevens 2018			
bedragen x € 1	Prof.dr. J.A. Romijn	Drs. G.J.M. v.d. Maagdenberg	Prof.dr. M.J. Heineman
Functiegegevens	Voorzitter en decaan	Lid	Vice-voorzitter en vice-decaan
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 dec	1 jan - 31 mei
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	217.637	208.999	112.231
Beloningen betaalbaar op termijn	20.363	20.044	8.707
<i>Totale bezoldiging</i>	<i>238.000</i>	<i>229.043</i>	<i>120.938</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	238.000	189.000	78.189

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM	FUNCTIE
Prof. dr. C.H. Polman	Vice voorzitter
Prof. dr. M.H.H. Kramer	Lid
Dr. C.J. Kruijthof	Lid

Per 7 juni 2018 zijn de Raad van Bestuur van het Academisch Medisch Centrum en Stichting VUmc bestuurlijk gefuseerd. De drie nieuwe leden zijn afkomstig van het VUmc en worden niet door het AMC verlood. De inkomensopgave voor deze leden vindt in de jaarrekening van het VUmc plaats.

BEZOLDIGING TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN

Raad van Toezicht									
naam	drs. W.J. Kuiken		prof.dr. S.W.J. Lamberts			prof.dr. P.L. Meurs		drs. P.S. Overmars	
	2019	2018	2019	2018	2018	2019	2018	2019	2018
Functiegegevens	voorzitter	voorzitter	vice-voorzitter	voorzitter	lid	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling	01 jan t/m 31 dec	07 jun t/m 31 dec	01 jan t/m 31 dec	01 feb t/m 6 juni	01 jan t/m 31 jan en 07 juni t/m 31 dec	01 jan t/m 31 dec	01 jan t/m 31 dec	01 jan t/m 31 dec	01 jan t/m 31 dec
Bezoldiging (x € 1)									
Totale bezoldiging	€ 29.100	€ 16.065	€ 19.400	€ 9.864	€ 12.325	€ 19.400	€ 18.900	€ 19.400	€ 18.900
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 16.156	€ 19.400	€ 9.787	€ 12.376	€ 19.400	€ 18.900	€ 19.400	€ 18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	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.	1*	1*	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

1* onverschuldigd betaling ad €77,67 is verrekend in december 2018 voor €50,67 en €27 in 2019

Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM	FUNCTIE	TERMIJN
drs. W. Geerlings	Lid	01 jan t/m 31 dec
drs. J.P. Rijsdijk	Lid	01 jan t/m 31 dec
mr. A.J.M. Nijboer	Lid	01 jan t/m 31 dec

Per 7 juni 2018 zijn de Raad van Toezicht van Stichting Vumc en het Academisch Medisch Centrum bestuurlijk gefuseerd. Drie leden zijn afkomstig van het VUmc en worden niet door het AMC betaald. De bezoldigingsopgave voor deze leden vindt in de jaarrekening van het VUmc plaats.

BEZOLDIGING OF ONTSLAGVERGOEDING NIET-TOPFUNCTIONARISSEN

De bezoldiging van functionarissen boven de WNT-norm (€ 194.000) is bezoldiging conform cao, met eventuele toeslagen en bestaande afspraken ten tijde van de integratie met de medische faculteit geneeskunde van de Universiteit van Amsterdam.

Gegevens 2019					
bedragen x € 1	Hoogleraar B	Medisch specialist (geen patienten-zorg)	Medisch specialist (geen patienten-zorg)	Manager S	Stafadviseur S
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01 jan - 31 dec	01 jan - 31 dec	01 jan - 31 dec	01 jan - 31 dec	01 jan - 31 dec
Omvang dienstverband (als deeltijd-factor in fte)	1,0	0,3	1,0	1,0	0,22
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 192.659	€ 62.941	€ 195.468	€ 178.057	€ 41.873
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.762	€ 0	€ 0	€ 21.241	€ 5.139
Totale bezoldiging	€ 214.421	€ 62.941	€ 195.468	€ 199.298	€ 47.012
Individueel toepasselijk					
drempelbedrag bezoldiging	€ 194.000	€ 58.200	€ 194.000	€ 194.000	€ 43.111
Verplichte motivering van de overschrijding van het individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	Bezoldiging conform cao	Bezoldiging conform cao	Bezoldiging conform cao	Bezoldiging conform cao	Bezoldiging conform cao

Gegevens 2018					
bedragen x € 1	Hoogleraar B	Medisch specialist (geen patienten- zorg)	Medisch specialist (geen patienten- zorg)	Manager S	Stafadviseur S
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievervulling	01 jan - 31 dec	01 jan - 31 dec	01 jan - 31 dec	01 jan - 31 dec	01 jan - 31 dec
Omvang dienstverband (als deeltijd- factor in fte)	1,0	0,3	1,0	1,0	0,22
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkosten- vergoedingen	€ 163.565	€ 54.986	€ 171.582	€ 128.148	€ 49.712
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.956	€ 0	€ 17.816	€ 19.069	€ 3.681
Totale bezoldiging	€ 183.521	€ 54.986	€ 189.398	€ 147.217	€ 53.393

22. Honoraria van de onafhankelijke accountant*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
1 Controle van de jaarrekening	279	343
2 Overige controlewerkzaamheden	70	102
3 Fiscale advisering	115	167
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal Honoraria accountant	<u>464</u>	<u>612</u>

Toelichting:

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de vennootschap en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2019, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. De daling van de kosten ten opzichte van 2018 komt grotendeels door minder meerwerk controle jaarrekening en fiscale advisering Alliantie en vennootschapsbelasting.

23. Belastingen*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Belastingen	47	150
Totaal Belastingen	<u>47</u>	<u>150</u>

Toelichting:

De post belastingen heeft betrekking op de vennootschapsbelasting bij AA groep B.V. en AMC Facultatieve Prestatie Eerstelijnszorg B.V. .

GECONSOLIDEERD OVERZICHT IMMATERIËLE ACTIVA EN MATERIËLE VASTE ACTIVA ULTIMO 2019

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Immateriële activa	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	1,0000	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari 2019							
- aanschafwaarde	776.106	307.443	322.845	11.567	11	42.004	1.459.976
- cumulatieve herwaarderingen	- 5.988	- 24.149	-	-	-	-	- 30.137
- cumulatieve afschrijvingen	- 401.933	- 230.272	- 242.475	-	- 11	- 26.526	- 901.217
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>368.185</u>	<u>53.022</u>	<u>80.370</u>	<u>11.567</u>	<u>-</u>	<u>15.478</u>	<u>528.622</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	234	774	2.961	33.619	-	22	37.610
- activeringen	5.629	1.795	17.602	-	-	2.074	27.100
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
- gereedmelding/overboeking	-	-	-	- 27.100	-	-	- 27.100
- afschrijvingen	- 30.697	- 6.139	- 18.463	-	-	- 3.064	- 58.363
- overige mutaties	-	-	- 3	-	-	- 217	- 220
- desinvesteringen							
aanschafwaarde	-	-	- 12.283	-	-	-	- 12.283
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	11.968	-	-	-	11.968
per saldo	-	-	- 315	-	-	-	- 315
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>- 24.834</u>	<u>- 3.570</u>	<u>1.782</u>	<u>6.519</u>	<u>-</u>	<u>- 1.185</u>	<u>- 21.288</u>
Stand per 31 december 2019							
- aanschafwaarde	781.969	310.012	331.125	45.186	11	44.100	1.512.403
- cumulatieve herwaarderingen	- 5.988	- 24.149	-	-	-	-	- 30.137
- cumulatieve afschrijvingen	- 432.630	- 236.411	- 248.973	- 27.100	- 11	- 29.807	- 974.932
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>343.351</u>	<u>49.452</u>	<u>82.152</u>	<u>18.086</u>	<u>-</u>	<u>14.293</u>	<u>507.334</u>

GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaatschap- pijen	Langlopende vorde- ringen op groeps- maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2019	1.958	958	-	2.916
Kapitaalstortingen	1.242	-	-	1.242
Resultaat deelnemingen	621	-	-	621
Resultaat deelnemingen - voorgaand boekjaar	- 362	-	-	- 362
Ontvangen dividend / terugbetaling agio	- 423	-	-	- 423
Acquisities van deelnemingen	-	-	-	-
Herrubriceringen	-	-	-	-
Verstrekke leningen	-	1.774	-	1.774
Aflossing leningen	-	- 379	-	- 379
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	45.386	45.386
Mutatie voorziening deelnemingen/leningen	- 402	- 159	-	- 561
Overige mutaties	22	-	-	22
Boekwaarde per 31 december 2019	2.656	2.194	45.386	50.236

GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Restschuld 31-dec-18	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31-dec-19	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€ 1.000	Mnd		€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000		€ 1.000	
BNG	1-6-2001	9.075	242 mnd	Vastrentend	1.361	-	453	908	Lineair	454	Geen
NWB	1-6-2001	9.075	242 mnd	Vastrentend	1.361	-	453	908	Lineair	454	Rijksgarantie
BNG-clubdeal	9-6-2011	150.000	240 mnd	Roll-over lening	93.750	-	93.750	-	Lineair	-	Hypotheek
BNG-clubdeal	9-6-2011	50.000	240 mnd	Roll-over lening	31.250	-	31.250	-	Lineair	-	Hypotheek
BNG-clubdeal	30-12-2011	4.500	233 mnd	Roll-over lening	18.184	-	18.184	-	Lineair	-	Hypotheek
BNG-clubdeal	30-12-2011	40.633	233 mnd	Roll-over lening	17.203	-	17.203	-	Lineair	-	Hypotheek
EIB	31-12-2012	100.000	221 mnd	Roll-over lening	72.263	-	72.263	-	Lineair	-	Hypotheek
BNG	31-12-2019	28.750	11 jaar en 150 dgn	Lineair	-	28.750	-	28.750	Lineair	2.500	Geen
BNG	31-12-2019	9.583	11 jaar en 150 dgn	Lineair	-	9.583	-	9.583	Lineair	833	Geen
BNG	31-12-2019	9.583	11 jaar en 150 dgn	Lineair	-	9.583	-	9.583	Lineair	833	Geen
BNG	31-12-2019	9.782	11 jaar en 150 dgn	Lineair	-	9.782	-	9.782	Lineair	753	Geen
BNG	31-12-2019	2.498	8 jaar	Lineair	-	2.498	-	2.498	Lineair	313	Geen
BNG	31-12-2019	8.205	8 jaar	Lineair	-	8.205	-	8.205	Lineair	1.026	Geen
BNG	31-12-2019	4.924	8 jaar	Lineair	-	4.924	-	4.924	Lineair	588	Geen
BNG	31-12-2019	14.444	11 jaar en 150 dgn	Lineair	-	14.444	-	14.444	Lineair	1.111	Geen
BNG	31-12-2019	14.444	11 jaar en 150 dgn	Lineair	-	14.444	-	14.444	Lineair	1.111	Geen
NWB	31-12-2019	28.750	11 jaar	Lineair	-	28.750	-	28.750	Lineair	2.500	Geen
NWB	31-12-2019	28.750	11 jaar	Lineair	-	28.750	-	28.750	Lineair	2.500	Geen
NWB	31-12-2019	9.583	11 jaar	Lineair	-	9.583	-	9.583	Lineair	833	Geen
NWB	31-12-2019	9.782	11 jaar	Lineair	-	9.782	-	9.782	Lineair	752	Geen
NWB	31-12-2019	2.498	8 jaar	Lineair	-	2.498	-	2.498	Lineair	313	Geen
NWB	31-12-2019	8.205	8 jaar	Lineair	-	8.205	-	8.205	Lineair	1.026	Geen
NWB	31-12-2019	14.444	11 jaar	Lineair	-	14.445	-	14.445	Lineair	1.111	Geen
Deutsche Bank	31-12-2017	800	12,5 jaar	Hypotheek	736	-	64	672	Lineair	64	Hypotheek
Deutsche Bank	31-12-2017	500	12,5 jaar	Zaandam	460	-	40	420	Lineair	40	Hypotheek
Deutsche Bank	31-12-2017	4.750	12,5 jaar	Hypotheek	4.370	-	380	3.990	Lineair	380	Hypotheek
Deutsche Bank	31-12-2017	1.000	12,5 jaar	Hypotheek	920	-	80	840	Lineair	80	Hypotheek
Deutsche Bank	31-12-2017	1.250	12,5 jaar	Hypotheek	1.150	-	100	1.050	Lineair	100	Hypotheek
Deutsche Bank	31-12-2013	1.900	10 jaar	Hypotheek	250	-	50	200	Lineair	50	Hypotheek
De Lage Landen		4.642	72 maanden	Leasing	1.215	-	637	578		379	Geen
AMC-VH		297			319	7	21	305		48	
Totaal					244.792	204.233	234.928	214.097		20.152	

	Restschuld 31-dec-18	Restschuld 31-dec-19
	€ 1.000	€ 1.000
Kortlopend deel langlopende leningen (13)	19.305	20.152
Langlopende schulden(12)	225.487	193.945
Schulden aan groepsmaatschappijen (12)	-	-
	<u>244.792</u>	<u>214.097</u>

7.1.7 Gebeurtenissen na balansdatum 2019

De gebeurtenissen na balansdatum zijn toegelicht in paragraaf 7.2.6 van de enkelvoudige jaarrekening.

7.2 Enkelvoudige jaarrekening

7.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	14.131	15.270
Materiële vaste activa	2	476.908	498.310
Financiële vaste activa	3	<u>117.809</u>	<u>65.366</u>
Totaal vaste activa		608.848	578.946
Vlottende activa			
Voorraden	4	15.453	15.048
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	5	20.858	27.297
Debiteuren en overige vorderingen	6	226.956	208.244
Liquide middelen	7	<u>99.967</u>	<u>115.693</u>
Totaal vlottende activa		363.234	366.282
Totaal activa		<u>972.082</u>	<u>945.228</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	8	266.667	249.661
Algemene en overige reserves		40.088	41.375
Wettelijke reserve		<u>1.565</u>	<u>889</u>
Totaal eigen vermogen		308.320	291.925
Vorzieningen	9	163.365	158.280
Langlopende schulden	10	326.312	325.246
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	11	174.085	169.777
Totaal passiva		<u>972.082</u>	<u>945.228</u>

De vermelde nummers verwijzen naar corresponderende nummers in de toelichting op de enkelvoudige balans in hoofdstuk 7.2.4.

7.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019

	Ref.	2019	2018
		€ 1.000	€ 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	14	533.139	508.431
Subsidies	15	348.814	334.050
Overige bedrijfsopbrengsten	16	108.866	93.578
Som der bedrijfsopbrengsten		990.819	936.059
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	17	- 578.415	- 553.078
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	- 49.485	- 40.123
Overige bedrijfskosten	19	- 342.846	- 306.156
Som der bedrijfslasten		- 970.746	- 899.357
BEDRIJFSRESULTAAT		20.073	36.702
Financiële baten en lasten	20	- 3.678	- 4.973
RESULTAAT BOEKJAAR		16.395	31.729
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019	2018
		€ 1.000	€ 1.000
Bestemmingsreserves		17.006	30.687
Algemene en overige reserves		- 1.287	549
Wettelijke reserve		676	493
		16.395	31.729

De vermelde nummers verwijzen naar corresponderende nummers in de toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening in hoofdstuk 7.2.5.

7.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De waarderingsgrondslagen zoals vermeld bij de geconsolideerde jaarrekening zijn integraal van toepassing op de enkelvoudige jaarrekening.

Er is geen kasstroomoverzicht van de rechtspersoon AMC opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening omdat deze is opgenomen in het geconsolideerd kasstroomoverzicht in de geconsolideerde jaarrekening (zie 7.1.3).

Afwijkingen in de waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen afwijkingen.

7.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	14.131	15.270
Totaal Immateriële vaste activa	<u>14.131</u>	<u>15.270</u>
<i>Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2018</u> € 1.000	<u>2018</u> € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	15.270	17.137
Bij: investeringen en activeringen	2.074	1.171
Af: afschrijvingen	3.031	2.885
Af: desinvesteringen	-	-
Af: bijzondere waardeverminderingen en overige mutaties	<u>182</u>	<u>153</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>14.131</u>	<u>15.270</u>

Toelichting:

Het AMC heeft sinds 2016 alle software licenties conform verslaggevingsregels onder deze rubriek opgenomen. Software wordt lineair afgeschreven in 3 jaar, met uitzondering van het EPD, welke wordt afgeschreven in 10 jaar.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	334.109	358.710
Machines en installaties	48.374	52.233
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	76.339	75.800
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	18.086	11.567
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	-	-
Totaal Materiële vaste activa	<u>476.908</u>	<u>498.310</u>
<i>Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2018</u> € 1.000	<u>2018</u> € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	498.310	518.411
Bij: investeringen en activeringen	58.645	73.427
Af: gereedmelding/overboeking	27.100	39.831
Af: afschrijvingen	52.666	51.916
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: desinvesteringen	<u>281</u>	<u>1.781</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>476.908</u>	<u>498.310</u>

Toelichting:

In 2019 was geen sprake van bijzondere waardeverminderingen. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

3. Financiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-19	31-dec-18
	€ 1.000	€ 1.000
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	67.932	61.559
Langlopende vorderingen op groepsmaatschappijen	4.491	3.807
Overige financiële vaste activa	45.386	-
Totaal Financiële vaste activa	117.809	65.366

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari	65.366	59.692
Bij: Resultaat deelnemingen	5.707	5.997
Bij: amortisatie novering financiële instrumenten	45.386	-
Bij: Verstrekte leningen / aflossingen leningen	685	- 565
Bij: Storting op aandelen en agio terugstortingen per saldo	1.069	- 139
Af: Overige mutaties	- 404	381
Boekwaarde per 31 december	117.809	65.366

Toelichting:

Deelnemingen: Betreft de netto vermogenswaarde van de deelnemingen van het AMC, zoals in onderstaand overzicht is weergegeven. De gegevens over het eigen vermogen en resultaat in dit overzicht zijn ontleend aan de laatst beschikbare concept jaarrekeningen over 2019, die nog niet in alle gevallen zijn vastgesteld.

Langlopende vorderingen op groepsmaatschappijen: De post langlopende vorderingen is toegenomen door verstrekte leningen aan Amsterdam Skills Centre for Health Sciences B.V. Deze vorderingen hebben rente percentages tussen de 3,6% en 8,0% en hebben een gemiddelde resterende looptijd op basis van overeengekomen aflossingsschema's tussen de 1 en 10 jaar, tenzij bijzondere aflossingsafspraken zijn gemaakt gebaseerd op de financiële positie van deze deelnemingen. Van de langlopende vorderingen op groepsmaatschappijen is een bedrag ad € 1,7 miljoen met een looptijd korter dan 1 jaar. Voor de achtergestelde SKE leningen onder overige vorderingen is, vanwege een verhoogd risico op oninbaarheid, een voorziening genomen.

Overige financiële vaste activa: Deze post is gekoppeld aan de rubriek overige langlopende schulden. Dit is een weergave van het verloop van de amortisatie van de marktwaarde van de swaps, die tijdens de herfinanciering genoveerd zijn naar de nieuwe geldgever en zijn opgenomen in de nieuwe financiering. AMC heeft daarmee per balansdatum geen swaps meer. Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen (AMC aandeel):

naam, plaats en rechtsvorm	verschafft kapitaal	kapitaal- belang	eigen vermogen	resultaat
rechtstreekse kapitaalbelangen	€ 1.000		€ 1.000	€ 1.000
AMC Medical Research B.V., Amsterdam	2.129	100,00%	60.125	4.956
AMC Ventures Holding B.V., Amsterdam	18	100,00%	4.253	- 234
Bergman VZ B.V., Amsterdam	5	24,50%	360	96
Oogziekenhuis Zonnestraal- AMC Amsterdam B.V., Amsterdam	9	49%	1.218	580
AMC Facultatieve Prestatie Eerstelijns Zorg B.V., Amsterdam	-	100,00%	184	24
AA Groep B.V., Amsterdam	323	100,00%	1.210	368
Amsterdam Protonen Therapie Centrum B.V., Amsterdam	-	33,33%	-	-
Amsterdam Skills Centre for Health Sciences B.V., Amsterdam	750	50,00%	583	- 37
Huid Medisch Centrum Holding B.V., Amsterdam	319	24,50%	- 2	- 78
Cardiologie Centrum AMC B.V., Amsterdam	-	49,00%	- 40	32
Totaal Eigen vermogen deelnemingen			67.891	5.707

4. Voorraden*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u> <u>€ 1.000</u>	<u>31-dec-18</u> <u>€ 1.000</u>
Medische middelen	9.114	9.347
Hulpmiddelen	-	-
Overige voorraden	6.339	5.701
Totaal Voorraden	<u>15.453</u>	<u>15.048</u>

Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht ad € 1,3 miljoen (2018: € 1,3 miljoen).

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u> <u>€ 1.000</u>	<u>31-dec-18</u> <u>€ 1.000</u>
OHW DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	16.847	17.395
OHW DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	30.846	37.648
Af: ontvangen voorschotten	26.835	27.746
Totaal Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	<u>20.858</u>	<u>27.297</u>

6. Debiteuren en overige vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u> <u>€ 1.000</u>	<u>31-dec-18</u> <u>€ 1.000</u>
Vorderingen op debiteuren	29.802	30.721
Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten	157.221	107.768
Vorderingen uhv projecten	102	14
Vorderingen op groepsmaatschappijen	6.261	7.788
Vooruitbetaalde bedragen	6.136	4.913
Nog te ontvangen bedragen	27.154	56.655
Overige overlopende activa	280	385
Totaal Debiteuren en overige vorderingen	<u>226.956</u>	<u>208.244</u>

Toelichting:

In de overige vorderingen zijn geen vorderingen opgenomen met een looptijd langer dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Vorderingen op debiteuren: Deze post bevat de vorderingen op zorgverzekeraars, individuele patiënten en overige (niet patiëntgebonden) debiteuren. De voorziening dubieuze debiteuren, die in 2019 aftrek op deze post is gebracht, bedraagt € 1,1 mln. (2018: € 0,9 mln.)

Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten: De facturatie met enkele zorgverzekeraars is in 2019 pas laat op gang gekomen in afwachting van de afronding van de contractafspraken waardoor de nog te factureren omzet is gestegen t.o.v. 2018.

Vorderingen op groepsmaatschappijen:

Het openstaande saldo aan vorderingen op groepsmaatschappijen betreft met name facturatie aan de AMR B.V. De bevoorschotting aan het Amsterdam Skills Centre for Health Sciences B.V. is in 2019 omgezet in een kapitaalstorting en een langlopende lening.

Vooruitbetaalde bedragen:

Ultimo 2019 zijn meer onderhoudscontracten voor licenties, huren en verzekeringen vooruitbetaald dan per einde 2018. In de vooruitbetaalde bedragen is een bedrag van € 1,2 mln. met een looptijd langer dan 1 jaar.

Nog te ontvangen bedragen:

Ultimo vorig jaar stond hier nog een vordering inzake de garantieregeling kapitaallasten. Deze gelden zijn in april 2019 ontvangen.

7. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Bankrekeningen	99.967	115.693
Totaal Liquide middelen	<u>99.967</u>	<u>115.693</u>

Toelichting:

Per 31 december 2019 is er een positief saldo liquide middelen van € 99,9 miljoen (2018: 115,7 miljoen). In verband met verstrekte bankgaranties staat een deel van de tegoeden niet vrij ter beschikking met een totaal per ultimo 2019 van € 0,3 miljoen (€ 0,2 miljoen bankgarantie en € 0,1 miljoen douanegarantie).

PASSIVA**8. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u> € 1.000	<u>31-dec-18</u> € 1.000
Bestemmingsreserves	266.667	249.661
Algemene en overige reserves	40.088	41.375
Wettelijke reserves	1.565	889
Totaal Eigen vermogen	<u>308.320</u>	<u>291.925</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u> € 1.000	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> € 1.000	<u>Overige</u> <u>mutaties</u> € 1.000	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u> € 1.000
Bestemmingsreserves:				
- PBA Gezondheidszorg	24.762	-	-	24.762
- Onderwijs en Onderzoek (PBA en DHAZ)	17.807	-	-	17.807
Reserve aanvaardbare kosten:				
- kosten gezondheidszorg	207.516	17.006	-	224.522
- kosten Onderwijs en Onderzoek	- 424	-	-	- 424
Totaal Bestemmingsreserves	<u>249.661</u>	<u>17.006</u>	<u>-</u>	<u>266.667</u>

Algemene en overige reserves

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u> € 1.000	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> € 1.000	<u>Overige</u> <u>mutaties</u> € 1.000	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u> € 1.000
Algemene reserves	4.743	- 676	-	4.067
Overige reserves:				
- reserve externe geldstromen	36.632	- 611	-	36.021
Totaal Algemene en overige reserves	<u>41.375</u>	<u>- 1.287</u>	<u>-</u>	<u>40.088</u>

Wettelijke reserves

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u> € 1.000	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> € 1.000	<u>Overige</u> <u>mutaties</u> € 1.000	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u> € 1.000
Wettelijke reserves				
- reserves deelnemingen	889	676	-	1.565
Totaal Wettelijke reserves	<u>889</u>	<u>676</u>	<u>-</u>	<u>1.565</u>

Toelichting:

De algemene reserve is mede bestemd ter financiering van beleidsbeslissingen die voortvloeien uit de doelstellingen van het AMC. De reserve externe geldstromen bestaat uit de saldi van afgeronde tweede- en derde-geldstroomprojecten. Deze reserve is door organisatie-eenheden van het AMC gevormd en kan aan nieuwe (research) projecten besteed worden. Nieuwe projecten op het gebied van medisch wetenschappelijk onderzoek worden ondergebracht bij AMR B.V. De

wettelijke reserve deelnemingen wordt gevormd voor de niet-uitgekeerde winsten van deelnemingen voor zover het AMC de uitkering daarvan niet kan bewerkstelligen.

De Reserve aanvaardbare kosten gezondheidszorg heeft ten doel het kunnen opvangen van incidentele schommelingen in de exploitatie. De bestemmingsreserves, waarvan de beperking in de doelstelling is aangebracht door het bestuur, hadden ten doel schommelingen in kapitaallasten respectievelijk de exploitatie op te vangen. De bestemmingsreserves zijn bevroren.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-dec-19
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Groot onderhoud	90.427	33.800	-	- 15.789	108.438
Personele voorzieningen	35.380	2.657	- 3.158	- 4.333	30.546
Claims (medisch en niet-medisch)	31.207	1.082	- 7.300	- 649	24.340
Overige voorzieningen	1.266	2	- 1.227	-	41
Totaal Voorzieningen	158.280	37.541	- 11.685	- 20.771	163.365

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

	31-dec-19
	€ 1.000
Kortlopend (< 1 jaar)	27.348
Langlopend (> 1 jaar < 5 jaar)	96.264
Langlopend (> 5 jaar)	39.753

Toelichting:

Voorzieningen zijn grotendeels langlopend van aard.

Groot onderhoud: de voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een herziening van het 10-jarig onderhoudsplan van het ziekenhuis op basis van de laatste inzichten omtrent noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden in de komende 10 jaar.

Personele voorzieningen: in de personele voorzieningen is een dotatie inbegrepen inzake een hernieuwde inschatting van de verplichtingen aan zieke werknemers in de WIA-regeling, deze dotatie is nauw verwant aan een vrijval in de voorziening langdurig zieken.

Claims (medisch en niet medisch): in de mutaties voorziening claims en geschillen is een vrijval inbegrepen inzake de herziene verwachte nadelige financiële gevolgen van bepaalde ten onrechte in rekening gebrachte verrichtingen.

Overige voorzieningen: de overige voorziening ter dekking van derivaten met een negatieve verhouding ten opzichte van de marktrente is komen te vervallen en bestaat enkel nog uit de voorziening inzake deelnemingen met een negatief eigen vermogen.

10. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€ 1.000	€ 1.000
Schulden aan banken	187.031	217.418
Overige langlopende schulden	139.281	107.828
	<u>326.312</u>	<u>325.246</u>
<i>Het verloop van de langlopende schulden is al volgt weer te geven:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari	349.692	353.965
Bij: nieuwe leningen herfinanciering	204.226	-
Af: aflossingen herfinanciering	233.556	-
Af: aflossingen	-	22.953
Bij: garantieregeling kapitaallasten	-	22.884
Bij: hedge reservering herfinanciering	45.386	-
Af: vrijval kapitaallasten en a fonds perdu	6.492	4.204
Stand per 31 december	<u>359.256</u>	<u>349.692</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>32.944</u>	<u>24.446</u>
Stand per 31 december	<u>326.312</u>	<u>325.246</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€ 1.000	€ 1.000
Kortlopend deel (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	32.944	24.446
Langlopend deel (> 1 jaar) (balanspost)	326.312	325.246
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	204.022	229.280

Toelichting:

Schulden aan banken: Het AMC heeft in 2019 een herfinancieringstraject doorlopen, waarbij per ultimo 2019 de Clubdeal en de lening bij de Europese Investeringsbank zijn omgezet in vast rentende leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). Het AMC heeft 18 langlopende leningen per ultimo 2019. De leningenportefeuille bestaat uit 2 leningen die reeds in 2018 bestonden. De overige leningen zijn afgelost en geherfinancierd. De herfinanciering van dit deel van de leningenportefeuille heeft vorm gekregen middels 16 nieuwe leningen. Alle leningen uit het leningenportefeuille kennen een lineair aflossingskarakter met (langlopende) vaste rente. Op de langlopende leningen is geen hypotheek als zekerheid gevestigd en zijn ook geen achtergestelde leningen.

Overige langlopende schulden: Bestaat uit de garantieregeling kapitaallasten (2019: € 18,3 miljoen, 2018: € 20,6 miljoen), amortisatie hedge reservering (2019: € 38,0 miljoen, 2018: € 0,0 miljoen) en a fonds perdu (2019: € 83,0 miljoen, 2018: € 87,2 miljoen). De mutatie in de overige langlopende schulden is de toename als gevolg van de af te lossen hedge reservering voortkomend uit de herfinanciering. Dit is een weergave van het verloop van de amortisatie van de marktwaarde van de swaps die tijdens de herfinanciering genoveerd zijn naar de nieuwe geldgever. Het kortlopende deel is per balansdatum opgenomen in de overige overlopende passiva. De overige posten bevat de vrijval van middelen uit hoofde van de garantieregeling kapitaallasten en de vrijval van de subsidie à fonds perdu ten gunste van afschrijvingen.

11. Overige kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Kortlopende schulden aan banken	-	-
Crediteuren	38.725	32.923
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	19.011	17.954
Belastingen en sociale premies	13.172	9.925
Schulden ter zake pensioenen	6.586	5.825
Vakantiegeld	17.677	16.647
Vakantiedagen	13.930	12.086
Schulden aan groepsmaatschappijen	132	905
Nog te betalen kosten	30.770	30.614
Vooruitontvangen subsidies	-	20.520
Vooruitontvangen subsidie a fonds perdu en garantieregeling kapitaallasten	6.492	6.492
Overige overlopende passiva	27.590	15.886
	<u>174.085</u>	<u>169.777</u>
Totaal Overige kortlopende schulden	<u>174.085</u>	<u>169.777</u>

Toelichting:

In de overige kortlopende schulden zijn geen bedragen begrepen met een overeengekomen looptijd langer dan een jaar.

Vooruitontvangen subsidies: In 2018 ontving het AMC de rijksbijdragen een maand vooruit, dit is in 2019 gewijzigd.

Overige overlopende passiva: In de overige overlopende passiva is per ultimo 2019 het kortlopende gedeelte van de aflossing van de hedge reservering voortkomend uit de herfinanciering opgenomen.

12. Financiële instrumenten

In 2019 is het consortium van BNG, Rabobank en ING ontbonden. De financiering van EIB is afgelost. De leningen met bijbehorende financiële instrumenten zijn geherfinancierd. Daarbij zijn de financiële instrumenten genoveerd naar de nieuwe geldgever en opgenomen in de nieuwe financiering.

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Zie paragraaf 7.1.5 (geconsolideerde jaarrekening)

7.2.5 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Opbrengsten zorgverzekeringswet	515.564	490.481
Beschikbaarheidsbijdrage zorg	7.175	9.344
Overige zorgprestaties	10.400	8.606
	<u>533.139</u>	<u>508.431</u>

Toelichting:

Opbrengsten zorgverzekeringswet: De opbrengsten zorgverzekeringswet bestaan uit omzet uit DBC-trajecten en 'addon's voor medische specialistische zorg. De opbrengsten zijn gebaseerd op gedeclareerde omzet, nog te factureren omzet en mutatie onderhanden werk. Hierbij is rekening gehouden met correcties voor plafondoverschrijdingen en nuanceringen. Op basis van het uitgevoerde zelfonderzoek in 2019 is de nuancering voor het recente schadejaar op 0,5% gesteld voor de in boekjaar 2019 gefactureerde omzet (2018: 0,5%). De omzet in 2019 is hoger dan in 2018, hetgeen vooral wordt veroorzaakt door verschuivingen van omzet vanuit lateralisaties met het VUmc en een stijging in de overige zorgproducten waaronder dure geneesmiddelen.

Beschikbaarheidsbijdrage zorg: De daling van de beschikbaarheidsbijdrage is een gevolg van een herrekening van de BBKAZ 2018 door de NZa.

Overige zorgprestaties: De stijging in de overige zorgprestaties in 2019 komt voort uit onderlinge dienstverlening met andere zorginstellingen waaronder het Prinses Maxima Centrum.

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	174.471	168.111
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	60.758	59.721
Overige Rijkssubsidies	113.585	106.218
	<u>348.814</u>	<u>334.050</u>

Toelichting:

De toename in 2019 ten opzichte van 2018 komt voort uit hogere Rijksbijdrage en Rijkssubsidies als gevolg van loon- en prijs indexaties en mutatie in prestaties.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Overige dienstverlening	67.664	58.870
Overige opbrengsten	41.202	34.708
	<u>108.866</u>	<u>93.578</u>

Toelichting:

De post overige dienstverlening is ultimo 2019 circa € 8,7 miljoen hoger dan ultimo 2018. Dit wordt vooral veroorzaakt door een toename in de facturatie van doorbelaste personele kosten voortkomend uit de lateralisaties met het VUmc. De overige opbrengsten, voornamelijk bestaand uit de omzet van de poliklinische apotheek (2019: € 30,1 miljoen, 2018: € 25,9 miljoen) stijgen in 2019 met circa € 4,2 miljoen. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een toename van bepaalde thuis geleverde geneesmiddelen ten opzicht van vorige jaar. De overige opbrengsten stijgen voorts door de levering door het AMC van een geneesmiddel voor zeldzame stofwisseling voor zowel eigen patiënten als dat van andere ziekenhuizen. Deze activiteiten zijn in de loop van 2018 gestart.

LASTEN**17. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Lonen en salarissen	399.173	379.280
Sociale lasten	41.681	39.790
Pensioenpremies	57.953	51.710
Andere personeelskosten	<u>20.468</u>	<u>34.896</u>
	519.275	505.676
Personeel niet in loondienst	59.140	47.402
	<u>578.415</u>	<u>553.078</u>
Totaal Personeelskosten	<u>578.415</u>	<u>553.078</u>

Toelichting:

Lonen en salarissen: De stijging in lonen en salarissen is te verklaren door de stijging van de gemiddelde kosten per fte a.g.v. de verhoging van de salarisschalen per 1 januari 2019 met 0,92% en per 1 augustus 2019 met 2,75% door afschaffing van het persoonlijk budget en de werking van het jaarlijkse anciënniteiteffect. De personeelsbezetting ultimo 2019 in fulltime equivalenten (exclusief personeel niet in loondienst) met betrekking tot AMC enkelvoudig bedraagt 6.301 fte's (2018: 6.104 fte's). Het AMC heeft geen buitenlandse vestigingen waar personeelsleden werkzaam zijn (2018: idem).

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	FTE	FTE
Medisch specialisten en artsen	1.058	1.037
Paramedici	1.361	1.321
Verpleegkundigen	1.256	1.235
Wetenschappers	367	344
Overig	<u>2.259</u>	<u>2.167</u>
Totaal personeel	6.301	6.104

Sociale lasten: De stijging van de sociale lasten is toe te schrijven aan de stijging van lonen en salarissen en een stijging van de premie percentages.

Pensioenpremie: De stijging van de pensioenen is toe te schrijven aan de stijging van lonen en salarissen en een stijging van de premie percentages.

Andere personeelskosten: De daling van de andere personeelskosten ten opzichte van 2018 wordt vooral veroorzaakt door een dotatie in 2018 aan de voorziening langdurig zieken en de afschaffing van het persoonlijk budget in 2019.

Personeel niet in loondienst: De kosten personeel niet in loondienst zijn ten opzichte van 2018 gestegen door inhuur tijdelijk medisch personeel en door lateralisatie van zorgactiviteiten vanuit het VUmc waardoor de personeelskosten worden doorbelast.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€ 1.000	€ 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	3.030	2.885
- materiële vaste activa	52.947	53.697
- vrijval investeringssubsidie materiële vaste activa a fonds perdu en garantieregeling kapitaallasten	- 6.492	- 16.459
	<u>49.485</u>	<u>40.123</u>
Totaal Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>49.485</u>	<u>40.123</u>

Toelichting:

In de afschrijvingen zijn begrepen de afschrijvingen inclusief desinvesteringen. In 2018 is een bedrag van € 12,2 miljoen uit hoofde van de toerekening van de garantieregeling kapitaallasten aan de periode 2013-2018 in mindering gebracht op de afschrijvingskosten.

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.315	14.477
Algemene kosten	42.325	43.804
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	225.971	205.071
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	13.815	15.664
- Energiekosten gas	4.602	4.191
- Energiekosten stroom	1.016	1.298
- Energie transport en overig	<u>1.314</u>	<u>1.354</u>
	20.747	22.507
Huur en leasing	4.688	4.509
Dotaties voorziening groot onderhoud	33.800	15.788
	<u>342.846</u>	<u>306.156</u>
Totaal Overige bedrijfskosten	<u>342.846</u>	<u>306.156</u>

Toelichting:

Algemene kosten: De daling in 2019 komt grotendeels voort uit vrijval van reserveringen inzake juridische geschillen.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten: De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten is vooral een gevolg een toename in verbruik van dure- en weesgeneesmiddelen, deels ook door nieuwe toedieningen en de levering van een geneesmiddel voor zeldzame stofwisseling voor eigen patiënten en patiënten van andere ziekenhuizen.

Onderhoud en energiekosten: De onderhoudskosten zijn lager dan vorig jaar en in lijn met 2017. 2018 kende incidentele onderhoudskosten voor onder andere noodstroomvoorzieningen, terrein- en parkeervoorzieningen.

Dotatie voorziening groot onderhoud: de stijging voorziening groot onderhoud wordt veroorzaakt door een herziening van de lange termijn onderhoudsplannen (LTOP) per ultimo 2019 op basis van de laatste inzichten omtrent noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden in de komende 10 jaar.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>€ 1.000</u>	<u>€ 1.000</u>
Rentebaten	244	384
Rentelasten	- 9.629	- 11.354
Resultaat deelnemingen	5.707	5.997
	<u>- 3.678</u>	<u>- 4.973</u>
Totaal Financiële baten en lasten	<u>- 3.678</u>	<u>- 4.973</u>

Toelichting:

Rentebaten: In de rentebaten is een bedrag begrepen van € 0,2 miljoen (2018: € 0,2 miljoen) inzake rente over leningen aan groepsmaatschappijen.

Rentelasten: Daling in rentekosten als gevolg van de vrijval van de voorziening ter dekking van de derivaten met een negatieve verhouding van de marktrente.

Resultaat deelnemingen: In het resultaat deelnemingen is het resultaat over 2019 verwerkt, evenals de mutaties voortkomende uit de verwerking van de definitieve jaarrekeningen van de deelnemingen over 2018.

ENKELVOUDIG OVERZICHT IMMATERIËLE ACTIVA EN MATERIËLE VASTE ACTIVA ULTIMO 2019

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Immateriële activa *	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Stand per 1 januari 2019							
- aanschafwaarde	764.327	302.865	305.535	11.567	11	40.807	1.425.112
- cumulatieve herwaarderingen	- 5.988	- 24.149	-	-	-	-	- 30.137
- cumulatieve afschrijvingen	- 399.629	- 226.483	- 229.735	-	- 11	- 25.537	- 881.395
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>358.710</u>	<u>52.233</u>	<u>75.800</u>	<u>11.567</u>	<u>-</u>	<u>15.270</u>	<u>513.581</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	-	-	-	33.619	-	-	33.619
- activeringen	5.608	1.796	17.622	-	-	2.074	27.100
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
- gereedmelding/overboeking	-	-	-	- 27.100	-	-	- 27.100
- afschrijvingen	- 30.209	- 5.655	- 16.802	-	-	- 3.031	- 55.697
- overige mutaties	-	-	-	-	-	- 182	- 182
- desinvesteringen							
aanschafwaarde	-	-	- 12.248	-	-	- 403	- 12.651
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	11.967	-	-	403	12.370
per saldo	-	-	- 281	-	-	-	- 281
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>- 24.601</u>	<u>- 3.859</u>	<u>539</u>	<u>6.519</u>	<u>-</u>	<u>- 1.139</u>	<u>- 22.541</u>
Stand per 31 december 2019							
- aanschafwaarde	769.935	304.661	310.909	18.086	11	42.296	1.445.898
- cumulatieve herwaarderingen	- 5.988	- 24.149	-	-	-	-	- 30.137
- cumulatieve afschrijvingen	- 429.838	- 232.138	- 234.570	-	- 11	- 28.165	- 924.722
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>334.109</u>	<u>48.374</u>	<u>76.339</u>	<u>18.086</u>	<u>-</u>	<u>14.131</u>	<u>491.039</u>

* in de beginbalans van de IVA is boekwaarde neutrale correctie opgenomen op de aanschafwaarde en afschrijvingen.

ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaatschap- pijen	Langlopende vorde- ringen op groeps- maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal
	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2019	61.559	3.807	-	65.366
Kapitaalstortingen	1.069	-	-	1.069
Resultaat deelnemingen	5.707	-	-	5.707
Ontvangen dividend / terugbetaling agio	-	-	-	-
Acquisities van deelnemingen	-	-	-	-
Nieuwe/vervallen consolidaties	-	-	-	-
Verstreckte leningen	-	1.500	-	1.500
Aflossing leningen	-	- 815	-	- 815
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	45.386	45.386
Mutatie voorziening deelnemingen/leningen	- 403	-	-	- 403
Overige mutaties	-	- 1	-	- 1
Boekwaarde per 31 december 2019	67.932	4.491	45.386	117.809

ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom € 1.000	Totale looptijd Mnd	Soort lening	Restschuld	Nieuwe	Aflossing	Restschuld	Aflossings-	Aflossing	Gestelde zekerheden
					31-dec-18 € 1.000	leningen in 2019 € 1.000	in 2019 € 1.000	31-dec-19 € 1.000	wijze	2020 € 1.000	
BNG	1-6-2001	9.075	242 mnd	Vastrentend	1.361	-	453	908	Lineair	454	Geen
NWB	1-6-2001	9.075	242 mnd	Vastrentend	1.361	-	453	908	Lineair	454	Rijksgarantie
BNG-clubdeal	9-6-2011	150.000	240 mnd	Roll-over lening	93.750	-	93.750	-	Lineair	-	Hypotheek
BNG-clubdeal	9-6-2011	50.000	240 mnd	Roll-over lening	31.250	-	31.250	-	Lineair	-	Hypotheek
BNG-clubdeal	30-12-2011	4.500	233 mnd	Roll-over lening	18.184	-	18.184	-	Lineair	-	Hypotheek
BNG-clubdeal	30-12-2011	40.633	233 mnd	Roll-over lening	17.203	-	17.203	-	Lineair	-	Hypotheek
EIB	31-12-2012	100.000	221 mnd	Roll-over lening	72.263	-	72.263	-	Lineair	-	Hypotheek
BNG	31-12-2019	28.750	11 jaar en 150 dgn	Lineair	-	28.750	-	28.750	Lineair	2.500	Geen
BNG	31-12-2019	9.583	11 jaar en 150 dgn	Lineair	-	9.583	-	9.583	Lineair	833	Geen
BNG	31-12-2019	9.583	11 jaar en 150 dgn	Lineair	-	9.583	-	9.583	Lineair	833	Geen
BNG	31-12-2019	9.782	11 jaar en 150 dgn	Lineair	-	9.782	-	9.782	Lineair	753	Geen
BNG	31-12-2019	2.498	8 jaar	Lineair	-	2.498	-	2.498	Lineair	313	Geen
BNG	31-12-2019	8.205	8 jaar	Lineair	-	8.205	-	8.205	Lineair	1.026	Geen
BNG	31-12-2019	4.924	8 jaar	Lineair	-	4.924	-	4.924	Lineair	588	Geen
BNG	31-12-2019	14.444	11 jaar en 150 dgn	Lineair	-	14.444	-	14.444	Lineair	1.111	Geen
BNG	31-12-2019	14.444	11 jaar en 150 dgn	Lineair	-	14.444	-	14.444	Lineair	1.111	Geen
NWB	31-12-2019	28.750	11 jaar	Lineair	-	28.750	-	28.750	Lineair	2.500	Geen
NWB	31-12-2019	28.750	11 jaar	Lineair	-	28.750	-	28.750	Lineair	2.500	Geen
NWB	31-12-2019	9.583	11 jaar	Lineair	-	9.583	-	9.583	Lineair	833	Geen
NWB	31-12-2019	9.782	11 jaar	Lineair	-	9.782	-	9.782	Lineair	752	Geen
NWB	31-12-2019	2.498	8 jaar	Lineair	-	2.498	-	2.498	Lineair	313	Geen
NWB	31-12-2019	8.205	8 jaar	Lineair	-	8.205	-	8.205	Lineair	1.026	Geen
NWB	31-12-2019	14.444	11 jaar	Lineair	-	14.445	-	14.445	Lineair	1.111	Geen
Totaal					235.372	204.226	233.556	206.042		19.011	

	<u>Restschuld</u> <u>31-dec-18</u> <u>€ 1.000</u>	<u>Restschuld</u> <u>31-dec-19</u> <u>€ 1.000</u>
Kortlopend deel langlopende leningen (12)	17.954	19.011
Langlopende schulden (11)	217.418	187.031
Schulden aan groepsmaatschappijen (12)	-	-
	<u>235.372</u>	<u>206.042</u>

7.2.6 Gebeurtenissen na balansdatum 2019

Impact Coronavirus (COVID-19)

Inleiding

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland. De ziekenhuizen en UMC's stonden voor de taak om samen met ketenpartners in ROAZ-verband een grote groep corona-patiënten de noodzakelijke acute en intensieve zorg te verlenen. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne,- en veiligheidsmaatregelen. Door de grote toeloop van corona-patiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke inzet van IC-bedden, hebben ziekenhuizen en UMC's moeten besluiten een groot deel van de reguliere zorg, onderzoek en onderwijs niet uit te voeren, danwel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden ziekenhuizen en UMC's geconfronteerd met omzetsderving door vraaguitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de ziekenhuiszorg.

In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van ziekenhuizen en UMC's, en voor de exploitatieresultaten beperkt. Ziekenhuizen en UMC's blijven het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en blijven tegelijkertijd hun uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van ziekenhuiscapaciteit en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden. Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in brieven van 17 maart 2020 en 21 april 2020 continuïteitsgaranties geboden voor de basiszorginfrastructuur waartoe o.a. de ziekenhuizen en UMC's behoren. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars tot contractwaarde en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de continuïteit van ziekenhuizen en UMC's gegarandeerd.

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kunnen ziekenhuizen en UMC's gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder NOW en uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet. Voor wat betreft de overeengekomen ratio's 2020 met de banken is sprake van onzekerheid die samenhangt met het nog niet bekend zijn van de exacte uitwerking van de financiële compensatie door zorgverzekeraars. Alles overziend is er naar huidig inzicht geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van ziekenhuizen en UMC's.

Specifieke toelichting

- **Het Coronavirus / impact op organisatie:**
Vanaf medio maart 2020 hebben wij een aantal maatregelen genomen om de effecten van het COVID-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals het vormen van veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze patiënten en medewerkers. De opvang van een zeer grote groep patiënten heeft de hoogste prioriteit. Er is zoveel mogelijk capaciteit ingezet om COVID-patiënten te behandelen. Daarbij is waar mogelijk IC capaciteit opgeschaald. Tevens is er afgeschaald op onder andere de electieve en niet-spoedeisende zorg, onderzoek en onderwijs. Op artsen en verpleegkundigen is een beroep gedaan om zoveel mogelijk extra uren te werken. Medewerkers in niet kritische functies zijn verzocht zoveel mogelijk thuis te werken.
- **Voorziene ontwikkelingen:**
Afhankelijk van de duur van deze crisis zal een grotere achterstand ontstaan in de reguliere patiëntenzorg. Maar ook in onderzoek en onderwijs. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de totale achterstand en de wijze waarop dit kan worden ingelopen.
- **Risico's en onzekerheden:**
Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden. Tijdens deze crisis werken veel medewerkers op de toppen van hun kunnen. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn.
- **Genomen en voorziene maatregelen:**
Het AMC leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zo goed als binnen de mogelijkheden na. Met andere ziekenhuizen en UMC's is veelvuldig afstemming over verdeling van patiënten en beschikbaarheid medische apparatuur en medisch hulpmiddelen.
- **Impact op activiteiten:**
Door de hoge mate van urgentie voor corona- patiënten en de strenge veiligheidseisen is de reguliere productie vanaf begin maart aanzienlijk gedaald. Ook andere activiteiten, zoals onderzoeksprojecten en opleidingen zijn aanzienlijk gereduceerd dan wel stopgezet.

- **Steun van zorgverzekeraars en overheden:**
Op landelijk niveau zijn de koepels (NFU, NVZ en ZN) met elkaar overeen gekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% passend bij de omvang van contractueel overeenkomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden.
Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

Op dit moment zijn de effecten op liquiditeit, resultaat en vermogen nog onvoldoende duidelijk. Op basis van de intentie afspraak van de zorgverzekeraars en de minister, hebben wij verwachting dat de financiële risico's van deze crisis relatief beperkt blijven. Immers ziekenhuizen houden middels bevoorschotting voldoende liquiditeit en middels compensatie voor niet gederfde opbrengsten en extra gemaakte kosten kan een acceptabel bedrijfsresultaat over 2020 gerealiseerd worden. Op basis van de hierboven genoemde gemaakte afspraken vinden wij de continuïteitsveronderstelling passend.

7.2.7 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 7.2.2.

7.2.8 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening 2019

De jaarrekening 2019 is door de Raad van Bestuur vastgesteld in de vergadering van 6 mei 2020 en goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 28 mei 2020.

Raad van Bestuur AMC

Prof. dr. J.A. Romijn - voorzitter / decaan	
Prof. dr. C.H. Polman - vicevoorzitter	
Drs. G.J.M. van den Maagdenberg - lid	
Prof. dr. M.H.H. Kramer - lid	
Dr. C.J. Kruijthof - lid	

Raad van Toezicht AMC

Drs. W.J. Kuijken - voorzitter	
Prof. dr. S.W.J. Lamberts - vicevoorzitter	
Drs. W. Geerlings - lid	
Mr. A.J.M. Nijboer - lid	
Drs. P.S. Overmars - lid	
Drs. W. F. de Mooij - lid (per 1 januari 2020)	
Prof. dr. A.L. Bredenoord (per 1 mei 2020)	

7.3 Overige gegevens

7.3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring wordt separaat toegevoegd.

7.3.2 Verantwoording rijksbijdragen werkplaatsfunctie 2019

De verantwoording besteding Rijksbijdrage Werkplaatsfunctie 2019 is opgesteld aan de hand van het "Cap Gemini model" waarover met het ministerie van OCW is afgesproken dat het voor de verantwoording gebruikt kan worden.

Het model is eind 2017 geëvalueerd. Er hebben naar aanleiding hiervan marginale aanpassingen plaats gevonden, welke zijn afgestemd binnen de NFU en de VSNU. Het ministerie van OCW is hierover geïnformeerd. Het Amsterdam UMC, Locatie AMC heeft het afgesproken model conform toegepast.

RIJKSBIJDRAGE WERKPLAATSFUNCTIE CAP GEMINI MODEL		Grondslag	% WPF	WPF	Aandeel van huidig
Kosten gebouwen en terreinen				-	
	Genormeerde rente en afschrijvingen of DHAZ (Bron: OCW)	52.661	25%	13.165	13,1%
	Overige gebouwgebonden kosten	65.235	25%	16.309	16,3%
	Dotatie voorziening Groot onderhoud		25%	-	
	Indirecte kosten (20% van directe kosten)	13.047	25%	3.262	3,3%
		130.942	25%	32.736	32,7%
Kosten medische en overige inventaris					
	Afschrijvingen	20.014	25%	5.004	5,0%
	Kosten van kapitaal	1.001	25%	250	0,2%
	Huur, Lease	344	25%	86	0,1%
	Verbruik, onderhoud en reparatie	16.267	25%	4.067	4,1%
	Indirecte kosten (20% van directe kosten)	3.322	25%	831	0,8%
		40.948	25%	10.237	10,2%
Kosten personeel					
Medische specialisten & ondersteuning					
	Salaris medisch specialisten	46.145	40%	18.458	18,4%
	Functiegebonden kosten med. Specialisten	1.474	40%	590	0,6%
	Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv med. Specialisten	9.524	20%	1.905	1,9%
	Indirecte kosten (20% van directe kosten)	11.428	20%	2.286	2,3%
Overige wetenschappelijke staf & ondersteuning					
	Salaris wetenschappelijke staf	49.755	20%	9.951	9,9%
	Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv wetensch. Staf	19.902	20%	3.980	4,0%
	Indirecte kosten (20% van directe kosten)	13.931	20%	2.786	2,8%
		152.159		39.954	39,9%
Totale verdragingskosten		217.119	10%	21.712	
	<i>waarvan intern</i>	213.588		18.180	
	<i>waarvan extern (affiliatie)</i>	3.532		3.532	
		217.119		21.712	21,7%
	Affiliatie				
	Affiliatie vergoedingen	3.211			
	Indirecte kosten (10% van directe kosten)	321			
		3.532	100%		
Overige kosten					
	Wachtgeld	3.147	100%	3.147	3,1%
Totaal berekend AMC 2019				107.787	107,5%
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie 2019 (Bron: OCW)- bedragen in k€.				100.252	
Verschil				7.536	7,5%

