

# Stichting VUmc

## Jaarrekening 2019

Naam verslagleggende rechtspersoon: [Stichting VUmc](#)  
Adres: De Boelelaan 1117  
Postcode: 1081 HV Amsterdam  
Telefoonnummer: (020) 4444444  
Nummer Kamer van Koophandel: 64156338  
E-mailadres: [communicatie@VUmc.nl](mailto:communicatie@VUmc.nl)  
Internetpagina: [www.VUmc.nl](http://www.VUmc.nl)

# INHOUDSOPGAVE

|  | Pagina    |
|--|-----------|
| <b>1.1 Jaarrekening 2019</b>   |           |
| 1.1.1 Geconsolideerde jaarrekening                                     | 1         |
| 1.1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019                    | 2         |
| 1.1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2019                   | 3         |
| 1.1.1.3 Geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2019                   | 4         |
| 1.1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                | 5         |
| 1.1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019  | 15        |
| 1.1.1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019 | 25        |
| 1.1.1.7 Gebeurtenissen na balansdatum                                  | 37        |
| 1.1.2 Enkelvoudige jaarrekening  | 39        |
| 1.1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019                       | 40        |
| 1.1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019                      | 41        |
| 1.1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                | 42        |
| 1.1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019     | 43        |
| 1.1.2.5 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019    | 52        |
| 1.1.2.6 Gebeurtenissen na balansdatum                                  | 60        |
| 1.1.2.7 Vaststellen en goedkeuren jaarrekening                         | 62        |
| <b>1.2 Overige gegevens</b>  | <b>63</b> |
| 1.2.1 Overige gegevens   | 64        |
| 1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant              | 65        |
| <b>1.3 Bijlage</b>   | <b>71</b> |
| 1.3.1 Rijksbijdrage werkplaatsfunctie                                  | 72        |
| 1.3.2 Rijksbijdrage geneeskunde  | 73        |

# GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

### 1.1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

|   | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-19</u><br>€ 1.000 | <u>31-dec-18</u><br>€ 1.000 |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                     |             |                             |                             |
| <b>Vaste activa</b>                               |             |                             |                             |
| Immateriële vaste activa                          | 1           | 13.181                      | 13.606                      |
| Materiële vaste activa                            | 2           | 515.195                     | 509.332                     |
| Financiële vaste activa                           | 3           | <u>24.238</u>               | <u>31.294</u>               |
| Totaal Vaste activa                               |             | 552.615                     | 554.232                     |
| <b>Vlottende activa</b>                           |             |                             |                             |
| Voorraden   | 4           | 8.519                       | 7.874                       |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten | 5           | 13.945                      | 11.863                      |
| Debiteuren en overige vorderingen                 | 6           | 192.581                     | 156.171                     |
| Liquide middelen                                  | 7           | <u>39.245</u>               | <u>44.129</u>               |
| Totaal Vlottende activa                           |             | 254.290                     | 220.037                     |
| <b>Totaal activa</b>                              |             | <u><u>806.905</u></u>       | <u><u>774.269</u></u>       |
| <br>  |             |                             |                             |
|   | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-19</u><br>€ 1.000 | <u>31-dec-18</u><br>€ 1.000 |
| <b>PASSIVA</b>                                    |             |                             |                             |
| <b>Groepsvermogen</b>                             |             |                             |                             |
| Bestemmingsreserves                               | 8           | 7.078                       | 28.702                      |
| Algemene reserves en overige reserves             |             | 227.783                     | 192.944                     |
| Wettelijke reserves                               |             | <u>1.934</u>                | <u>2.128</u>                |
| Totaal Groepsvermogen                             |             | 236.794                     | 223.775                     |
| <b>Vorzieningen</b>                               |             |                             |                             |
| Overige voorzieningen                             | 9           | 76.044                      | 67.250                      |
| <b>Langlopende schulden</b>                       |             |                             |                             |
| Overige kortlopende schulden                      | 10          | 287.538                     | 267.559                     |
| <b>Overige kortlopende schulden</b>               |             |                             |                             |
| Overige kortlopende schulden                      | 11          | 206.529                     | 215.685                     |
| <b>Totaal passiva</b>                             |             | <u><u>806.905</u></u>       | <u><u>774.269</u></u>       |

## 1.1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2019

|   | <u>Ref.</u> | <u>2019</u><br>€ 1.000 | <u>2018</u><br>€ 1.000 |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                             |             |                        |                        |
| Opbrengsten zorgprestaties                              | 14          | 515.832                | 492.436                |
| Subsidies   | 15          | 189.151                | 193.351                |
| Overige bedrijfsopbrengsten                             | 16          | 186.635                | 186.492                |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                      |             | <u>891.618</u>         | <u>872.279</u>         |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                  |             |                        |                        |
| Personeelskosten  | 17          | 527.918                | 506.522                |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 18          | 46.475                 | 46.180                 |
| Overige bedrijfskosten                                  | 19          | 297.276                | 285.964                |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           |             | <u>871.669</u>         | <u>838.666</u>         |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                |             | 19.949                 | 33.613                 |
| Financiële baten en lasten                              | 20          | -8.371                 | -9.222                 |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN</b>              |             | <u>11.578</u>          | <u>24.391</u>          |
| Vennootschapsbelasting                                  | 23          | 354                    | 785                    |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING</b>                  |             | <u><u>11.224</u></u>   | <u><u>23.607</u></u>   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                              |             |                        |                        |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>             |             | <u>2019</u><br>€ 1.000 | <u>2018</u><br>€ 1.000 |
| Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade                 |             | -203                   | -613                   |
| Bestemmingsreserve Groot onderhoud                      |             | -22.006                | 0                      |
| Bestemmingsreserve Onderzoeksinstituten                 |             | -1.102                 | 479                    |
| Algemene reserve  |             | 31.562                 | 23.370                 |
| Specifieke reserves onderwijs en onderzoek              |             | 2.445                  | -856                   |
| Overige reserves  |             | 723                    | 1.068                  |
| Wettelijke reserves                                     |             | -195                   | 159                    |
|   |             | <u>11.224</u>          | <u>23.607</u>          |

## 1.1.1.3 Geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2019

|  | Ref. | 2019    |               | 2018     |               |
|--|------|---------|---------------|----------|---------------|
|  |      | € 1.000 | € 1.000       | € 1.000  | € 1.000       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                 |      |         |               |          |               |
| Bedrijfsresultaat  |      |         | 19.949        |          | 33.613        |
| Aanpassingen voor:   |      |         |               |          |               |
| - afschrijvingen   | 18   | 52.118  |               | 51.524   |               |
| - mutaties voorzieningen                                       | 9    | 8.794   |               | 15.133   |               |
| - mutaties investeringsbijdragen derden                        | 10   | -5.131  |               | 620      |               |
| - mutaties overige langlopende schulden                        | 10   | 0       |               | -1.391   |               |
|  |      |         | 55.781        |          | 65.887        |
| Veranderingen in werkkapitaal:                                 |      |         |               |          |               |
| - voorraden  | 4    | -645    |               | -262     |               |
| - mutatie onderhanden werk u.h.v. DBC-zorgproducten            | 5    | -2.082  |               | 7.185    |               |
| - debiteuren en overige vorderingen                            | 7    | -36.410 |               | 40.976   |               |
| - kortlopende schulden (excl schulden aan kredietinstellingen) | 11   | 29.008  |               | -13.351  |               |
|  |      |         | -10.128       |          | 34.548        |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                |      |         | 65.602        |          | 134.047       |
| Ontvangen interest   | 20   | 164     |               | 164      |               |
| Betaalde interest  | 20   | -7.178  |               | -9.585   |               |
| Resultaat deelneming   | 20   | -1.357  |               | 199      |               |
| Vennootschapsbelasting   | 23   | -354    |               | -785     |               |
|  |      |         | -8.725        |          | -10.006       |
| <b>Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten</b>          |      |         | 56.877        |          | 124.041       |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                  |      |         |               |          |               |
| Investerings materiële vaste activa                            | 2    | -55.969 |               | -73.782  |               |
| Desinvesteringen materiële vaste activa                        | 2    | 575     |               | 906      |               |
| Investerings immateriële vaste activa                          | 1    | -2.163  |               | -1.096   |               |
| Desinvesteringen immateriële vaste activa                      | 1    | 0       |               | 0        |               |
| Investerings in deelnemingen                                   | 3    | 1.258   |               | -11      |               |
| Mutatie vorderingen op gelieerde rechtspersonen                | 3    | 0       |               | 0        |               |
| Mutatie leningen u/g   | 3    | 1.637   |               | -2.677   |               |
| <b>Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>           |      |         | -54.664       |          | -76.660       |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                 |      |         |               |          |               |
| Nieuw opgenomen leningen                                       | 10   | 40.000  |               | 153.870  |               |
| Aflossingen langlopende schulden                               | 10   | -8.893  |               | -161.239 |               |
| Vermogensstortingen/vermogensonttrekkingen                     | 8    | 1.795   |               | -46      |               |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                 |      |         | 32.902        |          | -7.415        |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                    |      |         | <u>35.117</u> |          | <u>39.966</u> |
| <b>Toelichting op de mutatie geldmiddelen</b>                  |      |         |               |          |               |
| Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.                |      |         |               |          |               |
| Liquide middelen per ultimo verslagjaar                        | 7    |         | 39.245        |          | 44.129        |
| Schulden aan kredietinstellingen op korte termijn              | 11   |         | 0             |          | 40.000        |
| Saldo per einde verslagjaar                                    |      |         | 39.245        |          | 4.129         |
| Saldo per begin verslagjaar                                    |      |         | -4.129        |          | 35.837        |
|  |      |         | <u>35.117</u> |          | <u>39.966</u> |

### 1.1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

#### 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 de Stichting VUmc.

#### Activiteiten

De stichting rekent in het boekjaar 2019 tot haar activiteiten:

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

Deze activiteiten vinden overwegend plaats binnen Nederland.

Het Academisch Medisch Centrum en Stichting 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 Stichting VUmc, 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](http://www.jaarverantwoordingzorg.nl), [www.vumc.nl](http://www.vumc.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 1.1.2.6 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 omzetzendering.

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

#### Vestiging

|                  |  |
|------------------|--|
| Naam             | Stichting VUmc                               |
| (Statutair)adres | De Boelelaan 1117                            |
| Postcode         | 1081 HV                                      |
| Plaats           | Amsterdam                                    |
| Telefoon         | 020 4444444                                  |
| KvK nummer       | 64156338                                     |
| E-mail           | communicatie@vumc.nl                         |
| Internetpagina   | <a href="http://www.vumc.nl">www.vumc.nl</a> |

#### Fiscale eenheid

De VUmc Holding BV en de aan haar gelieerde BV's vormen een fiscale eenheid voor de VPB. VUmc maakt geen deel uit van de fiscale eenheid VPB. VUmc rekent de VpB af op basis van het fiscale resultaat van de VUmc Holding BV, met inachtneming van een toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de verschillende maatschappijen die daar deel van uitmaken.

### **Stelselwijzigingen**

De grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### **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 2019 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

### **Gebruik van schattingen**

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

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 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.

### **Consolidatie**

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

### **Groepsmaatschappijen, samenwerkingsverbanden en verbonden partijen**

#### *Groepsmaatschappijen*

Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin de stichting 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 van 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 vervolgwaaardering 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 de stichting de uitkering 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 op 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 geconsolideerde jaarrekening van de Stichting VUmc is opgenomen de VUmc Holding BV (100% eigendom Stichting VUmc).

In de jaarrekening van Stichting VUmc zijn de volgende deelnemingen geconsolideerd:

- VUmc Research BV, te Amsterdam (100%);
- VUmc KNO Audiologisch Centrum BV, te Hilversum (100%);
- BV Cyclotron VU, te Amsterdam (100%);
- UPA VUmc BV, te Amsterdam (100%);
- Parkeerbedrijf VU-VUmc BV, te Amsterdam (50%);
- CCE BV, te Amsterdam (50%);
- Niercentrum aan de Amstel BV, te Amstelveen (50%);

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

- Amsterdam Skills Centre For Health Sciences BV, te Amsterdam (50%);
- Amsterdam Protonen Therapie Centrum B.V. (APTC), te Amsterdam (33,33%);
- Bergman VZ Amsterdam BV, te Amsterdam (24,5%);
- Huid Medisch Centrum Holding BV, te Amsterdam (24,5%);
- 2QR Research BV, te Delft (16%);
- A-Skin Nederland BV, te Amsterdam (16%);
- Symnex Holding Ltd., te Houten (5%);
- DC4U BV, te Breukelen (2,1%);
- SkylineDx BV, te Rotterdam (0,04%).

#### *Joint venture*

Wanneer er sprake is van een belang in een joint venture, dan wordt het desbetreffende belang proportioneel geconsolideerd. Dit houdt in dat activa en passiva naar evenredigheid van het belang in de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen. De baten en lasten worden naar evenredigheid van het aandeel in het resultaat opgenomen.

Van een joint venture is sprake indien als gevolg van een overeenkomst tot samenwerking de zeggenschap door de deelnemers gezamenlijk wordt uitgeoefend.

#### *Verbonden partijen*

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

#### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden, alsook kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. 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 is 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 VUmc 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 VUmc heeft software licenties conform de verslaggevingsregels onder deze rubriek opgenomen.

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

- EPIC (elektronisch patiëntendossier) 10 jaar
- Overige licentiekosten 5 jaar

#### *Intellectueel eigendom, patenten en octrooien*

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

#### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa van VUmc 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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt gebruik gemaakt van de Discounted Cash Flow methode.

#### **Afschrijvingstermijnen**

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

- Terreinen geen afschrijving
- Gebouwen 50 jaar
- Gebouwen 40 jaar
- Renovaties / verbouwingen 10-20 jaar
- Inventarissen: apparatuur 10 jaar
- Inventarissen: computers 5 jaar

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen, als eenmalige bijdrage, zijn verwerkt onder de langlopende schulden in de rubriek investeringsbijdragen derden.

#### **Vervreemding van vaste activa**

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

#### **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.

Meerderheidsdeelnemingen worden voor 100% geconsolideerd; het minderheidsbelang wordt in de vermogenspositie opgenomen. Het aandeel van derden in het vermogen en resultaat, indien van toepassing, wordt zichtbaar gemaakt in de balans en de resultatenrekening.

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 Stichting VUmc 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. Ook 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.

### **Voorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden. Zelf geproduceerde medicijnen zijn gewaardeerd tegen materiaal- en loonkosten.

### **Onderhanden werk DBC-zorgproducten**

De waardering van het onderhanden werk DBC zorgproducten vindt plaats op basis van huidige opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde per openstaand zorgproduct per 31 december 2019 is vastgesteld door middel van de DBC-Grouper, rekening houdend met verwachte uitval. De van de verzekeringsmaatschappijen ontvangen voorschotten zijn in mindering gebracht op de openstaande vorderingen.

### **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 plafondafspraken en betalingen hierop, worden gesaldeerd weergegeven onder de vorderingen.

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

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 opgenomen.

### **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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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 de stichting gebruikt voor de voorzieningen bedraagt 1,0% en is gebaseerd op de per 31 december 2019 intern beschikbare informatie over de markttrente met een looptijd van 10+ jaar.

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

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

#### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud 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. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

#### *Voorziening reorganisatie*

Voorziening reorganisatie houdt verband met de verplichtingen die zijn ontstaan door de lopende reorganisaties binnen Stichting VUmc en is berekend volgens de nominale waarderingmethode. De voorziening omvat de kosten die direct

samenhangen met afvloeiing of omscholing van personeel. Het saldo in deze voorziening is per balansdatum aangepast aan de te verwachten uitgaven in 2019.

#### *Voorziening eigen risico WW*

Voorziening eigen risico WW (inclusief WGA) is gevormd ter dekking van de kosten die voortvloeien uit het eigen risicodragerschap voor de Werkloosheidswet (WW) en voor de arbeidsongeschiktheidsuitkeringen van (ex-)werknemers van Stichting VUmc (WGA). De voorziening is bepaald volgens de contante waarde methode en is gebaseerd op de door UWW en Loyalis opgestelde prognoses met betrekking tot de geschatte kosten voor de komende jaren.

Onder deze post is ook een reservering opgenomen ter dekking voor de kosten voor langdurig zieken, die uiteindelijk in de WGA zullen komen. Deze reservering is berekend volgens de nominale waarderingsmethode.

#### *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 actuair 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 waarderingsmethode. 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 medische aansprakelijkheid*

Medische aansprakelijkheid houdt verband met het eigen risico van nog niet afgewikkelde claims uit voorgaande jaren die bij Centramed zijn verzekerd.

#### *Voorziening sloopkosten CCA*

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de toekomstige uitgaven samenhangend met het afbreken van het tijdelijke containercomplex waarin CCA is gevestigd.

#### *Voorziening amovering BV Cyclotron VU*

Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van de amovering van radioactieve materiaal. De verhuizing van BV Cyclotron naar het Imaging Centre is in 2019 niet afgerond. De sloop van het gebouw en de amovering van de bunker en cyclotrons zal naar verwachting in 2022 aanvangen.

### **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

#### *Apparatuur bijdragen derden*

Bijdragen van derden in apparatuur wordt opgenomen als langlopende schuld. De jaarlijkse onttrekkingen aan deze rekening, gelijk aan de afschrijvingslasten, vallen vrij ten gunste van de resultatenrekening en neutraliseren daarmee de afschrijvingslasten.

#### *Bouwbijdragen door derden*

Bijdragen van derden ten behoeve van bouwprojecten worden ten gunste van deze rekening gebracht.

#### *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.

### **Onderhanden projecten uit hoofde van onderzoek**

De onderhanden onderzoeksprojecten worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten onder aftrek van gedeclareerde termijnen en eigen projectbijdragen. Toerekening van de eigen bijdragen gebeurt naar rato van de verrichte prestaties. Verwachte projectverliezen worden direct ten laste van de resultatenrekening gebracht.

### **Financiële instrumenten**

In 2018 is het consortium van BNG, Deutsche Bank en Rabobank ontbonden. De korte kredietfaciliteiten en de leningen met bijbehorende financiële instrumenten zijn geherfinancierd. Het exploitatiekrediet en het betalingsverkeer is ondergebracht bij de ING bank. De BNG verstrekt alle langlopende leningen, het investeringskrediet en het seizoenskrediet. Tevens fungeert BNG als back-up voor het betalingsverkeer.

#### *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 VUmc blootgesteld aan financiële risico's.

#### *Renterisico*

Het VUmc 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 aan het renteniveau dat van kracht is op een renteherzieningsmoment overschrijdt nooit de renterisiconorm van 20%.

#### *Liquiditeitsrisico*

Het VUmc 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.

#### **Leasing**

Stichting VUmc heeft voor het onderhoud van verschillende ICT licenties leasecontracten afgesloten. In de jaarrekening zijn deze, in lijn met de verslaggevingsvereisten vanuit de RJ, toegelicht onder de rubriek lease- en huurverplichtingen vermeld in de niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen. Binnen VUmc is geen sprake van financial leasecontracten.

#### **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, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

##### **Opbrengsten zorgprestaties: Beschikbaarheidsbijdragen en overige opbrengsten**

Bij de bedrijfsopbrengsten worden verantwoord de aan patiëntenzorg gelieerde categorieën 'Opbrengsten zorgverzekeringwet', 'Beschikbaarheidsbijdragen Zorg', 'Academische Zorg' en 'Overige zorgprestaties'. Tot de eerste categorie behoren de onderdelen Academische Zorg (voorheen Academische Component) trauma zorg, eerste hulp en OTO (opleiden, trainen en oefenen). Bij dit laatste onderdeel heeft VUmc een regionale functie. 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 anderszins niet alleen voor het VUmc gelden, hebben betrekking op:

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

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft het VUmc de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 14 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 VUmc:

##### *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 VUmc heeft het de uitkomsten van het Rechtsmatigheidsonderzoek 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 VUmc 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 in 2019 een contractaanpassing met de zorgverzekeraars plaatsgevonden.

#### *Conclusie bestuur*

Het 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. Het bestuur is van mening dat, met voornoemde toelichting, de jaarrekening het vereiste inzicht geeft in het resultaat en de financiële positie van VUmc op basis van de haar 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**

Stichting VUmc heeft opbrengsten uit verhuur van gebouwonderdelen, opleidingen voor derden en laboratorium werkzaamheden voor derden anders dan onderlinge dienstverlening. Deze opbrengsten worden genomen op moment van realisatie. Resultaten van tweede- en derde geldstroom projecten, inclusief eventueel medegefinancierde delen uit de eerste geldstroom, komen ten gunste of ten laste van de resultatenrekening. Dit gebeurt op het moment dat het project afgerond is. Als bedragen voor tweede- en derde geldstroom projecten vooruit worden ontvangen, worden deze gepresenteerd als overlopende passiva onder de kortlopende schulden op de balans.

#### **Projectopbrengsten**

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.

Voorgefinancierde lasten worden opgenomen als overlopende activa onder de vorderingen op de balans. Eventuele negatieve resultaatverwachtingen van lopende onderzoeksprojecten worden in de resultatenrekening verwerkt, op moment dat deze verliezen bekend zijn.

#### **Bedrijfslasten**

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

#### **Personeelsbeloningen en gegevens**

##### ***Periodiek betaalbare lonen***

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

##### ***Pensioenen***

De pensioenregeling van de Stichting Pensioenfonds ABP voor werknemers van het VUmc 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 VUmc om het tekort aan te zuiveren, dat wil zeggen naast de premiebetalingen bestaan geen andere verplichtingen. De verplichtingen bij het bedrijfstak pensioenfonds zijn in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

Stichting VUmc 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 pensioenfondsen, 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 geïdentificeerd, vindt plaats op grond van de economische realiteit.

Een leaseovereenkomst wordt geïdentificeerd als een financiële lease als de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het lease-object geheel of nagenoeg geheel door het VUmc worden gedragen. Alle andere leaseovereenkomsten worden als operationele lease geïdentificeerd. 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 deelneming*

Onder de resultaat deelneming is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde 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 VUmc van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg- en welzijnssector, klasse V.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor VUmc is € 194.000. 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-aftrekbare kosten. Per 1 januari 2016 is het wetsvoorstel Wet modernisering Vpb-plicht overheidsbedrijven in werking getreden.

VUmc is vrijgesteld voor de vennootschapsbelasting, op basis van artikel 5.1, onderdeel c, sub1, Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Stichting VUmc is belastingplichtig voor de omzetbelasting.

De rechtspersonen waarin wordt deelgenomen in het geplaatste kapitaal door Stichting VUmc zijn zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De belasting over het resultaat van de deelnemingen wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de resultatenrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief, welke is vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting. Het tarief voor de heffing van vennootschapsbelasting voor het jaar 2019 bedraagt 19% voor het belastbare bedrag tot € 200.000. Daarboven bedraagt het vennootschapsbelastingtarief 25%.

**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, passend.

**1.1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019****ACTIVA****1. Immateriële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

|   | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | <u>€ 1.000</u>   | <u>€ 1.000</u>   |
| Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | 13.181           | 13.606           |
| Totaal Immateriële vaste activa   | <u>13.181</u>    | <u>13.606</u>    |

*Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:*

|                                  | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|----------------------------------|----------------|----------------|
|                                  | <u>€ 1.000</u> | <u>€ 1.000</u> |
| Aanschafwaarde                   | 20.588         | 19.492         |
| Cumulatieve afschrijving         | <u>-6.982</u>  | <u>-4.757</u>  |
| Boekwaarde per 1 januari:        | 13.606         | 14.735         |
| Investeringen:                   | 2.163          | 1.096          |
| Afschrijvingen:                  | -2.588         | -2.225         |
| Desinvesteringen aanschafwaarde: | 2              | 0              |
| Desinvesteringen afschrijving:   | <u>-2</u>      | <u>0</u>       |
| Mutaties boekwaarde              | -425           | -1.130         |
| Aanschafwaarde                   | 22.752         | 20.588         |
| Cumulatieve afschrijving         | <u>-9.571</u>  | <u>-6.982</u>  |
| Boekwaarde per 31 december:      | <u>13.181</u>  | <u>13.606</u>  |

**Toelichting:**

In deze rubriek vallen de aangekochte licenties en de kosten van ontwikkeling van software met een afschrijvingstermijn van 5 of 10 jaar volgens de lineaire afschrijvingsmethode. In 2019 zijn licenties aangekocht voor € 1,7 mln en er is voor € 0,5 mln geïnvesteerd in de ontwikkeling van software. De afschrijvingstermijn voor deze investeringen is 5 jaar. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

**2. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

|  | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | <u>€ 1.000</u>   | <u>€ 1.000</u>   |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen                        | 374.706          | 287.908          |
| Machines en installaties                             | 759              | 789              |
| Andere vaste bedrijfsmid., techn. en adm. uitrusting | 111.224          | 108.414          |
| Mat.vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen  | 28.507           | 112.221          |
| Totaal Materiële vaste activa                        | <u>515.195</u>   | <u>509.332</u>   |

*Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:*

|                                  | <u>2019</u>     | <u>2018</u>     |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                  | <u>€ 1.000</u>  | <u>€ 1.000</u>  |
| Aanschafwaarde                   | 1.221.670       | 1.150.802       |
| Cumulatieve afschrijving         | <u>-712.338</u> | <u>-665.047</u> |
| Boekwaarde per 1 januari:        | 509.332         | 485.754         |
| Investeringen:                   | 161.474         | 87.687          |
| Afschrijvingen:                  | -49.530         | -49.299         |
| Gereedgekomen projecten:         | -105.505        | -13.905         |
| Desinvesteringen aanschafwaarde: | -4.947          | -2.914          |
| Desinvesteringen afschrijving:   | <u>4.373</u>    | <u>2.008</u>    |
| Mutaties boekwaarde              | 5.864           | 23.577          |
| Aanschafwaarde                   | 1.272.691       | 1.221.670       |
| Cumulatieve afschrijving         | <u>-757.496</u> | <u>-712.338</u> |
| Boekwaarde per 31 december:      | <u>515.195</u>  | <u>509.332</u>  |

**Toelichting:**

In 2019 zijn er investeringen gedaan in gebouwen voor € 110 mln en in andere vaste bedrijfsmiddelen voor € 29,7 mln. De investeringsbedragen m.b.t. overige onderhanden projecten bouw is € 21,8 mln. Het saldo van de in 2019 gereedgekomen en geactiveerde projecten bedraagt € 105,5 mln. De afschrijvingen op activa bedragen € 49,5 mln en worden volgens de lineaire methode afgeschreven. De afschrijvingstermijn gerelateerd aan bouw ligt tussen de 10 en 50 jaar, voor inventaris apparatuur 10 jaar en voor inventaris computer 5 jaar. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

**3. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

|                                 | <b>31-dec-19</b> | <b>31-dec-18</b> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | <b>€ 1.000</b>   | <b>€ 1.000</b>   |
| Deelnemingen                    | 1.367            | 2.625            |
| Leningen u/g                    | 3.555            | 5.155            |
| Overige financiële vaste activa | 19.316           | 23.514           |
| Totaal Financiële vaste activa  | <u>24.238</u>    | <u>31.294</u>    |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|   | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
|---|----------------|----------------|
|   | <b>€ 1.000</b> | <b>€ 1.000</b> |
| Boekwaarde per 1 januari:                         | 31.294         | 5.092          |
| Bij: kapitaalstorting                             | 1.112          | 0              |
| Bij: resultaat deelneming                         | -195           | 167            |
| Bij: waardeverandering financiële vaste activa    | -2.142         | 0              |
| Bij: verstrekte leningen                          | 87             | 6.082          |
| Bij: amortisatie novering financiële instrumenten | -4.198         | 23.514         |
| Af: ontvangen aflossing leningen                  | -1.565         | -3.291         |
| Af: voorziening oninbaarheid leningen u/g         | -122           | -115           |
| Af: verkoopresultaat aandelen                     | 0              | -14            |
| Af: kapitaalonttrekking                           | -34            | -142           |
| Boekwaarde per 31 december:                       | <u>24.238</u>  | <u>31.294</u>  |

**Toelichting:**

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

**Leningen u/g:** Onder deze post is o.a. de lening aan de Stichting Arateus van Cappadocië (SAC) ter gedeeltelijke financiering van het diabetes onderzoekcentrum te Hoorn van € 2,4 mln opgenomen. De aflossing geschiedt uiterlijk bij de toekomstige verkoop van het pand. In 2019 is de kasgeldlening aan het Amsterdam Skills Centre (2018: € 3 mln) voor € 0,75 mln afgelost, voor € 0,75 mln is omgezet in een agiostorting en geherrubriceerd naar de vorderingen op gelieerde rechtspersonen.

Daarnaast zijn er preseed leningen ter (gedeeltelijke) financiering van diverse onderzoeken verstrekt.

I.v.m. mogelijke oninbaarheid van een aantal leningen is er een voorziening opgenomen.

**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. VUmc heeft daarmee per balansdatum geen swaps meer. Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

| <u>Naam en rechtstvorm</u>                     | <u>Kernactiviteit</u>   | <u>Verschaft</u> | <u>Kapitaalbe-</u> | <u>Eigen</u>    | <u>Resultaat</u> |
|--|---|------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| <u>rechtspersoon</u>                           |   | <u>kapitaal</u>  | <u>lang (in %)</u> | <u>vermogen</u> | <u>Resultaat</u> |
|  |   | <u>€ 1.000</u>   |                    | <u>€ 1.000</u>  | <u>€ 1.000</u>   |
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;=20%</b> |   |                  |                    |                 |                  |
| Niercentrum aan de Amstel BV te Amstelveen     | Medisch centrum gericht op begeleiding en behandeling van mensen met nierschade | 9                | 50%                | 401             | 253              |
| Bergman Vrouwenzorg Amsterdam BV te Amsterdam  | Medisch specialistisch centrum gericht op zorg voor vrouwen                     | 28               | 24,5%              | 383             | 81               |
| Huid Medisch Centrum Holding BV te Amsterdam   | Medisch centrum gericht op niet complexe en cosmetische                         | 319              | 24,5%              | 0               | -/-319           |

|  |   |     |       |     |        |
|--|---|-----|-------|-----|--------|
| Amsterdam Skills Centre for Health Sciences te Amsterdam | Internationaal trainingscentrum voor medisch specialisten | 750 | 50%   | 583 | -/-167 |
| Amsterdam Protonen Therapie Centrum BV te Amsterdam      | Ontwikkelen en verschaffen van protonentherapie           | 0   | 33,3% | 0   | 0      |

**Belangen samen met dochtermaatschappijen:**

|                               |   |    |       |   |       |
|-------------------------------|---|----|-------|---|-------|
| SkylineDx BV te Rotterdam     | Gericht op ontwikkeling van genetische test voor bepaling bloedkankertype                   | 0  | 0,04% | 0 | 0     |
| Symnex Holding Ltd. te Houten | Gericht op innovatieve moleculaire microbiologische detectietechnieken voor infectieziekten | 0  | 5%    | 0 | 0     |
| Ace Incubator BV te Amsterdam | Gericht op training, coaching en funding van startups                                       | 44 | 20%   | 0 | -/-44 |
| Micrion BV te Breukelen       | Gespecialiseerd in GlycoDC techniek ter gerichte sturing van het immunsysteem               | 4  | 2,1%  | 0 | 0     |

**Totaal eigen vermogen deelnemingen**

-----  
1.367

**4. Voorraden**

*De specificatie is als volgt :*

|                                | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | <u>€ 1.000</u>   | <u>€ 1.000</u>   |
| Medische middelen              | 5.489            | 5.504            |
| Hulpmiddelen                   | 1.277            | 1.102            |
| <i>Overige voorraden:</i>      |                  |                  |
| Voorraad sterilisatie magazijn | 229              | 216              |
| Voorraad Centraal magazijn     | 301              | 260              |
| Voorraad OK's                  | 644              | 0                |
| Voorraad BV Cyclotron VU       | 385              | 605              |
| Overige voorraden              | 193              | 186              |
| Totaal Voorraden               | <u>8.519</u>     | <u>7.875</u>     |

**Toelichting:**

Er is geen voorziening getroffen i.v.m. incurantheid.

**5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten**

*De specificatie is als volgt:*

|  | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | <u>€ 1.000</u>   | <u>€ 1.000</u>   |
| Onderhanden werk DBC-zorgproducten                       | 36.245           | 34.203           |
| Af: voorschotten onderhanden werk                        | -22.300          | -22.340          |
| Totaal Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten | <u>13.945</u>    | <u>11.863</u>    |

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

|  | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | € 1.000          | € 1.000          |
| Vorderingen op debiteuren  | 19.821           | 47.238           |
| Vorderingen op gelieerde rechtspersonen                            | 6.179            | 1.448            |
| Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten en overige zorgproducten | 144.641          | 87.864           |
| <i>Overige vorderingen:</i>  |                  |                  |
| Vorderingen u.h.v. subsidies                                       | 935              | 3.586            |
| Vorderingen u.h.v. overige geldstroomactiviteiten                  | 3.868            | 4.935            |
| Transitoria debiteuren   | 9.773            | 4.774            |
| Overige kortlopende vorderingen                                    | 911              | 1.154            |
| <i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>                                   |                  |                  |
| Te ontvangen rente   | 109              | 0                |
| Vooruitbetaalde kosten   | 6.343            | 5.172            |
| Totaal Debiteuren en overige vorderingen                           | <u>192.581</u>   | <u>156.171</u>   |

**Toelichting:**

Geen van deze vorderingen heeft een looptijd langer dan 1 jaar.

**Vorderingen op debiteuren:** Deze post bevat de vorderingen op zorgverzekeraars, individuele patiënten en overige (niet patiëntgebonden) debiteuren. De voorziening dubieuze debiteuren, die in 2019 in aftrek op deze post is gebracht, bedraagt € 10,2 mln.

**Nog te factureren omzet DBC- en overige zorgproducten:** Deze fluctuatie komt doordat VUmc, door het ontbreken van definitieve contractafspraken, eind 2019 niet heeft kunnen factureren.

**Transitoria debiteuren:** Deze post is toegenomen door de vordering op het UWV als gevolg van de compensatieregeling bij ontslag wegens langdurige ziekte. De vordering op personeel in 2019 bedraagt € 0,1 mln.

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

|                                 | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | € 1.000          | € 1.000          |
| Kassen                          | 37               | 39               |
| ABN AMRO                        | 360              | 1.161            |
| Rabobank                        | 202              | 15.476           |
| Deutsche Bank Nederland N.V.    | 113              | 5.692            |
| BNG                             | 215              | 1.732            |
| ING bank N.V., rekening-courant | 38.318           | 20.028           |
| Totaal Liquide middelen         | <u>39.245</u>    | <u>44.129</u>    |

**Toelichting:**

Een toelichting op de mutatie in de liquide middelen is gepresenteerd in het kasstroomoverzicht. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting VUmc m.u.v. het bedrag van € 0,3 mln ter dekking van bankgaranties en € 7,4 mln aan verplichtingen u.h.v. penvoerderprojecten bij de ING Bank ter dekking van bankgaranties.

**PASSIVA****8. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                                       | <u>31-dec-19</u><br>€ 1.000 | <u>31-dec-18</u><br>€ 1.000 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Bestemmingsreserves                   | 7.078                       | 28.702                      |
| Algemene reserves en overige reserves | 227.783                     | 192.944                     |
| Wettelijke reserves                   | 1.934                       | 2.128                       |
| Totaal Groepsvermogen                 | <u>236.794</u>              | <u>223.775</u>              |

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|   | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2019</u><br>€ 1.000 | <u>Resultaat</u><br><u>bestemming</u><br>€ 1.000 | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u><br>€ 1.000 | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2019</u><br>€ 1.000 |
|---|--|--|--|---|
| <i>Bestemmingsreserves:</i>             |  |  |  |   |
| Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade | 1.283  | -203   | 0  | 1.080   |
| Bestemmingsreserve Imaging Centre       | 3.073  | 0  | 1.687  | 4.759   |
| Bestemmingsreserve Groot onderhoud      | 22.006   | -22.006  | 0  | 0   |
| Bestemmingsreserve Onderzoeksinstituten | 2.340  | -1.102   | 0  | 1.238   |
| Totaal Bestemmingsreserves              | <u>28.702</u>                                    | <u>-23.311</u>                                   | <u>1.687</u>                                 | <u>7.078</u>                                      |

**Algemene reserves en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|  | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2019</u><br>€ 1.000 | <u>Resultaat</u><br><u>bestemming</u><br>€ 1.000 | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u><br>€ 1.000 | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2019</u><br>€ 1.000 |
|--|--|--|--|---|
| <i>Algemene reserves:</i>                    |  |  |  |   |
| Algemene reserve                             | 127.892  | 31.562   | -1.559                                       | 157.895   |
| <i>Overige reserves:</i>                     |  |  |  |   |
| Specifieke reserve onderwijs en onderzoek    | 40.424   | 2.445  | 1.668  | 44.537  |
| Overige reserves                             | 24.628   | 723  | 0  | 25.351  |
| Totaal Algemene reserves en overige reserves | <u>192.944</u>                                   | <u>34.730</u>                                    | <u>109</u>                                   | <u>227.783</u>                                    |

**Wettelijke reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                 | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2019</u><br>€ 1.000 | <u>Resultaat</u><br><u>bestemming</u><br>€ 1.000 | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u><br>€ 1.000 | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2019</u><br>€ 1.000 |
|---------------------------------|--|--|--|---|
| Wettelijke reserve deelnemingen | 2.128  | -195   | 0  | 1.934   |
| Totaal Wettelijke reserves      | <u>2.128</u>                                     | <u>-195</u>                                      | <u>1.687</u>                                 | <u>1.934</u>                                      |

**Toelichting:**

**Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade:** is gevormd voor toekomstige afschrijvingen voor aangeschafte inventaris na de brand in de IC 's in 2007.

**Bestemmingsreserve Imaging Centre:** is bedoeld ter financiering voor de bouw van dit centrum waarvan de voorbereidingen gestart zijn in 2014.

**Bestemmingsreserve Onderzoeksinstituten:** is door het bestuur toegekend als stimuleringsregeling voor de (interfacultaire) onderzoeksinstituten.

**Specifieke reserve onderwijs en onderzoek:** is gevormd ter dekking van toekomstige verplichtingen voor het wetenschappelijk onderzoek binnen VUmc.

Bovengenoemde reserves zijn door het bestuur beklemd, de overige reserves zijn vrij besteedbaar.

**Resultaatbestemming**

Het resultaat van 2019 is conform de statutaire bepalingen toegevoegd aan het eigen vermogen.

**Overige mutaties**

Onder de overige mutaties is de dividenduitkering van deelneming VUmc Holding BV aan VUmc verwerkt.

**Overzicht van het totaalresultaat van de instelling**

| <i>De specificatie is als volgt :</i>   | <b>31-dec-19</b> | <b>31-dec-18</b> |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>€ 1.000</b>   | <b>€ 1.000</b>   |
| Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling                                       | 11.224           | 23.607           |
| Vermogensstortingen cq. vermogensonttrekkingen  | 1.795            | -46              |
| Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen | <u>1.795</u>     | <u>-46</u>       |
| Totaalresultaat van de instelling   | <u>13.019</u>    | <u>23.560</u>    |

**9. Voorzieningen***Het verloop is als volgt weer te geven:*

|  | <b>Saldo per</b> | <b>Dotatie</b> | <b>Vrijval</b> | <b>Onttrekking</b> | <b>Saldo per</b> |
|--|------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|
|  | <b>1-jan-19</b>  |                |                |                    | <b>31-dec-19</b> |
|  | <b>€ 1.000</b>   | <b>€ 1.000</b> | <b>€ 1.000</b> | <b>€ 1.000</b>     | <b>€ 1.000</b>   |
| Voorziening groot onderhoud            | 37.697           | 16.984         | 0              | -9.705             | 44.976           |
| Voorziening reorganisatie              | 2.256            | 1.137          | 0              | -2.256             | 1.137            |
| Voorziening eigen risico WW            | 7.395            | 1.230          | 0              | 0                  | 8.625            |
| Voorziening jubileumuitkering          | 5.091            | 162            | 0              | 0                  | 5.253            |
| Voorziening persoonsgebonden budget    | 6.401            | 711            | 0              | -3.202             | 3.909            |
| Voorziening medische aansprakelijkheid | 5.627            | 1.872          | 0              | 0                  | 7.499            |
| Voorziening amovering BV Cyclotron VU  | 2.782            | 332            | 0              | 0                  | 3.114            |
| Voorziening sloopkosten CCA            | 0                | 1.530          | 0              | 0                  | 1.530            |
| Totaal Voorzieningen                   | <u>67.250</u>    | <u>23.958</u>  | <u>0</u>       | <u>-15.163</u>     | <u>76.044</u>    |

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd: 31-dec-19  
€ 1.000

|   |        |
|---|--------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar) | 18.242 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar) | 57.802 |
| Hiervan > 5 jaar                                | 5.673  |

**Toelichting:**

**Groot onderhoud** is ter dekking van onderhoudskosten volgens het meerjaren onderhoudsplan en is berekend volgens de nominale waarderingsmethode.

**Voorziening reorganisatie** houdt verband met de verplichtingen die zijn ontstaan door de lopende reorganisaties binnen het VUmc en is berekend volgens de nominale waarderingsmethode. De voorziening omvat de kosten die direct samenhangen met afvloeiing of omscholing van personeel. Het saldo in deze voorziening is per balansdatum aangepast aan de te verwachten uitgaven in 2020.

**Voorziening eigen risico WW** (inclusief WGA) is gevormd ter dekking van de kosten die voortvloeien uit het eigen risicodragerschap voor de Werkloosheidswet (WW) en voor de arbeidsongeschiktheidsuitkeringen van (ex-)werknemers van het VUmc (WGA). De voorziening is bepaald volgens de contante waarde methode en is gebaseerd op de door UWV en Loyalis opgestelde prognoses met betrekking tot de geschatte kosten voor 2020.

Onder deze post is ook een reservering opgenomen ter dekking voor de kosten voor langdurig zieken, die uiteindelijk in de WGA zullen komen. Deze reservering is berekend volgens de nominale waarderingsmethode.

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. De voorziening is per eind 2019 opnieuw berekend voor de jaren 2020 en 2021.

**Persoonsgebonden budget** betreft een voorziening in het kader van levensbewust personeelsbeleid en persoonlijke ontwikkeling, volgens de nominale waarderingsmethode. 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.

**Medische aansprakelijkheid** houdt verband met het eigen risico van nog niet afgewikkelde claims uit voorgaande jaren die bij Centramed zijn verzekerd.

**Voorziening amovering BV Cyclotron VU** is gevormd ter dekking van de kosten van de amovering van radioactieve materiaal. De verhuizing van BV Cyclotron naar het Imaging Centre is in 2019 niet afgerond. De sloop van het gebouw en de amovering van de bunker en cyclotrons zal naar verwachting in 2022 aanvangen.

**Sloopkosten CCA** houden verband met de sloopkosten van het tijdelijke gebouw van Cancer Center Amsterdam.

**10. Langlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

|  | <b>31-dec-19</b> | <b>31-dec-18</b> |
|--|------------------|------------------|
|  | <b>€ 1.000</b>   | <b>€ 1.000</b>   |
| Schulden aan kredietinstellingen   | 209.448          | 180.304          |
| <i>Investeringsbijdragen derden voor bouw, installaties en apparatuur:</i> |                  |                  |
| Apparatuurbijdragen derden   | 11.269           | 13.216           |
| A fonds perdu bijdragen  | 31.151           | 32.835           |
| Bouwbijdragen door derden  | 20.388           | 21.889           |
| <i>Overige langlopende schulden:</i>                                       |                  |                  |
| Overige langlopende schulden   | 15.281           | 19.316           |
| <b>Totaal Langlopende schulden</b>   | <b>287.538</b>   | <b>267.559</b>   |

*Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt:*

|   | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
|---|----------------|----------------|
|   | <b>€ 1.000</b> | <b>€ 1.000</b> |
| Stand per 1 januari                               | 188.160        | 195.529        |
| Bij: nieuwe leningen                              | 40.000         | 153.870        |
| Af: aflossingen                                   | -8.856         | -161.239       |
| <b>Stand per 31 december</b>                      | <b>219.304</b> | <b>188.160</b> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar        | 9.856          | 7.856          |
| <b>Stand Langlopende schulden per 31 december</b> | <b>209.448</b> | <b>180.304</b> |

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

|  | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
|--|----------------|----------------|
|  | <b>€ 1.000</b> | <b>€ 1.000</b> |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen | 9.856          | 7.856          |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)                           | 209.448        | 180.304        |
| Hiervan > 5 jaar   | 161.030        | 148.880        |

*Het verloop van de investeringsbijdragen derden is als volgt:*

|   | <b>Saldo per<br/>1-jan-19</b> | <b>Dotatie</b> | <b>Onttrekking</b> | <b>Saldo per<br/>31-dec-19</b> |
|---|-------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------------|
|   | <b>€ 1.000</b>                | <b>€ 1.000</b> | <b>€ 1.000</b>     | <b>€ 1.000</b>                 |
| Apparatuurbijdragen derden                      | 13.216                        | 512            | 2.459              | 11.269                         |
| A fonds perdu bijdragen                         | 32.835                        | 0              | 1.683              | 31.151                         |
| Bouwbijdragen door derden                       | 21.889                        | 0              | 1.500              | 20.388                         |
| <b>Totaal Egalisatierekening afschrijvingen</b> | <b>67.939</b>                 | <b>512</b>     | <b>5.642</b>       | <b>62.809</b>                  |

**Toelichting:**

**Langlopende leningen:** VUmc heeft 13 langlopende leningen per ultimo 2019 voor de financiering van de materiële vaste activa. De leningenportefeuille bestaat per balansdatum uit 12 leningen die reeds in 2018 bestonden. Tijdens de herfinanciering van 2018 is een lening afgesloten met een stortingsdatum in mei 2019. Dit is een lening met een hoofdsom van € 40 mln. Alle leningen uit de leningenportefeuille kennen een lineair lossend karakter met een (langlopende) vaste rente. De restschuld per balansdatum 2019 van de totale portefeuille betreft € 219,3 mln (2018: € 188,2 mln). Op de langlopende leningen is geen hypotheek als zekerheid gevestigd, noch zijn er achtergestelde leningen.

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.

Stichting VUmc voldoet aan de gestelde ratioverplichtingen.

|                     | <u>Norm</u> | <u>St.VUmc</u> |
|---------------------|-------------|----------------|
| Solvabiliteitsratio | 20%         | 29,23%         |
| DSCR                | 1,3         | 4,16           |

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 en 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.

**Apparatuurbijdragen derden:** Vanaf 1988 worden de bijdragen van derden voor investeringen in apparatuur ten gunste van deze rekening gebracht. De jaarlijkse vrijval ten gunste van de resultatenrekening is gelijk aan de afschrijvingslast van het met geld van derden gefinancierde deel van de apparatuur.

**À fonds perdu bijdragen in bouw, eerste inrichting en inventaris:** De tot 1988 door het ministerie van OCW beschikbaar gestelde middelen voor à fonds perdu financiering van de vaste activa zijn enerzijds onder materiële vaste activa en anderzijds als bijdrage derden op afschrijvingen verantwoord op de balans. De jaarlijkse afschrijvingen worden voor gelijke bedragen zowel op de vaste activa als op de investeringsbijdragen derden afgeboekt en beïnvloeden daardoor het resultaat niet.

**Bouwbijdragen door derden:** Met ingang van 2011 worden de bijdragen van derden voor bouwprojecten ten gunste van deze rekening gebracht.

**Overige langlopende schulden:** Deze post is gekoppeld aan de rubriek overige financiële vaste activa. 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 rubriek kortlopende schulden onder de subcategorie nog te betalen kosten.

## 11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|   | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | € 1.000          | € 1.000          |
| Schulden aan kredietinstellingen              | 0                | 40.000           |
| Schulden gelieerde rechtspersonen             | 4.534            | 3.200            |
| Crediteuren                                   | 28.892           | 23.654           |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 9.856            | 7.856            |
| Belastingen en sociale premies                | 11.879           | 12.044           |
| Schulden ter zake pensioenen                  | 5.312            | 4.730            |
| Te betalen salarissen                         | 6.396            | 5.970            |
| Te betalen vakantiegeld                       | 15.740           | 15.096           |
| Vakantiedagen verplichting                    | 13.270           | 13.990           |
| <i>Overige overlopende passiva:</i>           |                  |                  |
| Onderhanden werk overige geldstroom projecten | 64.706           | 44.006           |
| Nog te betalen kosten                         | 37.265           | 37.313           |
| Vooruitontvangen opbrengsten                  | 8.678            | 7.825            |
| Totaal Overige kortlopende schulden           | <u>206.529</u>   | <u>215.685</u>   |

De specificatie van de onderhanden projecten en de gedeclareerde termijnen is als volgt:

|   | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | € 1.000          | € 1.000          |
| Gerealiseerde projectopbrengsten -/- verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen > 0 | 77.331           | 55.495           |
| Gerealiseerde projectopbrengsten -/- verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen < 0 | 12.625           | 11.489           |
| Per saldo   | <u>64.706</u>    | <u>44.006</u>    |

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

**Onderhanden werk overige geldstroom projecten:** De stijging van het onderhanden werk wordt voornamelijk veroorzaakt door een aantal nieuwe projecten met voorfinanciering en door penvoerder projecten waarbij de gelden van de partners nog niet zijn doorgestort.

## 12. Financiële instrumenten

In 2018 is het consortium van BNG, Deutsche Bank en Rabobank ontbonden. De korte kredietfaciliteiten en de leningen met bijbehorende financiële instrumenten zijn geherfinancierd. Daarbij zijn de financiële instrumenten gevoerd naar de nieuwe geldgever en opgenomen in de nieuwe financiering.

Het exploitatiekrediet en het betalingsverkeer is ondergebracht bij de ING bank. De BNG verstrekt alle langlopende leningen, het investeringskrediet en het seizoenskrediet. Tevens fungeert BNG als back-up voor het betalingsverkeer.

## 13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Lease- en huurverplichtingen

VUmc heeft voor een aantal panden en apparatuur huur- en leasecontracten afgesloten.

Tevens is VUmc diverse verplichtingen aangegaan m.b.t. onderhoudscontracten, inkoop- en investeringsverplichtingen.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

|                            | <u>Korter dan</u><br><u>1jaar</u> | <u>Langer dan</u><br><u>1jaar</u> | <u>Langer dan</u><br><u>5jaar</u> |
|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                            | € 1.000                           | € 1.000                           | € 1.000                           |
| Leaseverplichtingen        | 200                               | 1.200                             | 400                               |
| Huurverplichtingen         | 13.743                            | 290.730                           | 239.560                           |
| Onderhoudscontracten       | 9.084                             | 4.328                             | 345                               |
| Inkoopverplichtingen       | 12.659                            | 49.428                            | 2.325                             |
| Investeringsverplichtingen | <u>2.876</u>                      | <u>0</u>                          | <u>0</u>                          |
|                            | <b>38.562</b>                     | <b>345.686</b>                    | <b>242.630</b>                    |

### Doorbelaste huren

VUmc heeft een aantal ruimte verhuurd aan derden. Daarnaast leent VUmc personeel uit aan derden.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

|                   | <u>Korter dan</u><br><u>1jaar</u> | <u>Langer dan</u><br><u>1jaar</u> | <u>Langer dan</u><br><u>5jaar</u> |
|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
|                   | € 1.000                           | € 1.000                           | € 1.000                           |
| Doorbelaste huren | 3.916                             | 27.283                            | 15.780                            |
| Detacheringen     | <u>5.196</u>                      | <u>1.197</u>                      | <u>0</u>                          |
|                   | <b>9.112</b>                      | <b>28.480</b>                     | <b>15.780</b>                     |

**Bankgaranties:** De onderstaande bankgaranties zijn afgegeven als zekerheidsstelling tot nakoming van (toekomstige) financiële verplichtingen:

- VROM, inzake veilig afvoeren van afgedankte hoogactieve bronnen € 264.413
- huurgarantie van Van Linschotenlaan 1 te Hilversum € 15.792
- Belastingdienst/douane, accijnzen en belastingen (67.500 NLG) € 30.630

Voor de eventuele toekomstige aanspraak van Centramed is door VUmc garantie afgegeven over de jaren 2002 – 2006.

- CentraMed i.v.m. mogelijke schadeclaims (voor periode 2002 – 2006) € 542.939

**Intellectueel eigendom, patenten en octrooien:** Het is de publieke taak van kennisinstellingen om te zorgen dat deze kennis uiteindelijk de maatschappij bereikt in de vorm van nieuwe producten of diensten. Bescherming van intellectueel eigendom van de kennisinstelling is niet alleen uit wetenschappelijk oogpunt van belang, maar kan ook leiden tot een inkomstenstroom. Het uitgangspunt bij het beschermen van de kennis is om in een later stadium een marktpartij concurrentievoordeel te geven om zodoende de benodigde investeringen terug te kunnen verdienen. Dit concurrentievoordeel kan worden bereikt door middel van een patent.

Stichting VUmc heeft in de afgelopen jaren een dynamische patentportefeuille opgebouwd die per 31 december 2019 bestond uit 94 unieke patentaanvragen (2018: 94). In 2019 zijn 4 nieuwe patenten aangevraagd en zijn 4 patentfamilies beëindigd. Het is het beleid van de kennisinstelling om de gemaakte kosten van patentaanvragen te verhalen op de licentienemer. De netto opbrengsten (milestone vergoedingen, royalty's etc.) komen gedeeltelijk ten goede aan nieuw wetenschappelijk onderzoek.

### Macro beheersinstrument (MBI)

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 macrokortingen omdat het budgettaire kader ziekenhuizen is overschreden. Overschrijdingen kunnen voorkomen worden door o.a. goede zorgvraagingen, 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 hoofdlijnakoorden 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. VUmc 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 VUmc per 31 december 2019.

#### **Zelfonderzoek**

VUmc heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2018 nog geen finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. VUmc voert op basis van de Stimuleringsregeling, als onderdeel van de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2019, een onderzoek inzake 2019 uit, hetgeen als zodanig onder de specifieke aandachtspunten inzake de omzetverantwoording als onderdeel van de grondslagen voor resultaatbepaling in deze jaarrekening is toegelicht.

### 1.1.1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019

#### BATEN

#### 14. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt :

|   | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|---|----------------|----------------|
|   | <u>€ 1.000</u> | <u>€ 1.000</u> |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 425.969        | 409.021        |
| Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (trauma en OTO)        | 8.714          | 7.883          |
| Academische Zorg                                      | 71.498         | 68.297         |
| Overige zorgprestaties                                | 9.651          | 7.234          |
| Totaal Opbrengsten zorgprestaties                     | <u>515.832</u> | <u>492.436</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 1,1% gesteld voor de in boekjaar 2019 gefactureerde omzet (2018: 1,1%). De stijging in omzet t.o.v. 2018 komt door een positief prijsindex, door stijging in de dure geneesmiddelen en door incidentele effecten.

**Overige zorgprestaties:** Opbrengsten die onder Overige zorgprestaties vallen zijn t/m 2018 per abuis onder Overige subsidies weergegeven. Dit is in 2019 gecorrigeerd, de vergelijkende cijfers zijn hier ook op aangepast.

#### 15. Subsidies

De specificatie is als volgt :

|  | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|--|----------------|----------------|
|  | <u>€ 1.000</u> | <u>€ 1.000</u> |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW (werkplaatsfunctie)      | 76.203         | 75.305         |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW (medische faculteit UMC) | 58.210         | 58.471         |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)        | 44.318         | 49.348         |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies       | 10.421         | 10.227         |
| Totaal Subsidies   | <u>189.151</u> | <u>193.351</u> |

#### Toelichting:

Bij nader analyse is gebleken dat opbrengsten die in de rubriek Overige zorgprestaties onder Opbrengsten zorgprestaties en opbrengsten die in de rubrieken Vergoeding opleiding t.b.v. derden, Personele activiteiten t.b.v. derden en Overig onder Overige bedrijfsopbrengsten vallen t/m 2018 abusievelijk in rubriek Overige subsidies zijn verantwoord. In 2019 heeft een herrubricering plaatsgevonden naar de juiste rubrieken, de vergelijkbare cijfers zijn hier ook op aangepast.

Een gedetailleerde overzicht van de bestedingen van de Rijksbijdrage Geneeskunde (medische faculteit UMC) en Rijksbijdrage Werkplaatsfunctie is opgenomen in de Bijlage.

#### 16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

|  | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|--|----------------|----------------|
|  | <u>€ 1.000</u> | <u>€ 1.000</u> |
| <i>Overige dienstverlening:</i>  |                |                |
| Exploitatie projecten laboratoria  | 2.224          | 2.194          |
| Maaltijdvergoedingen   | 1.520          | 1.517          |
| Vergoeding projecten   | 118.897        | 113.237        |
| Vergoeding opleiding ten behoeve van derden  | 11.264         | 10.162         |
| Universitaire huisartsenpraktijk   | 1.004          | 940            |
| Onderwijs dienstverlening  | 2.408          | 2.612          |
| <i>Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):</i> |                |                |
| Doorberekende huren  | 4.821          | 4.620          |
| Personele activiteiten ten behoeve van derden  | 6.590          | 6.006          |
| Andere baten en lasten   | 296            | 1.111          |
| Overig   | 37.611         | 44.095         |
| Totaal Overige bedrijfsopbrengsten   | <u>186.635</u> | <u>186.492</u> |

**Toelichting:**

De hogere opbrengsten van Vergoeding projecten komen door de in 2019 ontvangen Spinoza subsidie, de toename van penvoerder projecten en detachingscontracten. Als gevolg van een correctie vanuit de overige subsidies zijnde vergelijkende cijfers van de rubrieken Vergoeding opleiding t.b.v. derden, Personele activiteiten t.b.v. derden en Overig aangepast. De verdere fluctuatie in rubriek Overig wordt voornamelijk veroorzaakt door de daling van nagekomen baten uit oude jaren t.o.v. 2018.

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

|                                   | <u>2019</u>           | <u>2018</u>           |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | <u>€ 1.000</u>        | <u>€ 1.000</u>        |
| Lonen en salarissen               | 381.132               | 368.687               |
| Sociale lasten                    | 44.118                | 41.378                |
| Pensioenpremies                   | 55.511                | 50.375                |
| Overige personeelskosten          | 15.536                | 15.882                |
| Personele lasten voorgaande jaren | -17                   | 45                    |
|                                   | <u>496.281</u>        | <u>476.366</u>        |
| Personeel niet in loondienst      | 31.637                | 30.156                |
| Totaal Personeelskosten           | <u><u>527.918</u></u> | <u><u>506.522</u></u> |

*Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):**De specificatie is als volgt:*

|  | <u>2019</u>         | <u>2018</u>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Patiëntenzorg  | 4.458               | 4.517               |
| Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom                             | 564                 | 555                 |
| Onderzoek overige geldstromen                                    | 1.053               | 985                 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u><u>6.075</u></u> | <u><u>6.057</u></u> |

**Toelichting:**

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 stijging van de sociale lasten is toe te schrijven aan de stijging van lonen en salarissen en een stijging van de premies. De toename van de pensioenen komt door de stijging van de premiepercentages en de stijging van de lonen en salarissen.

Er zijn geen fte's in het buitenland werkzaam.

De daling van de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door de gedeeltelijke vrijval van de reservering vakantiedagen en de terug te vorderen transitievergoeding. Door de tekorten op de arbeidsmarkt is de inhuur van medisch personeel en van ondersteunend personeel in 2019 toegenomen. Hierdoor zijn de kosten van personeel niet in loondienst gestegen.

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

|  | <u>2019</u>          | <u>2018</u>          |
|--|----------------------|----------------------|
|  | <u>€ 1.000</u>       | <u>€ 1.000</u>       |
| Afschrijvingen:  |                      |                      |
| - immateriële vaste activa                                 | 2.568                | 2.225                |
| - materiële vaste activa                                   | 49.550               | 49.299               |
| - vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding | -5.643               | -5.344               |
| Totaal Afschrijvingen vaste activa                         | <u><u>46.475</u></u> | <u><u>46.180</u></u> |

**Toelichting:**

De specificatie van de vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding is opgenomen onder de Langlopende schulden.

**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 | 16.877                | 15.575                |
| Algemene kosten                        | 40.502                | 42.480                |
| Patiëntgebonden kosten                 | 157.126               | 142.823               |
| <i>Onderhoud en energiekosten:</i>     |                       |                       |
| Onderhoud                              | 11.114                | 5.794                 |
| Energie gas                            | 315                   | 289                   |
| Energie stroom                         | 11.083                | 8.803                 |
| Energie transport en overig            | 126                   | 114                   |
| Subtotaal                              | <u>22.639</u>         | <u>15.000</u>         |
| Huur en leasing                        | 6.326                 | 5.251                 |
| Kosten voor onderwijs en onderzoek     | 10.802                | 15.235                |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 26.232                | 34.610                |
| Inkoopkosten                           | 16.773                | 14.989                |
| Totaal Overige bedrijfskosten          | <u><u>297.276</u></u> | <u><u>285.964</u></u> |

**Toelichting:**

**Patiëntgebonden kosten:** De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de kostenstijging voor laboratoriumonderzoeken, de verdere stijging van (dure) geneesmiddelen en bloedproducten in 2019 en de toename in de kosten voor onderhoud medische inventaris.

**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                        | 164                  | 164                  |
| Resultaat deelnemingen            | 0                    | 199                  |
| Subtotaal financiële baten        | <u>164</u>           | <u>363</u>           |
| Rente lasten                      | 7.178                | 9.585                |
| Resultaat deelnemingen            | 1.357                | 0                    |
| Subtotaal financiële lasten       | <u>8.535</u>         | <u>9.585</u>         |
| Totaal Financiële baten en lasten | <u><u>-8.371</u></u> | <u><u>-9.222</u></u> |

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

|  | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <u>€ 1.000</u>    | <u>€ 1.000</u>    |
| Bestuurders en voormalig bestuurders         | 608               | 423               |
| Toezichthouders en voormalig toezichthouders | 58                | 61                |
| Totaal WNT                                   | <u><u>666</u></u> | <u><u>484</u></u> |

**Toelichting:**

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 € 0,7 mln (2018: € 0,5 mln). 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.

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen (in euro's)

| Bedragen x € 1   | Prof.dr. C.H. Polman   | Prof.dr. M.H.H. Kramer  | dr. C.J. Kruijthof | Drs. W.J. Bos |
|--|--|---|--------------------|---------------|
| Functiegegevens  | Vice-voorzitter en decaan  | lid   | lid                | N.V.T.        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                   | 1 jan - 31 dec   | 1 jan - 31 dec  | 14 feb - 31 dec    |               |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0  | 0,89  | 1,0                |               |
| Dienstbetrekking?  | ja   | ja  | ja                 |               |
| <b>Bezoldiging 2019</b>                                      |  |   |                    |               |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 206.728  | € 189.687   | € 151.701          |               |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € 22.315   | € 18.724  | € 18.906           |               |
| <i>Subtotaal</i>   | € 229.043  | € 208.411   | € 170.607          |               |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 229.043  | € 210.538   | € 170.614          |               |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.V.T.   | N.V.T.  | N.V.T.             |               |
| <b>Totaal bezoldiging 2019</b>                               | <b>€ 229.043</b>   | <b>€ 208.411</b>  | <b>€ 170.607</b>   |               |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet toegestaan        | Bezoldiging van topfunctionarissen boven de WNT-norm vallen binnen de overgangsregeling. | Aan de hogere norm van € 210.538 ligt een besluit van Minister Bruins en Minister Ollongren ten grondslag. In 2019 heeft een indexatie plaatsgevonden o.g.v. hetzelfde besluit. |                    |               |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.V.T.   | N.V.T.  | N.V.T.             |               |

| <b>Gegevens 2018</b>   |                             |                           |                               |                           |                      |
|--|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Bedragen x € 1   | <b>Prof.dr. C.H. Polman</b> |                           | <b>Prof.dr. M.H.H. Kramer</b> | <b>dr. C.J. Kruijthof</b> | <b>Drs. W.J. Bos</b> |
| Functiegegevens  | voorzitter en decaan        | vice-voorzitter en decaan | lid                           | N.V.T.                    | voorzitter           |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                   | 1 okt - 31 dec              | 1 jan - 30 sept           | 1 jan - 31 dec                |                           | 1 jan - 30 sept      |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             |                             | 1,0                       | 0,3                           |                           | 1,0                  |
| Dienstbetrekking?  |                             | ja                        | ja                            |                           | ja                   |
| <b>Bezoldiging 2018</b>                                      |                             |                           |                               |                           |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                |                             | € 208.054                 | 49.586                        |                           | 123.803              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             |                             | € 20.989                  | 5.923                         |                           | 14.606               |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag |                             | N.V.T.                    | N.V.T.                        |                           | N.V.T.               |
| <i>Totaal bezoldiging</i>                                    |                             | € 229.043                 | 55.509                        |                           | 138.409              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |                             | € 229.043                 | 56.700                        |                           | 141.362              |

***Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder***

| Naam                         | Functie         |
|------------------------------|-----------------|
| Prof. dr. J.A. Romijn        | vice-voorzitter |
| Drs. G.J.M. v.d. Maagdenberg | lid             |

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

**2. Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen (in euro's)**

| naam   | drs. W. Geerlings       |                          |                          | drs. J.P. Rijdsijk      |                         | mr. A.J.M. Nijboer      |                         |
|--|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|  | 2019                    | 2018                     | 2018                     | 2019                    | 2018                    | 2019                    | 2018                    |
| Functiegegevens  | lid                     | lid                      | voorzitter               | lid                     | lid                     | lid                     | lid                     |
| Aanvang en einde functievervulling                           | 01 jan<br>t/m 31<br>dec | 07 juni<br>t/m 31<br>dec | 01 jan<br>t/m 06<br>juni | 01 jan<br>t/m 31<br>dec | 01 jan<br>t/m 31<br>dec | 01 jan<br>t/m 31<br>dec | 01 jan<br>t/m 31<br>dec |
| <b>Bezoldiging</b>   |                         |                          |                          |                         |                         |                         |                         |
| Totaal bezoldiging   | € 19.400                | € 10.770                 | € 12.167                 | € 19.400                | € 18.900                | € 19.400                | € 18.900                |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 19.400                | € 10.770                 | € 12.194                 | € 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.                  |
| Motivering indien overschrijding                             | 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 bedrag    | n.v.t.                  | n.v.t.                   | n.v.t.                   | n.v.t.                  | n.v.t.                  | n.v.t.                  | n.v.t.                  |

***Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder***

| Naam                      | Functie         | Termijn           |
|---------------------------|-----------------|-------------------|
| drs. W.J. Kuiken          | voorzitter      | 01 jan t/m 31 dec |
| prof. dr. S.W.J. Lamberts | vice-voorzitter | 01 jan t/m 31 dec |
| prof. dr. P.L. Meurs      | lid             | 01 jan t/m 31 dec |
| drs. P.S. Overmars        | 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. Vier leden zijn afkomstig van het AMC en worden niet door het VUmc betaald. De bezoldigingsopgave voor deze leden vindt in de jaarrekening van AMC plaats.

**3. Bezoldiging of ontslagvergoeding niet-topfunctionarissen (in euro's)**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## 22. Honoraria van de onafhankelijke accountant

*De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2019 is als volgt:*

|                                 | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | <u>€ 1.000</u> | <u>€ 1.000</u> |
| 1 Controle van de jaarrekening  | 564            | 708            |
| 2 Overige controlewerkzaamheden | 223            | 295            |
| 3 Fiscale advisering            | 267            | 142            |
| 4 Niet-controlediensten         | 0              | 0              |
| Totaal Honoraria accountant     | <u>1.054</u>   | <u>1.145</u>   |

### Toelichting

De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn een weergave van de kosten per boekjaar.

## 23. Vennootschapsbelasting

*De specificatie is als volgt:*

|                               | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               | <u>€ 1.000</u> | <u>€ 1.000</u> |
| Vennootschapsbelasting        | 354            | 785            |
| Totaal Vennootschapsbelasting | <u>354</u>     | <u>785</u>     |

## GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

|   | Kosten op-<br>richting en<br>uitgifte van<br>aandelen | Kosten van<br>ontwikkeling | Kosten van<br>concessies,<br>vergunningen<br>en rechten van<br>intellectuele<br>eigendom | Kosten van<br>goodwill die<br>van derden is<br>verkregen | Vooruitbe-<br>talingen op<br>immateriële<br>activa | Totaal        |
|---|---|----------------------------|--|--|--|---------------|
|   | € 1.000   | € 1.000                    | € 1.000  | € 1.000  | € 1.000  | € 1.000       |
| <b>Stand per 1 januari 2019</b>               |   |                            |  |  |  |               |
| - aanschafwaarde                              | 0   | 1.111                      | 19.477   | 0  | 0  | 20.588        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 0   | -195                       | -6.787   | 0  | 0  | -6.982        |
|   | <u>0</u>  | <u>916</u>                 | <u>12.690</u>  | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>13.606</u> |
| Boekwaarde per 1 januari 2019                 |   |                            |  |  |  |               |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |   |                            |  |  |  |               |
| - investeringen                               | 0   | 464                        | 1.700  | 0  | 0  | 2.163         |
| - waardeverminderingen                        | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| - afschrijvingen                              | 0   | -161                       | -2.427   | 0  | 0  | -2.588        |
| - bijzondere waardeverminderingen             | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> |   |                            |  |  |  |               |
| .aanschafwaarde                               | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| <i>- desinvesteringen</i>                     |   |                            |  |  |  |               |
| aanschafwaarde                                | 0   | 0                          | 2  | 0  | 0  | 2             |
| cumulatieve herwaarderingen                   | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 0   | 0                          | -2   | 0  | 0  | -2            |
| per saldo                                     | <u>0</u>  | <u>0</u>                   | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>0</u>      |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>0</u>  | <u>303</u>                 | <u>-728</u>  | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>-425</u>   |
| <b>Stand per 31 december 2019</b>             |   |                            |  |  |  |               |
| - aanschafwaarde                              | 0   | 1.575                      | 21.178   | 0  | 0  | 22.752        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 0   | -356                       | -9.216   | 0  | 0  | -9.571        |
|   | <u>0</u>  | <u>1.219</u>               | <u>11.962</u>  | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>13.181</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2019               |   |                            |  |  |  |               |
| Afschrijvingspercentage                       | 0,00%   | 10-20%                     | 10-20%   | 0,00%  | 0,00%  |               |

## GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|   | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>voortbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>dienstbare<br>materiële activa | Totaal         |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|--|----------------|
|   | € 1.000                               | € 1.000                     | € 1.000  | € 1.000  | € 1.000  | € 1.000        |
| <b>Stand per 1 januari 2019</b>               |                                       |                             |  |  |  |                |
| - aanschafwaarde                              | 662.896                               | 10.711                      | 435.841  | 112.221  | 0  | 1.221.670      |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | -374.988                              | -9.923                      | -327.427   | 0  | 0  | -712.338       |
| Boekwaarde per 1 januari 2019                 | <u>287.908</u>                        | <u>789</u>                  | <u>108.414</u>   | <u>112.221</u>   | <u>0</u>   | <u>509.332</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                       |                             |  |  |  |                |
| - investeringen                               | 109.958                               | 0                           | 29.725   | 21.791   | 0  | 161.474        |
| - herwaarderingen                             | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| - afschrijvingen                              | -23.137                               | -409                        | -25.984  | 0  | 0  | -49.530        |
| - bijzondere waardeverminderingen             | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| - gereed gekomen projecten                    | 0                                     | 0                           | 0  | -105.505   | 0  | -105.505       |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                       |                             |  |  |  |                |
| .aanschafwaarde                               | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| <i>- desinvesteringen</i>                     |                                       |                             |  |  |  |                |
| aanschafwaarde                                | -91                                   | -1.621                      | -3.235   | 0  | 0  | -4.947         |
| cumulatieve herwaarderingen                   | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 68                                    | 2.000                       | 2.305  | 0  | 0  | 4.373          |
| per saldo                                     | <u>86.797</u>                         | <u>-30</u>                  | <u>2.810</u>   | <u>-83.714</u>   | <u>0</u>   | <u>5.864</u>   |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>374.706</u>                        | <u>759</u>                  | <u>111.224</u>   | <u>28.507</u>  | <u>0</u>   | <u>515.195</u> |
| <b>Stand per 31 december 2019</b>             |                                       |                             |  |  |  |                |
| - aanschafwaarde                              | 772.763                               | 9.090                       | 462.330  | 28.507   | 0  | 1.272.691      |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | -398.058                              | -8.331                      | -351.107   | 0  | 0  | -757.496       |
| Boekwaarde per 31 december 2019               | <u>374.706</u>                        | <u>759</u>                  | <u>111.224</u>   | <u>28.507</u>  | <u>0</u>   | <u>515.195</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 2%-10%                                | 5%                          | 10%-20%  | 0%   | 0%   |                |

## GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|   | Deelnemingen<br>in groepsmaat-<br>schappijen | Overige<br>deelnemingen | Vorderingen op<br>groepsmaat-<br>schappijen | Vorderingen op<br>participanten<br>en op maat-<br>schappijen<br>waarin wordt<br>deelgenomen<br>(overige<br>deelnemingen) | Overige<br>effecten | Novering<br>financiële<br>instrumenten | Overige<br>vorderingen | Totaal  |
|---|--|-------------------------|---|--|---------------------|--|------------------------|---------|
|   | € 1.000                                      | € 1.000                 | € 1.000                                     | € 1.000  | € 1.000             | € 1.000                                | € 1.000                | € 1.000 |
| Boekwaarde per 1 januari 2019           | 1484   | 1.142                   | 0   | 0  | 0                   | 23.514                                 | 5.155                  | 31.294  |
| Kapitaalstortingen/onttrekking          | 1.078  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | 1.078   |
| Resultaat deelnemingen                  | -195   | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | -195    |
| Waardeverandering fin. vaste activa     | -1.000                                       | -1.142                  | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | -2.142  |
| Ontvangen dividend/dividenduitkering    | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | 0       |
| Verstekte leningen / verkregen effecten | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 87                     | 87      |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | -1.565                 | -1.565  |
| (Terugname) waardeverminderingen        | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | 0       |
| Terugstorting agio                      | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | 0       |
| Mutatie vordering op deelneming         | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | 0       |
| Novering financiële instrumenten        | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | -4.198                                 | 0                      | -4.198  |
| Voorziening oninbaarheid leningen ug    | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | -122                   | -122    |
| Boekwaarde per 31 december 2019         | 1.367  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 19.316                                 | 3.555                  | 24.238  |
| Som waardeverminderingen                | -116   | -1.142                  | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | -1.478                 | -2.736  |

## GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019

| Leninggever | Afsluitdatum* | Hoofdsom<br>€ 1.000 | Totale<br>looptijd | Soort lening         | Werkelijke<br>rente<br>% | Restschuld<br>31-12-2018<br>€ 1.000 | Nieuwe<br>leningen<br>in 2019<br>€ 1.000 | Aflossing<br>in 2019<br>€ 1.000 | Restschuld<br>31-12-2019<br>€ 1.000 | Restschuld<br>over 5 jaar<br>€ 1.000 | Resterende<br>looptijd in |                      | Gestelde<br>zekerheden |
|-------------|---------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|
|             |               |                     |                    |                      |                          |                                     |  |                                 |                                     |                                      | jaren eind<br>2019        | Aflossings-<br>wijze |                        |
| BNG         | 16-04-2010    | 8.050               | 14                 | Vast lineair lossend | 3,2100%                  | 3.163                               |  | 575                             | 2.588                               | 0                                    | 5                         | kwartaal             | 575 geen               |
| BNG         | 27-03-2015    | 6.143               | 21                 | Vast lineair lossend | 2,1750%                  | 5.046                               |  | 293                             | 4.754                               | 3.291                                | 17                        | kwartaal             | 293 geen               |
| BNG         | 27-03-2015    | 29.807              | 30                 | Vast lineair lossend | 3,1450%                  | 26.082                              |  | 994                             | 25.088                              | 20.120                               | 26                        | kwartaal             | 994 geen               |
| BNG         | 02-05-2019    | 40.000              | 20                 | Vast lineair lossend | 1,4650%                  |                                     | 40.000                                   | 1000                            | 39.000                              | 29.000                               | 20                        | kwartaal             | 2.000 geen             |
| BNG         | 31-12-2018    | 34.667              | 26                 | Vast lineair lossend | 4,0725%                  | 34.667                              |  | 1333                            | 33.333                              | 26.667                               | 25                        | kwartaal             | 1333 geen              |
| BNG         | 31-12-2018    | 24.000              | 24                 | Vast lineair lossend | 1,5150%                  | 24.000                              |  | 1000                            | 23.000                              | 18.000                               | 23                        | kwartaal             | 1000 geen              |
| BNG         | 31-12-2018    | 9.967               | 26                 | Vast lineair lossend | 3,1325%                  | 9.967                               |  | 383                             | 9.583                               | 7.667                                | 25                        | kwartaal             | 383 geen               |
| BNG         | 31-12-2018    | 17.333              | 26                 | Vast lineair lossend | 3,8940%                  | 17.333                              |  | 667                             | 16.667                              | 13.333                               | 25                        | kwartaal             | 667 geen               |
| BNG         | 31-12-2018    | 17.333              | 26                 | Vast lineair lossend | 3,6750%                  | 17.333                              |  | 667                             | 16.667                              | 13.333                               | 25                        | kwartaal             | 667 geen               |
| BNG         | 31-12-2018    | 9.967               | 26                 | Vast lineair lossend | 4,0800%                  | 9.967                               |  | 383                             | 9.583                               | 7.667                                | 25                        | kwartaal             | 383 geen               |
| BNG         | 31-12-2018    | 23.920              | 26                 | Vast lineair lossend | 4,3300%                  | 23.920                              |  | 920                             | 23.000                              | 18.400                               | 25                        | kwartaal             | 920 geen               |
| BNG         | 31-12-2018    | 9.317               | 26                 | Vast lineair lossend | 4,2170%                  | 9.317                               |  | 358                             | 8.958                               | 7.167                                | 25                        | kwartaal             | 358 geen               |
| BNG         | 31-12-2018    | 7.367               | 26                 | Vast lineair lossend | 4,3720%                  | 7.367                               |  | 283                             | 7.083                               | 5.667                                | 25                        | kwartaal             | 283 geen               |
|             |               | <b>237.871</b>      |                    |                      |                          | <b>188.160</b>                      | <b>40.000</b>                            | <b>8.856</b>                    | <b>219.304</b>                      | <b>170.311</b>                       |                           |                      | <b>9.856</b>           |

\*Afsluitdatum is Stortingsdatum lening

### **1.1.1.7 Gebeurtenissen na balansdatum**

De gebeurtenissen na balansdatum zijn toegelicht in paragraaf 1.1.2.6 van de enkelvoudige jaarrekening.



## ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 1.1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

|  | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-19</u><br>€ 1.000 | <u>31-dec-18</u><br>€ 1.000 |
|--|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>ACTIVA</b>  |             |                             |                             |
| <b>Vaste activa</b>                                    |             |                             |                             |
| Immateriële vaste activa                               | 1           | 13.181                      | 13.606                      |
| Materiële vaste activa                                 | 2           | 507.620                     | 503.960                     |
| Financiële vaste activa                                | 3           | 44.681                      | 53.349                      |
| <b>Totaal Vaste activa</b>                             |             | <u>565.482</u>              | <u>570.915</u>              |
| <b>Vlottende activa</b>                                |             |                             |                             |
| Voorraden  | 4           | 7.673                       | 6.824                       |
| Onderhanden projecten uit hoofde van DBC-zorgproducten | 5           | 12.816                      | 10.764                      |
| Debiteuren en overige vorderingen                      | 6           | 185.857                     | 150.070                     |
| Liquide middelen                                       | 7           | 12.775                      | 23.497                      |
| <b>Totaal Vlottende activa</b>                         |             | <u>219.122</u>              | <u>191.155</u>              |
| <b>Totaal activa</b>                                   |             | <u><u>784.603</u></u>       | <u><u>762.070</u></u>       |
| <br>   |             |                             |                             |
|  | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-19</u><br>€ 1.000 | <u>31-dec-18</u><br>€ 1.000 |
| <b>PASSIVA</b>   |             |                             |                             |
| <b>Eigen vermogen</b>                                  |             |                             |                             |
| Bestemmingsreserves                                    | 8           | 7.078                       | 28.702                      |
| Algemene reserves en overige reserves                  |             | 227.783                     | 192.944                     |
| Wettelijke reserves                                    |             | 1.934                       | 2.128                       |
| <b>Totaal Eigen vermogen</b>                           |             | <u>236.794</u>              | <u>223.775</u>              |
| <b>Voorzieningen</b>                                   |             |                             |                             |
| Overige voorzieningen                                  | 9           | 72.930                      | 64.468                      |
| <b>Langlopende schulden</b>                            |             |                             |                             |
| Overige kortlopende schulden                           | 10          | 287.538                     | 267.544                     |
| <b>Overige kortlopende schulden</b>                    |             |                             |                             |
| Overige kortlopende schulden                           | 11          | 187.341                     | 206.283                     |
| <b>Totaal passiva</b>                                  |             | <u><u>784.603</u></u>       | <u><u>762.070</u></u>       |

## 1.1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019

|   | <u>Ref.</u> | <u>2019</u><br>€ 1.000 | <u>2018</u><br>€ 1.000 |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                             |             |                        |                        |
| Opbrengsten zorgprestaties                              | 14          | 514.825                | 491.303                |
| Subsidies   | 15          | 189.151                | 193.351                |
| Overige bedrijfsopbrengsten                             | 16          | 161.229                | 160.885                |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                      |             | <u>865.205</u>         | <u>845.538</u>         |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                  |             |                        |                        |
| Personeelskosten  | 17          | 521.909                | 501.414                |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 18          | 45.939                 | 45.410                 |
| Overige bedrijfskosten                                  | 19          | 277.785                | 268.445                |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           |             | <u>845.632</u>         | <u>815.269</u>         |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                |             | 19.573                 | 30.269                 |
| Financiële baten en lasten                              | 20          | -8.349                 | -6.663                 |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                               |             | <u><u>11.224</u></u>   | <u><u>23.607</u></u>   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                              |             |                        |                        |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>             |             | <u>2019</u><br>€ 1.000 | <u>2018</u><br>€ 1.000 |
| Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade                 |             | -203                   | -613                   |
| Bestemmingsreserve Groot onderhoud                      |             | -22.006                | 0                      |
| Bestemmingsreserve Onderzoeksinstituten                 |             | -1.102                 | 479                    |
| Algemene reserve  |             | 31.562                 | 23.370                 |
| Specifieke reserves onderwijs en onderzoek              |             | 2.445                  | -856                   |
| Overige reserves  |             | 723                    | 1.068                  |
| Wettelijke reserves                                     |             | -195                   | 159                    |
|   |             | <u><u>11.224</u></u>   | <u><u>23.607</u></u>   |

### **1.1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

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

#### **Afwijkingen in de waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening**

Er zijn geen afwijkingen.

**1.1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019****ACTIVA****1. Immateriële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

|   | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | € 1.000          | € 1.000          |
| Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | 13.181           | 13.606           |
| Totaal Immateriële vaste activa   | <u>13.181</u>    | <u>13.606</u>    |

*Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:*

|                                  | <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|----------------------------------|---------------|---------------|
|                                  | € 1.000       | € 1.000       |
| Aanschafwaarde                   | 20.588        | 19.492        |
| Cumulatieve afschrijving         | <u>-6.982</u> | <u>-4.757</u> |
| Boekwaarde per 1 januari:        | 13.606        | 14.735        |
| Investeringen:                   | 2.163         | 1.096         |
| Afschrijvingen:                  | -2.588        | -2.225        |
| Desinvesteringen aanschafwaarde: | 2             | 0             |
| Desinvesteringen afschrijving:   | <u>-2</u>     | <u>0</u>      |
| Mutaties boekwaarde              | -425          | -1.130        |
| Aanschafwaarde                   | 22.752        | 20.588        |
| Cumulatieve afschrijving         | <u>-9.571</u> | <u>-6.982</u> |
| Boekwaarde per 31 december:      | <u>13.181</u> | <u>13.606</u> |

**Toelichting:**

In deze rubriek vallen de aangekochte licenties en de kosten van ontwikkeling van software met een afschrijvingstermijn van 5 of 10 jaar volgens de lineaire afschrijvingsmethode. In 2019 zijn licenties aangekocht voor € 1,7 mln en er is voor € 0,5 mln geïnvesteerd in de ontwikkeling van software. De afschrijvingstermijn voor deze investeringen is 5 jaar. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

**2. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

|  | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | € 1.000          | € 1.000          |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen                        | 368.021          | 283.467          |
| Andere vaste bedrijfsmid., techn. en adm. uitrusting | 111.092          | 108.272          |
| Mat.vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen  | 28.507           | 112.221          |
| Totaal Materiële vaste activa                        | <u>507.620</u>   | <u>503.960</u>   |

*Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:*

|                                  | <u>2019</u>     | <u>2018</u>     |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                  | € 1.000         | € 1.000         |
| Aanschafwaarde                   | 1.198.846       | 1.131.765       |
| Cumulatieve afschrijving         | <u>-694.886</u> | <u>-648.380</u> |
| Boekwaarde per 1 januari:        | 503.960         | 483.384         |
| Investeringen:                   | 159.097         | 83.900          |
| Afschrijvingen:                  | -48.978         | -48.513         |
| Gereedgekomen projecten:         | -105.505        | -13.905         |
| Desinvesteringen aanschafwaarde: | -3.304          | -2.913          |
| Desinvesteringen afschrijving:   | <u>2.349</u>    | <u>2.008</u>    |
| Mutaties boekwaarde              | 3.660           | 20.576          |
| Aanschafwaarde                   | 1.249.135       | 1.198.846       |
| Cumulatieve afschrijving         | <u>-741.515</u> | <u>-694.886</u> |
| Boekwaarde per 31 december:      | <u>507.620</u>  | <u>503.960</u>  |

**Toelichting:**

In 2019 zijn er investeringen gedaan in gebouwen voor € 107,6 mln en in andere vaste bedrijfsmiddelen voor € 29,7 mln. De investeringsbedragen m.b.t. overige onderhanden projecten bouw is € 21,8 mln. Het saldo van de in 2019 gereedgekomen en geactiveerde projecten bedraagt € 105,5 mln. De afschrijvingen op activa bedragen € 49 mln en worden volgens de lineaire methode afgeschreven. De afschrijvingstermijn gerelateerd aan bouw ligt tussen de 10 en 50 jaar, voor inventaris apparatuur 10 jaar en voor inventaris computer 5 jaar. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het mutatieoverzicht.

**3. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

|   | <b>31-dec-19</b> | <b>31-dec-18</b> |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>€ 1.000</b>   | <b>€ 1.000</b>   |
| Deelnemingen                            | 20.714           | 24.616           |
| Vorderingen op gelieerde rechtspersonen | 1.096            | 27               |
| Leningen u/g                            | 3.555            | 5.192            |
| Overige financiële vaste activa         | 19.316           | 23.514           |
| <b>Totaal Financiële vaste activa</b>   | <b>44.681</b>    | <b>53.349</b>    |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|   | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
|---|----------------|----------------|
|   | <b>€ 1.000</b> | <b>€ 1.000</b> |
| Boekwaarde per 1 januari:                         | 53.349         | 30.113         |
| Bij: resultaat deelneming                         | -201           | 2.771          |
| Bij: waardeverandering financiële vaste activa    | -1.133         | 0              |
| Bij: verstrekte leningen                          | 87             | 6.082          |
| Bij: amortisatie novering financiële instrumenten | -4.198         | 23.514         |
| Af: kapitaalonttrekking                           | 0              | -57            |
| Af: dividenduitkering                             | -2.568         | -5.379         |
| Af: ontvangen aflossing leningen                  | -1.602         | -3.085         |
| Af: mutatie vordering op deelneming               | 1.069          | -495           |
| Af: voorziening oninbaarheid leningen u/g         | -122           | -115           |
| <b>Boekwaarde per 31 december:</b>                | <b>44.681</b>  | <b>53.349</b>  |

**Toelichting:**

**Deelnemingen:** Betreft de netto vermogenswaarde van de deelnemingen van VUmc, zoals in onderstaand overzicht is weergegeven. De gegevens over het eigen vermogen en resultaat (die aan VUmc zijn toegerekend) in dit overzicht zijn ontleend aan de laatst beschikbare concept jaarrekeningen over 2019, die nog niet in alle gevallen zijn vastgesteld. In 2019 is door VUmc Research BV en de deelneming Niercentrum aan de Amstel B.V. dividend uitgekeerd aan het VUmc.

**Vordering op gelieerde rechtspersonen:** Hier zijn de vorderingen op VUmc Holding BV opgenomen. Deze vorderingen zijn ontstaan als gevolg van de storting van aandelenkapitaal en agio's bij de oprichting van de diverse onderliggende BV's.

**Leningen u/g:** Onder deze post is o.a. de lening aan de Stichting Arateus van Cappadocië (SAC) ter gedeeltelijke financiering van het diabetes onderzoekcentrum te Hoorn van € 2,4 mln opgenomen. De aflossing geschiedt uiterlijk bij de toekomstige verkoop van het pand. In 2019 is de kasgeldlening aan het Amsterdam Skills Centre (2018: € 3 mln) voor € 0,75 mln afgelost, voor € 0,75 mln is omgezet in een agiostorting en geherrubriceerd naar de vorderingen op gelieerde rechtspersonen.

Daarnaast zijn er preseed leningen ter (gedeeltelijke) financiering van diverse onderzoeken verstrekt.

I.v.m. mogelijke oninbaarheid van een aantal leningen is er een voorziening opgenomen.

**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. VUmc 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:**

| <u>Naam en rechtstvorm</u><br><u>rechtspersoon</u> | <u>Kernactiviteit</u>   | <u>Verschaft</u><br><u>kapitaal</u> | <u>Kapitaalbe-</u><br><u>lang (in %)</u> | <u>Eigen</u><br><u>vermogen</u> | <u>Resultaat</u> |
|--|---|-------------------------------------|--|---------------------------------|------------------|
|  |   | <b>€ 1.000</b>                      |  | <b>€ 1.000</b>                  | <b>€ 1.000</b>   |
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen</b>              |   |                                     |  |                                 |                  |
| VUmc Holding BV<br>te Amsterdam                    | Beheer van<br>vennootschappen in het<br>belang van VU Medisch | 18                                  | 100%                                     | 20.714                          | -/-201           |
|  |   |                                     |  | -----                           |                  |
| <b>Totaal eigen vermogen deelnemingen</b>          |   |                                     |  | <b>20.714</b>                   |                  |

**4. Voorraden***De specificatie is als volgt :*

|                                | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | € 1.000          | € 1.000          |
| Medische middelen              | 5.222            | 5.245            |
| Hulpmiddelen                   | 1.277            | 1.102            |
| <i>Overige voorraden:</i>      |                  |                  |
| Voorraad sterilisatie magazijn | 229              | 216              |
| Voorraad centraal magazijn     | 301              | 260              |
| Voorraad OK's                  | 644              | 0                |
| Totaal Voorraden               | <u>7.673</u>     | <u>6.824</u>     |

**Toelichting**

Er is geen voorziening getroffen i.v.m. incurantheid.

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

|  | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | € 1.000          | € 1.000          |
| Onderhanden werk u.h.v. DBC-zorgproducten                | 35.116           | 33.104           |
| Af: voorschotten onderhanden werk                        | -22.300          | -22.340          |
| Totaal Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten | <u>12.816</u>    | <u>10.764</u>    |

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

|  | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | € 1.000          | € 1.000          |
| Vorderingen op debiteuren  | 10.816           | 40.811           |
| Vorderingen op gelieerde rechtspersonen                            | 7.690            | 1.657            |
| Nog te factureren omzet DBC-zorgproducten en overige zorgproducten | 144.675          | 87.953           |
| <i>Overige vorderingen:</i>  |                  |                  |
| Vorderingen u.h.v. subsidies                                       | 935              | 3.586            |
| Vorderingen u.h.v. overige geldstroomactiviteiten                  | 5.531            | 6.114            |
| Transitoria debiteuren   | 9.760            | 4.774            |
| Overige kortlopende vorderingen                                    | 0                | 2                |
| <i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>                                   |                  |                  |
| Te ontvangen rente   | 109              | 0                |
| Vooruitbetaalde kosten   | 6.343            | 5.172            |
| Totaal Vorderingen en overlopende activa                           | <u>185.857</u>   | <u>150.070</u>   |

**Toelichting:**

Geen van deze vorderingen heeft een looptijd langer dan 1 jaar.

**Vorderingen op debiteuren:** Deze post bevat de vorderingen op zorgverzekeraars, individuele patiënten en overige (niet patiëntgebonden) debiteuren. De voorziening dubieuze debiteuren, die in 2019 in aftrek op deze post is gebracht, bedraagt € 10,2 mln.**Nog te factureren omzet DBC- en overige zorgproducten:** Deze fluctuatie komt doordat VUmc, door het ontbreken van definitieve contractafspraken, eind 2019 niet heeft kunnen factureren.**Transitoria debiteuren:** Deze post is toegenomen door de vordering op het UWV als gevolg van de compensatieregeling bij ontslag wegens langdurige ziekte. De vordering op personeel in 2019 bedraagt € 0,1 mln.

**7. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

|                                 | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | € 1.000          | € 1.000          |
| Kas                             | 21               | 11               |
| ABN AMRO                        | 0                | 1                |
| Rabobank                        | 197              | 6.967            |
| Deutsche Bank Nederland N.V.    | 111              | 5.134            |
| BNG                             | 215              | 1.732            |
| ING bank N.V., rekening-courant | 12.231           | 9.652            |
| Totaal Liquide middelen         | <u>12.775</u>    | <u>23.497</u>    |

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van VUmc m.u.v. het bedrag van € 0,3 mln bij ter dekking van bankgaranties en € 7,4 mln aan verplichtingen u.h.v. penvoerderprojecten bij de ING Bank.

**PASSIVA****8. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                                       | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | € 1.000          | € 1.000          |
| Bestemmingsreserves                   | 7.078            | 28.702           |
| Algemene reserves en overige reserves | 227.783          | 192.944          |
| Wettelijke reserves                   | 1.934            | 2.128            |
| Totaal Eigen vermogen                 | <u>236.794</u>   | <u>223.775</u>   |

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|   | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2019</u> | <u>Resultaat</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2019</u> |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--|
|   | € 1.000                               | € 1.000                               | € 1.000                           | € 1.000                                |
| <i>Bestemmingsreserves:</i>             |                                       |                                       |                                   |  |
| Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade | 1.283                                 | -203                                  | 0                                 | 1.080                                  |
| Bestemmingsreserve Imaging Centre       | 3.073                                 | 0                                     | 1.687                             | 4.759                                  |
| Bestemmingsreserve Groot onderhoud      | 22.006                                | -22.006                               | 0                                 | 0                                      |
| Bestemmingsreserve Onderzoeksinstituten | 2.340                                 | -1.102                                | 0                                 | 1.238                                  |
| Totaal Bestemmingsreserves              | <u>28.702</u>                         | <u>-23.311</u>                        | <u>1.687</u>                      | <u>7.078</u>                           |

**Algemene reserves en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|  | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2019</u> | <u>Resultaat</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2019</u> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--|
|  | € 1.000                               | € 1.000                               | € 1.000                           | € 1.000                                |
| <i>Algemene reserves:</i>                    |                                       |                                       |                                   |  |
| Algemene reserve                             | 127.892                               | 31.562                                | -1.559                            | 157.895                                |
| <i>Overige reserves:</i>                     |                                       |                                       |                                   |  |
| Specifieke reserve onderwijs en onderzoek    | 40.424                                | 2.445                                 | 1.668                             | 44.537                                 |
| Overige reserves                             | 24.628                                | 723                                   | 0                                 | 25.351                                 |
| Totaal Algemene reserves en overige reserves | <u>192.944</u>                        | <u>34.730</u>                         | <u>109</u>                        | <u>227.783</u>                         |

**Wettelijke reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                 | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-2019</u> | <u>Resultaat</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-2019</u> |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--|
|                                 | € 1.000                               | € 1.000                               | € 1.000                           | € 1.000                                |
| Wettelijke reserve deelnemingen | 2.128                                 | -195                                  | 0                                 | 1.934                                  |
| Totaal Wettelijke reserves      | <u>2.128</u>                          | <u>-195</u>                           | <u>1.687</u>                      | <u>1.934</u>                           |

**Toelichting:**

**Bestemmingsreserve Brand-bedrijfsschade:** is gevormd voor toekomstige afschrijvingen voor aangeschafte inventaris na de brand in de IC 's in 2007.

**Bestemmingsreserve Imaging Centre:** is bedoeld ter financiering voor de bouw van dit centrum waarvan de voorbereidingen gestart zijn in 2014.

**Bestemmingsreserve Onderzoeksinstituten:** is door het bestuur toegekend als stimuleringsregeling voor de (interfacultaire) onderzoeksinstituten.

**Specifieke reserve onderwijs en onderzoek:** is gevormd ter dekking van toekomstige verplichtingen voor het wetenschappelijk onderzoek binnen VUmc.

Bovengenoemde reserves zijn door het bestuur beklemd, de overige reserves zijn vrij besteedbaar.

**Resultaatbestemming**

Het resultaat van 2019 is conform de statutaire bepalingen toegevoegd aan het eigen vermogen.

**Overige mutaties**

Onder de overige mutaties is de dividenduitkering van deelneming VUmc Holding BV aan VUmc verwerkt.

**9. Voorzieningen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|  | Saldo per<br>1-jan-19 | Dotatie       | Vrijval  | Onttrekking    | Saldo per<br>31-dec-19 |
|--|-----------------------|---------------|----------|----------------|------------------------|
|  | € 1.000               | € 1.000       | € 1.000  | € 1.000        | € 1.000                |
| Voorziening groot onderhoud            | 37.697                | 16.984        | 0        | -9.705         | 44.976                 |
| Voorziening reorganisatie              | 2.256                 | 1.137         | 0        | -2.256         | 1.137                  |
| Voorziening eigen risico WW            | 7.395                 | 1.230         | 0        | 0              | 8.625                  |
| Voorziening jubileumuitkering          | 5.091                 | 162           | 0        | 0              | 5.253                  |
| Voorziening persoonsgebonden budget    | 6.401                 | 711           | 0        | -3.202         | 3.909                  |
| Voorziening medische aansprakelijkheid | 5.627                 | 1.872         | 0        | 0              | 7.499                  |
| Voorziening sloopkosten CCA            | 0                     | 1.530         | 0        | 0              | 1.530                  |
| <b>Totaal Voorzieningen</b>            | <b>64.468</b>         | <b>23.626</b> | <b>0</b> | <b>-15.163</b> | <b>72.930</b>          |

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

**31-dec-2019**  
**€ 1.000**

|   |        |
|---|--------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar) | 18.242 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar) | 54.688 |
| Hiervan > 5 jaar                                | 5.673  |

**Toelichting:**

**Groot onderhoud** is ter dekking van onderhoudskosten volgens het meerjaren onderhoudsplan en is berekend volgens de nominale waarderingsmethode.

**Voorziening reorganisatie** houdt verband met de verplichtingen die zijn ontstaan door de lopende reorganisaties binnen het VUmc en is berekend volgens de nominale waarderingsmethode. De voorziening omvat de kosten die direct samenhangen met afvloeiing of omscholing van personeel. Het saldo in deze voorziening is per balansdatum aangepast aan de te verwachten uitgaven in 2020.

**Voorziening eigen risico WW** (inclusief WGA) is gevormd ter dekking van de kosten die voortvloeien uit het eigen risicodragerschap voor de Werkloosheidswet (WW) en voor de arbeidsongeschiktheidsuitkeringen van (ex-)werknemers van het VUmc (WGA). De voorziening is bepaald volgens de contante waarde methode en is gebaseerd op de door UWV en Loyalis opgestelde prognoses met betrekking tot de geschatte kosten voor 2020.

Onder deze post is ook een reservering opgenomen ter dekking voor de kosten voor langdurig zieken, die uiteindelijk in de WGA zullen komen. Deze reservering is berekend volgens de nominale waarderingsmethode.

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. De voorziening is per eind 2019 opnieuw berekend voor de jaren 2020 en 2021.

**Persoonsgebonden budget** betreft een voorziening in het kader van levensbewust personeelsbeleid en persoonlijke ontwikkeling, volgens de nominale waarderingsmethode. 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.

**Medische aansprakelijkheid** houdt verband met het eigen risico van nog niet afgewikkelde claims uit voorgaande jaren die bij Centramed zijn verzekerd.

**Sloopkosten CCA** houden verband met de sloopkosten van het tijdelijke gebouw van Cancer Center Amsterdam.

**10. Langlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

|   | 31-dec-19      | 31-dec-18      |
|---|----------------|----------------|
|   | € 1.000        | € 1.000        |
| Schulden aan kredietinstellingen  | 209.448        | 180.304        |
| <i>Investeringsbijdragen derden voor bouw, installaties en appartuur:</i> |                |                |
| Apparatuurbijdragen derden  | 11.269         | 13.201         |
| A fonds perdu bijdragen   | 31.151         | 32.835         |
| Bouwbijdragen door derden   | 20.388         | 21.889         |
| <i>Overige langlopende schulden:</i>                                      |                |                |
| Overige langlopende schulden  | 15.281         | 19.316         |
| <b>Totaal Langlopende schulden</b>  | <b>287.538</b> | <b>267.544</b> |

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt:

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
|  | € 1.000        | € 1.000        |
| Stand per 1 januari                        | 188.160        | 195.529        |
| Bij: nieuwe leningen                       | 40.000         | 153.870        |
| Af: aflossingen                            | -8.856         | -161.239       |
| Stand per 31 december                      | <u>219.304</u> | <u>188.160</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 9.856          | 7.856          |
| Stand Langlopende schulden per 31 december | <u>209.448</u> | <u>180.304</u> |

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

|  | 2019    | 2018    |
|--|---------|---------|
|  | € 1.000 | € 1.000 |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen | 9.856   | 7.856   |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)                           | 209.448 | 180.304 |
| Hiervan > 5 jaar   | 161.030 | 148.880 |

Het verloop van de investeringsbijdragen derden is als volgt:

|  | Saldo per<br>1-jan-19 | Dotatie    | Onttrekking  | Saldo per<br>31-dec-19 |
|--|-----------------------|------------|--------------|------------------------|
|  | € 1.000               | € 1.000    | € 1.000      | € 1.000                |
| Apparatuurbijdragen derden               | 13.201                | 512        | 2.444        | 11.269                 |
| A fonds perdu bijdragen                  | 32.835                | 0          | 1.683        | 31.151                 |
| Bouwbijdragen door derden                | 21.889                | 0          | 1.500        | 20.388                 |
| Totaal Egalisatierekening afschrijvingen | <u>67.924</u>         | <u>512</u> | <u>5.627</u> | <u>62.809</u>          |

#### Toelichting:

**Langlopende leningen:** VUmc heeft 13 langlopende leningen per ultimo 2019 voor de financiering van de materiële vaste activa. De leningenportefeuille bestaat per balansdatum uit 12 leningen die reeds in 2018 bestonden. Tijdens de herfinanciering van 2018 is een lening afgesloten met een stortingsdatum in mei 2019. Dit is een lening met een hoofdsom van € 40 mln. Alle leningen uit de leningenportefeuille kennen een lineair lossend karakter met een (langlopende) vaste rente. De restschuld per balansdatum 2019 van de totale portefeuille betreft € 219,3 mln (2018: € 188,2 mln). Op de langlopende leningen is geen hypotheek als zekerheid gevestigd, noch zijn er achtergestelde leningen.

**Apparatuurbijdragen derden:** Vanaf 1988 worden de bijdragen van derden voor investeringen in apparatuur ten gunste van deze rekening gebracht. De jaarlijkse vrijval ten gunste van de resultatenrekening is gelijk aan de afschrijvingslast van het met geld van derden gefinancierde deel van de apparatuur.

**À fonds perdu bijdragen in bouw, eerste inrichting en inventaris:** De tot 1988 door het ministerie van OCW beschikbaar gestelde middelen voor à fonds perdu financiering van de vaste activa zijn enerzijds onder materiële vaste activa en anderzijds als bijdrage derden op afschrijvingen verantwoord op de balans. De jaarlijkse afschrijvingen worden voor gelijke bedragen zowel op de vaste activa als op de investeringsbijdragen derden afgeboekt en beïnvloeden daardoor het resultaat niet.

**Bouwbijdragen door derden:** Met ingang van 2011 worden de bijdragen van derden voor bouwprojecten ten gunste van deze rekening gebracht.

**Overige langlopende schulden:** Deze post is gekoppeld aan de rubriek overige financiële vaste activa. 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 rubriek kortlopende schulden onder de subcategorie nog te betalen kosten.

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

|   | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | € 1.000          | € 1.000          |
| Schulden aan kredietinstellingen              | 0                | 40.000           |
| Schulden gelieerde rechtspersonen             | 4.534            | 8.261            |
| Crediteuren                                   | 24.064           | 21.429           |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 9.856            | 7.856            |
| Belastingen en sociale premies                | 12.676           | 12.502           |
| Schulden ter zake pensioenen                  | 5.297            | 4.731            |
| Te betalen salarissen                         | 6.386            | 5.964            |
| Te betalen vakantiegeld                       | 15.740           | 15.093           |
| Vakantiedagen verplichting                    | 13.270           | 13.990           |
| <i>Overige overlopende passiva:</i>           |                  |                  |
| Onderhanden werk overige geldstroom projecten | 50.016           | 31.798           |
| Nog te betalen kosten                         | 36.918           | 36.924           |
| Vooruitontvangen opbrengsten                  | 8.584            | 7.735            |
| Totaal Overige kortlopende schulden           | <u>187.341</u>   | <u>206.283</u>   |

*De specificatie van de onderhanden projecten en de gedeclareerde termijnen is als volgt:*

|   | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | € 1.000          | € 1.000          |
| Gerealiseerde projectopbrengsten -/- verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen > 0 | 62.641           | 43.287           |
| Gerealiseerde projectopbrengsten -/- verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen < 0 | 12.625           | 11.489           |
| Per saldo   | <u>50.016</u>    | <u>31.798</u>    |

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

**Onderhanden werk overige geldstroom projecten:** De stijging van het onderhanden werk wordt voornamelijk veroorzaakt door een aantal nieuwe projecten met voorfinanciering en door penvoerder projecten waarbij de gelden van de partners nog niet zijn doorgestort.

**12. Financiële instrumenten**

In 2018 is het consortium van BNG, Deutsche Bank en Rabobank ontbonden. De korte kredietfaciliteiten en de leningen met bijbehorende financiële instrumenten zijn geherfinancierd. Daarbij zijn de financiële instrumenten genoveerd naar de nieuwe geldgever en opgenomen in de nieuwe financiering.

Het exploitatiekrediet en het betalingsverkeer is ondergebracht bij de ING bank. De BNG verstrekt alle langlopende leningen, het investeringskrediet en het seizoenskrediet. Tevens fungeert BNG als back-up voor het betalingsverkeer.

**13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen****Lease- en huurverplichtingen**

VUmc heeft voor een aantal panden en apparatuur huur- en leasecontracten afgesloten.

Tevens is VUmc diverse verplichtingen aangegaan m.b.t. onderhoudscontracten, inkoop- en investeringsverplichtingen.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

|                            | <u>Korter dan</u> | <u>Langer dan</u> | <u>Langer dan</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                            | <u>1jaar</u>      | <u>1jaar</u>      | <u>5jaar</u>      |
|                            | € 1.000           | € 1.000           | € 1.000           |
| Leaseverplichtingen        | 200               | 1.200             | 400               |
| Huurverplichtingen         | 13.743            | 290.730           | 239.560           |
| Onderhoudscontracten       | 9.084             | 4.328             | 345               |
| Inkoopverplichtingen       | 12.659            | 49.428            | 2.325             |
| Investeringsverplichtingen | 2.876             | 0                 | 0                 |
|                            | <u>38.562</u>     | <u>345.686</u>    | <u>242.630</u>    |

### Doorbelaste huren

VUmc heeft een aantal ruimte verhuurd aan derden. Daarnaast leent VUmc personeel uit aan derden. Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen als volgt te specificeren:

|                   | <u>Korter dan<br/>1jaar</u><br>€ 1.000 | <u>Langer dan<br/>1jaar</u><br>€ 1.000 | <u>Langer dan<br/>5jaar</u><br>€ 1.000 |
|-------------------|--|--|--|
| Doorbelaste huren | 3.916                                  | 27.283                                 | 15.780                                 |
| Detacheringen     | <u>5.196</u>                           | <u>1.197</u>                           | <u>0</u>                               |
|                   | <b>9.112</b>                           | <b>28.480</b>                          | <b>15.780</b>                          |

**Bankgaranties:** De onderstaande bankgaranties zijn afgegeven als zekerheidsstelling tot nakoming van (toekomstige) financiële verplichtingen:

- VROM, inzake veilig afvoeren van afgedankte hoogactieve bronnen € 264.413
- huurgarantie van Van Linschotenlaan 1 te Hilversum € 15.792
- Belastingdienst/douane, accijnzen en belastingen (67.500 NLG) € 30.630

Voor de eventuele toekomstige aanspraak van Centramed is door VUmc garantie afgegeven over de jaren 2002 – 2006.

- CentraMed i.v.m. mogelijke schadeclaims (voor periode 2002 – 2006) € 542.939

**Intellectueel eigendom, patenten en octrooien:** Het is de publieke taak van kennisinstellingen om te zorgen dat deze kennis uiteindelijk de maatschappij bereikt in de vorm van nieuwe producten of diensten. Bescherming van intellectueel eigendom van de kennisinstelling is niet alleen uit wetenschappelijk oogpunt van belang, maar kan ook leiden tot een inkomstenstroom. Het uitgangspunt bij het beschermen van de kennis is om in een later stadium een marktpartij concurrentievoordeel te geven om zodoende de benodigde investeringen terug te kunnen verdienen. Dit concurrentievoordeel kan worden bereikt door middel van een patent.

Stichting VUmc heeft in de afgelopen jaren een dynamische patentportefeuille opgebouwd die per 31 december 2019 bestond uit 94 unieke patentaanvragen (2018: 94). In 2019 zijn 4 nieuwe patenten aangevraagd en zijn 4 patentfamilies beëindigd. Het is het beleid van de kennisinstelling om de gemaakte kosten van patentaanvragen te verhalen op de licentienemer. De netto opbrengsten (milestone vergoedingen, royalty's etc.) komen gedeeltelijk ten goede aan nieuw wetenschappelijk onderzoek.

### Macro beheersinstrument (MBI)

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 macrokortingen omdat het budgettaire kader ziekenhuizen is overschreden. Overschrijdingen kunnen voorkomen worden door o.a. goede zorgvraagingen, 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 hoofdlijnaakkoorden 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. VUmc 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 VUmc per 31 december 2019.

### Zelfonderzoek

VUmc heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2018 nog geen finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. VUmc voert op basis van de Stimuleringsregeling, als onderdeel van de Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2019, een onderzoek inzake 2019 uit, hetgeen als zodanig onder de specifieke aandachtspunten inzake de omzetverantwoording als onderdeel van de grondslagen voor resultaatbepaling in deze jaarrekening is toegelicht.

### 1.1.2.5 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019

#### BATEN

#### 14. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

|   | 2019           | 2018           |
|---|----------------|----------------|
|   | € 1.000        | € 1.000        |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 424.962        | 407.888        |
| Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (trauma en OTO)        | 8.714          | 7.883          |
| Academische Zorg                                      | 71.498         | 68.297         |
| Overige zorgprestaties                                | 9.651          | 7.234          |
| Totaal Opbrengsten zorgprestaties                     | <u>514.825</u> | <u>491.303</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 1,1% gesteld voor de in boekjaar 2019 gefactureerde omzet (2018: 1,1%). De stijging in omzet t.o.v. 2018 komt door een positief prijsindex, door stijging in de dure geneesmiddelen en door incidentele effecten.

**Overige zorgprestaties:** Opbrengsten die onder Overige zorgprestaties vallen zijn t/m 2018 per abuis onder Overige subsidies weergegeven. Dit is in 2019 gecorrigeerd, de vergelijkende cijfers zijn hier ook op aangepast.

#### 15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
|  | € 1.000        | € 1.000        |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW (werkplaatsfunctie)      | 76.203         | 75.305         |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OCW (medische faculteit UMC) | 58.210         | 58.471         |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)        | 44.318         | 49.348         |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies       | 10.421         | 10.227         |
| Totaal Subsidies   | <u>189.151</u> | <u>193.351</u> |

#### Toelichting:

Bij nader analyse is gebleken dat opbrengsten die in de rubriek Overige zorgprestaties onder Opbrengsten zorgprestaties en opbrengsten die in de rubrieken Vergoeding opleiding t.b.v. derden, Personele activiteiten t.b.v. derden en Overig onder Overige bedrijfsopbrengsten vallen t/m 2018 abusievelijk in rubriek Overige subsidies zijn verantwoord. In 2019 heeft een herrubricering plaatsgevonden naar de juiste rubrieken, de vergelijkbare cijfers zijn hier ook op aangepast.

Een gedetailleerde overzicht van de bestedingen van de Rijksbijdrage Geneeskunde (medische faculteit UMC) en Rijksbijdrage Werkplaatsfunctie is opgenomen in de Bijlage.

#### 16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
|  | € 1.000        | € 1.000        |
| <i>Overige dienstverlening:</i>  |                |                |
| Exploitatie projecten laboratoria  | 2.224          | 2.194          |
| Maaltijdvergoedingen   | 1.520          | 1.517          |
| Vergoedingen projecten   | 119.797        | 112.384        |
| Vergoeding opleiding ten behoeve van derden  | 11.264         | 10.162         |
| Universitaire huisartsenpraktijk   | 1.004          | 940            |
| Onderwijs dienstverlening  | 2.408          | 2.612          |
| <i>Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):</i> |                |                |
| Doorberekende huren  | 4.821          | 4.620          |
| Personele activiteiten ten behoeve van derden  | 6.471          | 5.921          |
| Andere baten en lasten   | 296            | 1.111          |
| Overig   | 11.424         | 19.425         |
| Totaal Overige bedrijfsopbrengsten   | <u>161.229</u> | <u>160.885</u> |

**Toelichting:**

De hogere opbrengsten van Vergoeding projecten komen door de in 2019 ontvangen Spinoza subsidie, de toename van penvoerder projecten en detachingscontracten. Als gevolg van een correctie vanuit de overige subsidies zijnde vergelijkende cijfers van de rubrieken Vergoeding opleiding t.b.v. derden, Personele activiteiten t.b.v. derden en Overig aangepast. De verdere fluctuatie in rubriek Overig wordt voornamelijk veroorzaakt door de daling van nagekomen baten uit oude jaren t.o.v. 2018.

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

|                                   | <u>2019</u>           | <u>2018</u>           |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | <u>€ 1.000</u>        | <u>€ 1.000</u>        |
| Lonen en salarissen               | 379.017               | 366.881               |
| Sociale lasten                    | 43.732                | 41.051                |
| Pensioenpremies                   | 55.222                | 50.113                |
| Overige personeelskosten          | 14.556                | 15.459                |
| Personele lasten voorgaande jaren | -17                   | 45                    |
|                                   | <u>492.510</u>        | <u>473.550</u>        |
| Personeel niet in loondienst      | 29.399                | 27.864                |
| Totaal Personeelskosten           | <u><u>521.909</u></u> | <u><u>501.414</u></u> |

*Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):**De specificatie is als volgt:*

|  | <u>2019</u>         | <u>2018</u>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Patiëntenzorg  | 4.458               | 4.517               |
| Onderwijs en onderzoek 1e geldstroom                             | 564                 | 555                 |
| Onderzoek overige geldstromen                                    | 1.053               | 985                 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u><u>6.075</u></u> | <u><u>6.057</u></u> |

**Toelichting:**

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 stijging van de sociale lasten is toe te schrijven aan de stijging van lonen en salarissen en een stijging van de premies. De toename van de pensioenen komt door de stijging van de premiepercentages en de stijging van de lonen en salarissen.

Er zijn geen fte's in het buitenland werkzaam.

De daling van de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door de gedeeltelijke vrijval van de reservering vakantiedagen en de terug te vorderen transitievergoeding. Door de tekorten op de arbeidsmarkt is de inhuur van medisch personeel en van ondersteunend personeel in 2019 toegenomen. Hierdoor zijn de kosten van personeel niet in loondienst gestegen.

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

|  | <u>2019</u>          | <u>2018</u>          |
|--|----------------------|----------------------|
|  | <u>€ 1.000</u>       | <u>€ 1.000</u>       |
| - immateriële vaste activa                                 | 2.568                | 2.225                |
| - materiële vaste activa                                   | 48.998               | 48.513               |
| - vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding | -5.628               | -5.329               |
| Totaal Afschrijvingen vaste activa                         | <u><u>45.939</u></u> | <u><u>45.410</u></u> |

**Toelichting:**

De specificatie van de vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding is opgenomen onder de Langlopende schulden.

**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 | 16.835                | 15.530                |
| Algemene kosten                        | 38.869                | 41.745                |
| Patiëntgebonden kosten                 | 157.126               | 142.823               |
| <i>Onderhoud energiekosten:</i>        |                       |                       |
| Onderhoud                              | 11.106                | 5.784                 |
| Energie gas                            | 191                   | 168                   |
| Energie stroom                         | 11.083                | 8.803                 |
| Energie transport en overig            | 126                   | 114                   |
| Subtotaal                              | <u>22.506</u>         | <u>14.869</u>         |
| Huur en leasing                        | 5.998                 | 4.925                 |
| Kosten voor onderwijs en onderzoek     | 10.551                | 14.275                |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 25.900                | 34.278                |
| Totaal Overige bedrijfskosten          | <u><u>277.785</u></u> | <u><u>268.445</u></u> |

**Toelichting:**

**Patiëntgebonden kosten:** De toename wordt voornamelijk veroorzaakt door de kostenstijging voor laboratoriumonderzoeken, de verdere stijging van (dure) geneesmiddelen en bloedproducten in 2019 en de toename in de kosten voor onderhoud medische inventaris.

**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                        | 155                  | 144                  |
| Resultaat deelnemingen            | 0                    | 2.771                |
| Subtotaal financiële baten        | <u>155</u>           | <u>2.915</u>         |
| Rente lasten                      | 7.162                | 9.578                |
| Resultaat deelnemingen            | 1.343                | 0                    |
| Subtotaal financiële lasten       | <u>8.505</u>         | <u>9.578</u>         |
| Totaal Financiële baten en lasten | <u><u>-8.350</u></u> | <u><u>-6.663</u></u> |

## ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

|   | Kosten op-<br>richting en<br>uitgifte van<br>aandelen | Kosten van<br>ontwikkeling | Kosten van<br>concessies,<br>vergunningen<br>en rechten van<br>intellectuele<br>eigendom | Kosten van<br>goodwill die<br>van derden is<br>verkregen | Vooruitbe-<br>talingen op<br>immateriële<br>activa | Totaal        |
|---|---|----------------------------|--|--|--|---------------|
|   | € 1.000   | € 1.000                    | € 1.000  | € 1.000  | € 1.000  | € 1.000       |
| <b>Stand per 1 januari 2019</b>               |   |                            |  |  |  |               |
| - aanschafwaarde                              | 0   | 111                        | 19.477   | 0  | 0  | 20.588        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 0   | -195                       | -6.787   | 0  | 0  | -6.982        |
|   | <u>0</u>  | <u>916</u>                 | <u>12.690</u>  | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>13.606</u> |
| Boekwaarde per 1 januari 2019                 |   |                            |  |  |  |               |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |   |                            |  |  |  |               |
| - investeringen                               | 0   | 464                        | 1.700  | 0  | 0  | 2.163         |
| - waardeverminderingen                        | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| - afschrijvingen                              | 0   | -161                       | -2.427   | 0  | 0  | -2.588        |
| - bijzondere waardeverminderingen             | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> |   |                            |  |  |  |               |
| .aanschafwaarde                               | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| <i>- desinvesteringen</i>                     |   |                            |  |  |  |               |
| aanschafwaarde                                | 0   | 0                          | 2  | 0  | 0  | 2             |
| cumulatieve herwaarderingen                   | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 0   | 0                          | -2   | 0  | 0  | -2            |
| per saldo                                     | <u>0</u>  | <u>0</u>                   | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>0</u>      |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>0</u>  | <u>303</u>                 | <u>-728</u>  | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>-425</u>   |
| <b>Stand per 31 december 2019</b>             |   |                            |  |  |  |               |
| - aanschafwaarde                              | 0   | 1.575                      | 21.178   | 0  | 0  | 22.752        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0   | 0                          | 0  | 0  | 0  | 0             |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 0   | -356                       | -9.216   | 0  | 0  | -9.571        |
|   | <u>0</u>  | <u>1.219</u>               | <u>11.962</u>  | <u>0</u>   | <u>0</u>   | <u>13.181</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2019               |   |                            |  |  |  |               |
| Afschrijvingspercentage                       | 0,00%   | 10-20%                     | 10-20%   | 0,00%  | 0,00%  |               |

## ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|   | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>dienstbare<br>materiële activa | Totaal         |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|--|----------------|
|   | € 1.000                               | € 1.000                     | € 1.000  | € 1.000  | € 1.000  | € 1.000        |
| <b>Stand per 1 januari 2019</b>               |                                       |                             |  |  |  |                |
| - aanschafwaarde                              | 651.303                               | 0                           | 435.322  | 112.221  | 0  | 1.198.846      |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | -367.836                              | 0                           | -327.050   | 0  | 0  | -694.886       |
| Boekwaarde per 1 januari 2019                 | <u>283.467</u>                        | <u>0</u>                    | <u>108.272</u>   | <u>112.221</u>   | <u>0</u>   | <u>503.960</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                       |                             |  |  |  |                |
| - investeringen                               | 107.622                               | 0                           | 29.684   | 21.791   | 0  | 159.097        |
| - herwaarderingen                             | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| - afschrijvingen                              | -23.045                               | 0                           | -25.933  | 0  | 0  | -48.978        |
| - bijzondere waardeverminderingen             | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| - gereed gekomen projecten                    | 0                                     | 0                           | 0  | -105.505   | 0  | -105.505       |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                       |                             |  |  |  |                |
| .aanschafwaarde                               | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| <i>- desinvesteringen</i>                     |                                       |                             |  |  |  |                |
| aanschafwaarde                                | -68                                   | 0                           | -3.235   | 0  | 0  | -3.304         |
| cumulatieve herwaarderingen                   | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 45                                    | 0                           | 2.305  | 0  | 0  | 2.349          |
| per saldo                                     | <u>84.553</u>                         | <u>0</u>                    | <u>2.820</u>   | <u>-83.714</u>   | <u>0</u>   | <u>3.660</u>   |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>368.021</u>                        | <u>0</u>                    | <u>111.092</u>   | <u>28.507</u>  | <u>0</u>   | <u>507.620</u> |
| <b>Stand per 31 december 2019</b>             |                                       |                             |  |  |  |                |
| - aanschafwaarde                              | 758.857                               | 0                           | 461.771  | 28.507   | 0  | 1.249.135      |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0  | 0              |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | -390.837                              | 0                           | -350.678   | 0  | 0  | -741.515       |
| Boekwaarde per 31 december 2019               | <u>368.021</u>                        | <u>0</u>                    | <u>111.092</u>   | <u>28.507</u>  | <u>0</u>   | <u>507.620</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 2%-10%                                | 5%                          | 10%-20%  | 0%   | 0%   |                |

## ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|  | Deelnemingen<br>in groepsmaat-<br>schappijen | Overige<br>deelnemingen | Vorderingen op<br>groepsmaat-<br>schappijen | Vorderingen op<br>participanten<br>en op maat-<br>schappijen<br>waarin wordt<br>deelgenomen<br>(overige<br>deelnemingen) | Overige<br>effecten | Novering<br>financiële<br>instrumenten | Overige<br>vorderingen | Totaal        |
|--|--|-------------------------|---|--|---------------------|--|------------------------|---------------|
|  | € 1.000                                      | € 1.000                 | € 1.000                                     | € 1.000  | € 1.000             | € 1.000                                | € 1.000                | € 1.000       |
| Boekwaarde per 1 januari 2019            | 23.474                                       | 1.142                   | 27  | 0  | 0                   | 23.514                                 | 5.192                  | 53.349        |
| Kapitaalstortingen/onttrekking           | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | 0             |
| Resultaat deelnemingen                   | -201   | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | -201          |
| Waardeverandering fin. vaste activa      | 9  | -1.142                  | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | -1.133        |
| Ontvangen dividend/dividenduitkering     | -2.568                                       | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | -2.568        |
| Verstrekke leningen / verkregen effecten | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 87                     | 87            |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen  | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | -1.602                 | -1.602        |
| (Terugname) waardeverminderingen         | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | 0             |
| Terugstorting agio                       | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | 0             |
| Mutatie vordering op deelneming          | 0  | 0                       | 1.069                                       | 0  | 0                   | 0                                      | 0                      | 1.069         |
| Novering financiële instrumenten         | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | -4.198                                 | 0                      | -4.198        |
| Voorziening oninbaarheid leningen ug     | 0  | 0                       | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | -122                   | -122          |
| Boekwaarde per 31 december 2019          | <u>20.714</u>                                | <u>0</u>                | <u>1.096</u>                                | <u>0</u>   | <u>0</u>            | <u>19.316</u>                          | <u>3.555</u>           | <u>44.681</u> |
| Som waardeverminderingen                 | -2.760                                       | -1.142                  | 0   | 0  | 0                   | 0                                      | -1.515                 | -5.417        |

## ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019

| Leninggever | Afsluitdatum* | Hoofdsom<br>€ 1.000 | Totale<br>looptijd | Soort lening         | Werkelijke<br>rente<br>% | Restschuld<br>31-12-2018<br>€ 1.000 | Nieuwe<br>leningen<br>in 2019<br>€ 1.000 | Aflossing<br>in 2019<br>€ 1.000 | Restschuld<br>31-12-2019<br>€ 1.000 | Restschuld<br>over 5 jaar<br>€ 1.000 | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2019 | Aflossings-<br>wijze | Aflossing<br>2020<br>€ 1.000 | Gestelde<br>zekerheden |
|-------------|---------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---|----------------------|------------------------------|------------------------|
|             |               |                     |                    |                      |                          |                                     |  |                                 |                                     |                                      |   |                      |                              |                        |
| BNG         | 16-04-2010    | 8.050               | 14                 | Vast lineair lossend | 3,2100%                  | 3.163                               |  | 575                             | 2.588                               | 0                                    | 5   | kwartaal             | 575                          | geen                   |
| BNG         | 27-03-2015    | 6.143               | 21                 | Vast lineair lossend | 2,1750%                  | 5.046                               |  | 293                             | 4.754                               | 3.291                                | 17  | kwartaal             | 293                          | geen                   |
| BNG         | 27-03-2015    | 29.807              | 30                 | Vast lineair lossend | 3,1450%                  | 26.082                              |  | 994                             | 25.088                              | 20.120                               | 26  | kwartaal             | 994                          | geen                   |
| BNG         | 02-05-2019    | 40.000              | 20                 | Vast lineair lossend | 1,4650%                  |                                     | 40.000                                   | 1.000                           | 39.000                              | 29.000                               | 20  | kwartaal             | 2.000                        | geen                   |
| BNG         | 31-12-2018    | 34.667              | 26                 | Vast lineair lossend | 4,0725%                  | 34.667                              |  | 1.333                           | 33.333                              | 26.667                               | 25  | kwartaal             | 1.333                        | geen                   |
| BNG         | 31-12-2018    | 24.000              | 24                 | Vast lineair lossend | 1,5150%                  | 24.000                              |  | 1.000                           | 23.000                              | 18.000                               | 23  | kwartaal             | 1.000                        | geen                   |
| BNG         | 31-12-2018    | 9.967               | 26                 | Vast lineair lossend | 3,1325%                  | 9.967                               |  | 383                             | 9.583                               | 7.667                                | 25  | kwartaal             | 383                          | geen                   |
| BNG         | 31-12-2018    | 17.333              | 26                 | Vast lineair lossend | 3,8940%                  | 17.333                              |  | 667                             | 16.667                              | 13.333                               | 25  | kwartaal             | 667                          | geen                   |
| BNG         | 31-12-2018    | 17.333              | 26                 | Vast lineair lossend | 3,6750%                  | 17.333                              |  | 667                             | 16.667                              | 13.333                               | 25  | kwartaal             | 667                          | geen                   |
| BNG         | 31-12-2018    | 9.967               | 26                 | Vast lineair lossend | 4,0800%                  | 9.967                               |  | 383                             | 9.583                               | 7.667                                | 25  | kwartaal             | 383                          | geen                   |
| BNG         | 31-12-2018    | 23.920              | 26                 | Vast lineair lossend | 4,3300%                  | 23.920                              |  | 920                             | 23.000                              | 18.400                               | 25  | kwartaal             | 920                          | geen                   |
| BNG         | 31-12-2018    | 9.317               | 26                 | Vast lineair lossend | 4,2170%                  | 9.317                               |  | 358                             | 8.958                               | 7.167                                | 25  | kwartaal             | 358                          | geen                   |
| BNG         | 31-12-2018    | 7.367               | 26                 | Vast lineair lossend | 4,3720%                  | 7.367                               |  | 283                             | 7.083                               | 5.667                                | 25  | kwartaal             | 283                          | geen                   |
|             |               | <b>237.871</b>      |                    |                      |                          | <b>188.160</b>                      | <b>40.000</b>                            | <b>8.856</b>                    | <b>219.304</b>                      | <b>170.311</b>                       |   |                      | <b>9.856</b>                 |                        |

\*Afsluitdatum is Stortingsdatum lening

## 1.1.2.6 Gebeurtenissen na balansdatum

### Impact Coronavirus (COVID-19)

#### *Inleiding Algemeen / Aard van de gebeurtenis*

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 omzetting 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:  
Stichting VUmc 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.

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling zoals weergegeven in de geconsolideerde resultatenrekening.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met significante invloed op het resultaat en het vermogen.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

#### Raad van Bestuur VUmc

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

#### Raad van Toezicht Stichting VUmc

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

## OVERIGE GEGEVENS

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

De resultaatbestemming heeft plaats gevonden conform het besluit van de raad van bestuur rekening houdend met de wettelijke voorschriften volgens de ministeries van OCW en VWS.

### **Nevenvestigingen**

Stichting VUmc heeft geen nevenvestigingen.













## BIJLAGE

**Rijksbijdrage werkplaatsfunctie**

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 VUmc heeft het afgesproken model conform toegepast.

| <b>RIJKSBIJDRAGE WERKPLAATSFUNCTIE CAP GEMINI MODEL</b>                  |   | <b>Grondslag</b> | <b>% WPF</b> | <b>WPF</b>    | <b>Aandeel van huidig</b> |
|--|---|------------------|--------------|---------------|---------------------------|
| <b>Kosten gebouwen en terreinen</b>                                      |   |                  |              |               |                           |
|  | Genormeerde rente en afschrijvingen of DHAZ (Bron: OCW)       | 41.913           | 25%          | 10.478        | 13,8%                     |
|  | Overige gebouwgebonden kosten                                 | 26.145           | 25%          | 6.536         | 8,6%                      |
|  | Dotatie voorziening Groot onderhoud                           | 16.984           | 25%          | 4.246         | 5,6%                      |
|  | Indirecte kosten (20% van directe kosten)                     | 8.626            | 20%          | 1.725         | 2,3%                      |
|  |   | <b>93.668</b>    | <b>25%</b>   | <b>22.986</b> | <b>30,2%</b>              |
| <b>Kosten medische en overige inventaris</b>                             |   |                  |              |               |                           |
|  | Afschrijvingen  | 24.998           | 25%          | 6.250         | 8,2%                      |
|  | Kosten van kapitaal   | 1.250            | 25%          | 312           | 0,4%                      |
|  | Huur, Lease   | 1.780            | 25%          | 445           | 0,6%                      |
|  | Verbruik, onderhoud en reparatie                              | 16.016           | 25%          | 4.004         | 5,3%                      |
|  | Indirecte kosten (20% van directe kosten)                     | 3.559            | 25%          | 890           | 1,2%                      |
|  |   | <b>47.603</b>    | <b>25%</b>   | <b>11.901</b> | <b>15,6%</b>              |
| <b>Kosten personeel</b>  |   |                  |              |               |                           |
| <b>Medische specialisten &amp; ondersteuning</b>                         |   |                  |              |               |                           |
|  | Salaris medisch specialisten                                  | 33.097           | 36%          | 11.800        | 15,5%                     |
|  | Functiegebonden kosten med. Specialisaten                     | 411              | 36%          | 147           | 0,2%                      |
|  | Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv med. Specialisten | 6.702            | 20%          | 1.340         | 1,8%                      |
|  | Indirecte kosten (20% van directe kosten)                     | 8.042            | 20%          | 1.608         | 2,1%                      |
| <b>Overige wetenschappelijke staf &amp; ondersteuning</b>                |   |                  |              |               |                           |
|  | Salaris wetenschappelijke staf                                | 41.619           | 20%          | 8.324         | 10,9%                     |
|  | Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv wetensch. Staf    | 16.648           | 20%          | 3.330         | 4,4%                      |
|  | Indirecte kosten (20% van directe kosten)                     | 11.653           | 20%          | 2.331         | 3,1%                      |
|  |   | <b>118.172</b>   | <b>24%</b>   | <b>28.880</b> | <b>37,9%</b>              |
| <b>Totale verdragingskosten</b>  |   |                  |              |               |                           |
|  |   | 181.252          | 10%          | 18.125        |                           |
|  | <i>waarvan intern</i>   | 175.501          |              | 12.374        |                           |
|  | <i>waarvan extern (affiliatie)</i>                            | 5.751            |              | 5.751         |                           |
|  |   | <b>181.252</b>   |              | <b>18.125</b> | <b>23,8%</b>              |
| <b>Overige kosten</b>  |   |                  |              |               |                           |
|  | Affiliatie  |                  |              |               |                           |
|  | Affiliatie vergoedingen                                       | 5.229            |              |               |                           |
|  | Indirecte kosten (10% van directe kosten)                     | 523              |              |               |                           |
|  |   | 5.751            | 100%         |               |                           |
|  | Wachtgeld   | 3.755            | 100%         | 3.755         | 4,9%                      |
| <b>Totaal berekend VUmc 2019</b>   |   |                  |              |               |                           |
|  |   |                  |              | 85.646        | 112,4%                    |
| <b>Rijksbijdrage werkplaatsfunctie 2019 (Bron: OCW)- bedragen in k€.</b> |   |                  |              |               |                           |
|  |   |                  |              | 76.203        |                           |
| <b>Verschil</b>  |   |                  |              | 9.443         | 12,4%                     |

**Rijksbijdrage geneeskunde**

|                        | <b>2019<br/>subsidie<br/>model</b> | <b>2018<br/>subsidie<br/>model</b> |
|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Promoties              | 153                                | 160                                |
| Inschrijvingen         | 1.853                              | 1.856                              |
| Studenten              | 2.396                              | 2.396                              |
| Einddiploma's bachelor | 369                                | 335                                |
| Einddiploma's master   | 303                                | 304                                |

In de kolommen subsidiemodel 2019 en 2018 zijn de aantallen per parameter opgenomen, die de VU gebruikt voor het intern subsidiemodel VU-VUmc (met teldatum t-2, dus voor bekostiging 2019 worden aantallen uit collegejaar 2016-2017 gehanteerd). Het betreft hier enkel de geneeskundeopleiding (bachelor en master).

**Besteding van de rijksbijdrage geneeskunde**

De Rijksbijdrage geneeskunde bedraagt in 2019 € 75,4 mln (2018: € 72,6 mln). Dit betreft de bruto facultaire bijdrage, inclusief collegegelden. Daarnaast worden ook de inhoudingen vanuit VU voor onderlinge dienstverlening inzichtelijk gemaakt.

De indicatieve besteding van de rijksbijdrage geneeskunde wordt als volgt verantwoord:

|  | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|
| Totaal netto facultaire bijdrage           | 59,5        | 58,7        |
| Inhoudingen op de facultaire rijksbijdrage | 15,9        | 13,9        |
| <b>Totaal bruto facultaire bijdrage</b>    | <b>75,4</b> | <b>72,6</b> |

Indicatieve besteding (\* EUR 1 miljoen)**Personele besteding**

|                                      |              |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| WP-staf onderwijs en onderzoek       | -32,8        | -30,9        |
| Ondersteunend NWP                    | -13,0        | -12,2        |
| Indirecte kosten                     | -9,3         | -8,8         |
| <i>Subtotaal personele besteding</i> | <i>-55,1</i> | <i>-51,9</i> |

**Materiele kosten**

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| Dienstverlening VU   | -4,1        | -4,1        |
| Overige O&O-kosten (incl bedrijfsbureaus onderwijs en onderzoek) | -4,6        | -5,0        |
| <i>Subtotaal materiele kosten</i>                                | <i>-8,7</i> | <i>-9,1</i> |

**Overig**

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Huisvestings- en gebruikskosten        | -15,2        | -12,4        |
| Diversen / andere financieringsbronnen | 3,6          | 0,8          |
| <i>Subtotaal overig</i>                | <i>-11,6</i> | <i>-11,6</i> |

**TOTALE VERANTWOORDING**

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
|  | <b>-75,4</b> | <b>-72,6</b> |
|--|--------------|--------------|

**Toelichting besteding van de rijksbijdrage geneeskunde****Personele lasten**

De WP-staf formatie onderwijs, onderzoek en opleiding bedraagt circa 42% van de totale WP-staf formatie. De ondersteunende NWP formatie is gesteld op de verloonde formatie bij het onderwijsinstituut en onderzoeksdienst, rekening houdend met wat is toegewezen aan de werkplaatsfunctie. De promovendi betreffen de promovendi in loondienst bij het VUmc.

**Materiële lasten**

De materiele kosten bestaan uit dienstverlening vanuit VU en overige kosten die gemaakt worden t.b.v. onderwijstaken en onderzoekskosten. De dienstverlening VU kent haar oorsprong in de afspraak dat VU en VUmc gezamenlijk de faculteit geneeskunde verzorgen. VU stelt hiervoor ruimte en ondersteuning ter beschikking. De inhouding is bestemd ter dekking voor het aandeel in de kosten dat de VU maakt voor dit gezamenlijke doel: het O&O van de faculteit geneeskunde. De overige O&O-kosten betreffen met name de kosten bij de O&O-bedrijfsbureaus.

**Overig**

Een onderdeel van de bruto-facultaire bijdrage wordt besteed aan huur- en overige huisvestingskosten. Hierbij kan worden gedacht aan de Medische Faculteit, medische bibliotheek en O|2. Ook het gebruik van snijzaal en radionuclidencentrum vallen hieronder.

Verder zijn er incidentele kosten die onder de overige kosten worden verantwoord. In 2016 was een tegemoetkoming voor prestatieprojecten. Omdat niet alle kosten volledig zijn toe te rekenen aan de facultaire bijdrage, is een correctie toegepast voor de kosten die worden betaald uit andere financieringsbronnen zoals de BBAZ.