

**LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM**

**JAARREKENING 2020**

# LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM

## JAARREKENING 2020

Inhoudsopgave	Pagina
<b>I ALGEMEEN</b>	
I.1 Samenstelling Raad van Toezicht, Raad van Bestuur en overige personalia	3
<b>II GECONSOLIDEERDE JAARREKENING</b>	
II.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020 en 2019	6
II.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2020 en 2019	7
II.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020 en 2019	10
II.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
II.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	25
II.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	36
II.7 Aanvullende gegevens en specificaties bij de geconsolideerde jaarrekening	40
<b>III ENKELVOUDIGE JAARREKENING</b>	
III.1 Enkelvoudige balans LUMC per 31 december 2020 en 2019	45
III.2 Enkelvoudige resultatenrekening LUMC over 2020 en 2019	46
III.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht 2020 en 2019	49
III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling bij de enkelvoudige jaarrekening	50
III.5 Toelichting op de enkelvoudige balans	50
III.6 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	61
III.7 Aanvullende gegevens en specificaties bij de enkelvoudige jaarrekening	68
III.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	72
<b>IV OVERIGE GEGEVENS</b>	
IV.1 Kwantitatieve gegevens inzake de besteding Rijksbijdrage	74
IV.2 Financiële verantwoording besteding Rijksbijdrage 2020	74
IV.3 Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht	76
IV.4 Statutaire resultaatbestemming	78
IV.5 Legitimering Beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg	78
IV.6 Verantwoording DHAZ-middelen	79
IV.7 Compensatie gedeerde inkomsten uit parkeren en restaurants bij de jaarrekening	80
IV.8 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	81

**LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM**

**JAARREKENING 2020**

**I ALGEMEEN**

## **I.1 PERSONALIA \***

### **RAAD VAN TOEZICHT**

dhr. dr. C.A. Linse, voorzitter, vanaf 01-12-2015  
dhr. prof. dr. M.L.A. Decramer, vanaf 01-09-2018  
mw. dr. N.D. de Rooter, vanaf 01-02-2013  
dhr. drs. D.G. Vierstra, vanaf 01-07-2016  
mw. drs. E.C. Meijer, vanaf 01-10-2016  
mw. mr. A.E. Hoeksema, ambtelijk secretaris

### **RAAD VAN BESTUUR**

dhr. prof. dr. W.J.M. Spaan, voorzitter (tot 01-07)  
dhr. prof. dr. D.H. Biesma, voorzitter (vanaf 01-07)  
mw. K. Smit, lid  
dhr. prof. dr. P.C.W. Hogendoorn, lid en decaan  
mw. mr. A.E. Hoeksema, ambtelijk secretaris

### **DIRECTEUREN**

dhr. drs. T.F. Damen, directeur onderwijs en opleidingen  
dhr. drs. D. Griffioen, directeur financiën (vanaf 01-06)  
mw. drs. L.E.W. van Groningen, directeur bouwzaken  
dhr. drs. B.P. van Haarlem, directeur informatie technologie & digitale innovatie  
mw. mr. A.E. Hoeksema, directeur bestuurlijke en juridische zaken  
mw. drs. A.S. van Leeuwen, directeur facilitair bedrijf  
dhr. drs. G.H.M. van Loon, directeur financiën (tot 01-06)  
mw. drs. J.H.L. van Meulebrouck, directeur HRM  
mw. drs. M.T. van 't Oever, directeur communicatie  
mw. dr. I. Steneker, directeur kwaliteit en patiëntveiligheid  
mw. ir. J. Ton, directeur research beleid

### **BESTUUR DIVISIE 1**

dhr. prof. dr. L.P.H.J. Aarts, voorzitter  
dhr. drs. L.F. Been RC, manager bedrijfsvoering  
dhr. prof. dr. J.A. van der Hage, lid en portefeuillehouder onderwijs  
dhr. B.C. Nijman, manager zorg  
dhr. prof. dr. M.J. Schalijs, lid

\* status per 31-12-2020

## **BESTUUR DIVISIE 2**

dhr. prof. dr. A.J. Rabelink, voorzitter  
dhr. drs. W.J. Dannenberg, wnd. manager zorg  
dhr. prof. dr. F.W. Dekker, lid en portefeuillehouder onderwijs  
dhr. J.C. van Rossum, wnd. manager bedrijfsvoering (tot 01-11)  
dhr. H.B.M. Onstein, manager bedrijfsvoering (vanaf 01-11)

## **BESTUUR DIVISIE 3**

dhr. prof. dr. A.M. van Hemert, voorzitter (tot 01-12)  
dhr. prof. dr. J.M.M. van Lith, voorzitter (vanaf 01-12)  
mw. M.J. van Kersbergen-Visser, manager zorg  
dhr. prof. dr. J.M.M. van Lith, lid en portefeuillehouder onderwijs (tot 01-12)  
dhr. prof. dr. M.H. Vermeer, lid en portefeuillehouder onderwijs (vanaf 01-12)  
dhr. drs. E.J. Vos, manager bedrijfsvoering

## **BESTUUR DIVISIE 4**

dhr. prof. dr. H.J. Guchelaar, voorzitter  
mw. drs. G.E. de Blécourt, manager bedrijfsvoering  
dhr. prof. dr. ir. S.M. van der Maarel, lid en portefeuillehouder onderwijs

## **AFDELINGSHOOFDEN**

dhr. prof. dr. L.P.H.J. Aarts, anesthesiologie  
mw. prof. dr. C.J. van Asperen, klinische genetica  
dhr. prof. dr. P.P.G. van Benthem, keel-, neus- en oorheelkunde  
dhr. prof. dr. M.A. van Buchem, radiologie  
mw. prof. dr. C.M. Cobbaert, klinische chemie en laboratoriumgeneeskunde  
dhr. drs. D.C.C. Cornelisse, manager OK-centrum  
dhr. prof. dr. N. Geijssen, anatomie en embryologie (vanaf 01-05)  
dhr. prof. dr. A.J. Gelderblom, medische oncologie,  
dhr. prof. dr. H.J. Guchelaar, klinische farmacie en toxicologie  
dhr. prof. dr. A.M. van Hemert, psychiatrie  
mw. prof. dr. J.E. van Hooft MBA, maag-, darm- en leverziekten (vanaf 01-05)  
dhr. prof. dr. T.J.W. Huizinga, reumatologie  
dhr. prof. dr. E. de Jonge, intensive care  
mw. prof. dr. J.G. Keyser-Borst, immunologie  
dhr. prof. dr. R.J.M. Klautz, thoraxchirurgie  
dhr. prof. dr. A.C.M. Kroes, medische microbiologie

mw. dr. A.M.J. Langers, a.i. maag-, darm- en leverziekten (tot 01-05)  
dhr. prof. dr. J.M.M. van Lith, obstetrie en gynaecologie  
dhr. prof. dr. G.P.M. Luyten, oogheelkunde  
dhr. prof. dr. ir. S.M. van der Maarel, humane genetica  
mw. prof. C.L. Mummery, anatomie en embryologie (tot 01-05)  
dhr. prof. dr. J.J.C. Neefjes, cel en chemische immunologie  
dhr. prof. dr. R.G.H.H. Nelissen, orthopedie  
dhr. prof. dr. M.E. Numans, public health en eerstelijns geneeskunde  
dhr. prof. dr. R.C.M. Pelger, urologie  
dhr. prof. dr. W.C. Peul, neurochirurgie  
dhr. prof. dr. P.E. Postmus, longziekten  
dhr. prof. dr. A.J. Rabelink, interne geneeskunde  
dhr. prof. dr. C.R.N. Rasch, radiotherapie  
dhr. prof. dr. E.H.H.M. Rings, WA kinderziekenhuis  
dhr. prof. dr. F.R. Rosendaal, klinische epidemiologie  
dhr. prof. dr. M.J. Schalijs, hartziekten en a.i. SEH  
dhr. prof. dr. V.T.H.B.M. Smit, pathologie  
dhr. prof. dr. E.W. Steyerberg, biomedical data sciences  
dhr. prof. dr. R.A.E.M. Tollenaar, heekunde  
dhr. prof. dr. J.H. Veelken, hematologie  
dhr. prof. dr. M.H. Vermeer, huidziekten  
dhr. prof. dr. R.R.J.M. Vermeiren, kinder- en jeugdpsychiatrie  
dhr. prof. dr. J.J.G.M. Verschuuren, neurologie  
dhr. prof. dr. L.G. Visser, infectieziekten  
mw. prof. dr. M. Yazdanbakhsh, parasitologie

#### **DIENSTHOOFDEN**

mw. dr. ir. A.C. van der Eijk, centrale sterilisatiedienst  
dhr. drs. J.H.S. Evers, dienst geestelijke verzorging  
mw. H.J. Hollander, dienst diëtetiek, maatschappelijk werk en patiëntenservice  
dhr. dr. H.M. Vermeulen, fysiotherapie

#### **ONDERNEMINGSRAAD**

mw. drs. H.C. Pasterkamp, voorzitter (vanaf 01-04)  
mw. C. de Vogel, voorzitter (tot 01-04)  
dhr. F.M.J.K. Beyleveld, vice-voorzitter (tot 01-04)  
dhr. M.L.M. Schuivens, vice-voorzitter (vanaf 01-04)  
dhr. E.J. Betting  
dhr. dr. M.R. Bladergroen, secretaris (tot 01-04)  
dhr. dr. M.R. Bladergroen (vanaf 01-04)

dhr. drs. P.M. Bloemendaal  
dhr. M. Boonekamp (vanaf 01-04)  
dhr. mw. M.S. de Bruijn (tot 01-04)  
dhr. F.C. Broers (vanaf 01-04)  
mw. S.J. van Duijvenvoorde-van der Plas  
mw. M.M. Hillebrink (tot 01-04)  
dhr. P. Koolen (vanaf 01-04)  
mw. C. Koot-van der Tuin  
mw. G. Labadie (vanaf 01-04)  
dhr. S.S. Madho (tot 01-04)  
mw. M. Messemaker (tot 01-04)  
dhr. M.J.G. Nieuwenhuis (vanaf 01-04)  
mw. B.A. Romsom  
mw. drs. M.C. Severijnen, secretaris (vanaf 01-04)  
mw. C.G.P. Wendel (tot 01-04)  
mw. J.P. Groeneveld, ambtelijk secretaris

#### **STUDENT ASSESSOR 2019-2020**

mw. R van Beek (vanaf 01-09-2020)  
dhr. M. Nijssen (vanaf 01-09-2019)

#### **STUDENTENRAAD 2019-2020**

dhr. K. Wijsman, voorzitter  
dhr. W. van den Akker  
mw. S. Franssen  
mw. E. Fung Fen Chung  
mw. F. Meulmeester  
mw. B. van Oldenmark  
mw. M. Wagener

#### **CLIENTENRAAD**

dhr. A. Peterse, voorzitter  
mw. T.C. Dickhoff, vice-voorzitter  
mw. G.J.T. van Arnhem (tot 01-04)  
mw. L. van Ettinger-Roossien  
mw. Y. van Iperen  
mw. M. Noomen-Poederbach  
dhr. B.A.J. van der Ploeg  
mw. S.Y. Sanchez  
mw. M. van Starckenburg (vanaf 01-02)

**LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM <sup>1</sup>**

**JAARREKENING 2020**

**II GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

---

<sup>1</sup> Zijnde de rechtspersoon Academisch Ziekenhuis Leiden, h.o.d.n. LUMC

## II.1 LUMC-GROEP

Geconsolideerde balans per 31 december 2020  
(na resultaatbestemming)

(x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	925	2
Materiële vaste activa	2	499.365	476.644
Financiële vaste activa	3	10.650	10.842
Totaal vaste activa		<u>510.940</u>	<u>487.488</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	11.793	7.506
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	12.209	0
Debiteuren en overige vorderingen	6	149.514	136.527
Liquide middelen	7	75.952	150.942
Totaal vlottende activa		<u>249.468</u>	<u>294.975</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>760.408</u></u>	<u><u>782.463</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	18	18
Algemene en overige reserves		361.198	387.922
Totaal eigen vermogen		<u>361.216</u>	<u>387.940</u>
Aandeel derden in groepsvermogen		<u>175</u>	<u>1.062</u>
Totaal groepsvermogen		361.391	389.002
<b>Vorzieningen</b>	9	35.654	23.731
<b>Langlopende schulden</b>	10		
Schulden aan kredietinstellingen		90.566	104.918
Investeringsubsidie à fonds perdu		17.985	20.444
Overige schulden en vooruitontvangen bedragen		12.715	12.164
Totaal langlopende schulden		<u>121.266</u>	<u>137.526</u>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Overige kortlopende schulden	11	242.097	232.204
Totaal kortlopende schulden		<u>242.097</u>	<u>232.204</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>760.408</u></u>	<u><u>782.463</u></u>

## II.2 LUMC-GROEP

### Geconsolideerde resultatenrekening over 2020

(x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	12	604.700	595.215
Subsidies	13	218.228	197.416
Overige bedrijfsopbrengsten	14	141.728	134.592
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>964.656</u>	<u>927.223</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	640.521	576.571
Afschrijvingen vaste activa	16	49.857	53.426
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	0	5
Overige bedrijfskosten	18	293.038	276.569
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>983.416</u>	<u>906.571</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-18.760	20.652
Financiële baten en lasten	19	-7.930	-5.738
<b>GROEPSRESULTAAT</b>		<u>-26.690</u>	<u>14.914</u>
Aandeel derden in groepsresultaat		-29	-132
<b>RESULTAAT BOEKJAAR LUMC-groep</b>		<u><u>-26.719</u></u>	<u><u>14.782</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve aanvaardbare kosten		-36.954	13.523
Algemene reserve		10.235	1.259
		<u><u>-26.719</u></u>	<u><u>14.782</u></u>



## LUMC-GROEP

### Geconsolideerde resultatenrekening per segment

#### Resultatenrekening collectief gefinancierd over 2020

(x 1.000)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties	604.700	595.215
Subsidies	218.228	197.416
Overige bedrijfsopbrengsten	34.718	39.666
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>857.646</u>	<u>832.297</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	567.363	506.182
Afschrijvingen vaste activa	49.623	51.897
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	269.708	253.102
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>886.694</u>	<u>811.181</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-29.048	21.116
Financiële baten en lasten	-7.877	-7.580
<b>GROEPSRESULTAAT</b>	<u>-36.925</u>	<u>13.536</u>
Aandeel derden in groepsresultaat	-29	-13
<b>RESULTAAT BOEKJAAR LUMC-groep</b>	<u><u>-36.954</u></u>	<u><u>13.523</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve aanvaardbare kosten	-36.954	13.523
	<u><u>-36.954</u></u>	<u><u>13.523</u></u>

## LUMC-GROEP

### Geconsolideerde resultatenrekening per segment

#### Resultatenrekening niet-collectief gefinancierd over 2020

(x 1.000)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Overige bedrijfsopbrengsten	107.010	94.926
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>107.010</u>	<u>94.926</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	73.158	70.389
Afschrijvingen vaste activa	234	1.529
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	5
Overige bedrijfskosten	23.330	23.467
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>96.722</u>	<u>95.390</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	10.288	-464
Financiële baten en lasten	-53	1.842
<b>GROEPSRESULTAAT</b>	<u>10.235</u>	<u>1.378</u>
Aandeel derden in groepsresultaat	0	-119
<b>RESULTAAT BOEKJAAR LUMC-groep</b>	<u><u>10.235</u></u>	<u><u>1.259</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	10.235	1.259
	<u>10.235</u>	<u>1.259</u>

## II.3 LUMC-GROEP

### Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2020 volgens de indirecte methode

(x 1.000)

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-18.760		20.652
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	16,2	49.856		53.433	
- overige mutaties eigen vermogen	8	-921		-45	
- mutaties voorzieningen	9	11.923		-2.650	
			60.858		50.738
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-4.287		-1.406	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC Zorgproducten	5	-12.209		-12.609	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		0		45	
- overige vorderingen	6	-12.987		21.652	
- overige kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinst. en aflossingen)	11	10.130		11.190	
			-19.353		18.872
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			22.745		90.262
Ontvangen interest	19	826		1.863	
Betaalde interest	19	-5.549		-4.059	
Overige mutaties financiële baten en lasten	19	-3.207		-3.542	
			-7.930		-5.738
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			14.815		84.524
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
(Des)investerings (im)materiële vaste activa	1,2	-75.124		-73.978	
Uitgegeven leningen u/g	3	-257		-2.715	
(Terugname) waardeverminderingen lening u/g	3	-360			
Aflossing leningen u/g	3	19		135	
Investerings in financiële vaste activa	3	0		-81	
Desinvesteringen financiële vaste activa	3	506		2.358	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-75.216		-74.281
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen		33		57	
Aflossing langlopende schulden		-15.078		-8.612	
Schulden aan kredietinstellingen		456		166	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-14.589		-8.389
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			-74.990		1.854
Stand geldmiddelen per 1 januari			150.942		149.088
Stand geldmiddelen per 31 december			75.952		150.942
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			-74.990		1.854

## II.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon:	Academisch Ziekenhuis Leiden (h.o.d.n. LUMC)
Rechtsvorm:	Publiekrechtelijke rechtspersoon
Adres:	Albinusdreef 2
Postcode / Plaats:	2333 ZA Leiden
Telefoonnummer:	071-5269111
Nza-nummer:	Categorie 20, nummer 1400
Nummer Kamer van Koophandel:	27366422
E-mailadres:	informatie@lumc.nl
Internetpagina:	www.lumc.nl

### Juridische status en samenwerkingsverbanden

Het Academisch Ziekenhuis Leiden (AZL) is een zelfstandig publiekrechtelijke rechtspersoon gevestigd te Leiden, handelend onder de naam Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC). De rechtspositie van de werknemers in dienst van het LUMC is geregeld in de CAO Universitair Medische Centra. Onderhandelingen over arbeidsvoorwaarden vinden plaats tussen de Nederlandse Federatie van Universitair Medische Centra (NFU) en de centrales van overheidspersoneel in het Landelijk Overleg Academische Ziekenhuizen (LOAZ).

Het LUMC heeft een meerderheidsdeelneming in de volgende rechtspersonen:

- LUMC Participaties B.V. te Leiden (100%)
- Poli Apotheek LUMC B.V. te Leiden (100%)
- Leiden Regenerative Medicine Platform Holding B.V. te Leiden (100%)
- Netherlands center for the Clinical advancement of Stem cell & Gene Therapies B.V. te Leiden (100%)
- Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. te Voorschoten (60%)
- LUMC Services B.V. te Leiden (51%)

Het LUMC heeft minderheidsdeelnemingen in de volgende rechtspersonen:

- Holland Particle Therapy Centre B.V. te Delft (33%)
- GenomeScan B.V. te Leiden (33%)
- Sleutelnet B.V. te Leiden (25%)
- Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. te Zoetermeer (1%)
- Participatiemaatschappij Innovation Quarter B.V. te Delft (0,8%)

Het LUMC Leiden heeft een zeggenschapsbelang in de volgende instellingen:

- Stichting Houdster van Aandelen Medipark B.V. te Leiden
- Medipark B.V. te Leiden
- Stichting Curium Academisch Centrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie te Oegstgeest
- Stichting Trombosedienst Leiden en Omstreken te Leiden
- Stichting Nationaal Farmaceutisch Kennis-, Ontwikkel en Opleidingscentrum

Naast de relatie met bovengenoemde instellingen heeft het LUMC met diverse instellingen een vorm van samenwerking, zonder dat sprake is van formele beleidsbepalende zeggenschap.

### Algemeen

#### Consolidatieplicht

In de Wet toelating zorginstellingen (WTZi) is de plicht tot consolidatie voorgeschreven wanneer rechtspersonen een groep vormen. Een groep is hierbij gedefinieerd als een economische eenheid waarin rechtspersonen en vennootschappen organisatorisch zijn verbonden. De verbondenheid kan tot uitdrukking komen door een kapitaaldeelname of een zeggenschapsbelang.

Tot de LUMC-groep behoren die (onderdelen van) instellingen waar het bestuur van het LUMC een doorslaggevende zeggenschap heeft in het financieel en zakelijk beleid danwel een kapitaalbelang.

In de volgende rechtspersonen heeft het LUMC een doorslaggevende zeggenschap danwel een kapitaalbelang.

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

**(x € 1.000)**

<b>Naam, rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</b>	<b>Kernactiviteit</b>	<b>Verschaft kapitaal</b>	<b>Doorslaggevende zeggenschap</b>	<b>Eigen vermogen</b>	<b>Resultaat bij 100% belang</b>
				<b>31-12-2020</b>	<b>2020</b>
<b>Zeggenschapsbelangen:</b>					
Stichting Houdster van Aandelen Medipark B.V.	Waarborgen voorbestaan van Medipark B.V.	0	Ja	8.334	403
Medipark B.V. Leiden	Ontwikkelen en exploiteren van registergoederen	0	Ja	8.334	403
Stichting Curium Academisch Centrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie Oegstgeest	Bevorderen en uitoefening kinder- en jeugdpsychiatrie	0	Ja	-2.053	-5.801
Stichting Trombosedienst Leiden en Omstreken Leiden	Verzorgen van antistollingsbehandelingen	0	Ja	-159	118
Stichting Nationaal Farmaceutisch Kennis-, Ontwikkel- en Opleidingscentrum Leiden	Kennis op het gebied van medicijnontwikkeling, -onderzoek en opleiding	0	Ja	0	0
<b>Kapitaalbelangen (groepsmaatschappijen):</b>			<b>Kapitaalbelang (in %)</b>		
LUMC Participaties B.V. Leiden	Uitvoering van LUMC activiteiten in aparte ondernemingen	18	100	392	-8
Poli Apotheek LUMC B.V. Leiden	Exploiteren van een apotheek	18	100	1.498	555
Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. Voorschoten	Exploiteren van een cardiologisch centrum	11	60	436	73
Leiden Leeuwenhoek Pre-Seed Fund B.V. Leiden	Verstreken van persoonlijke leningen t.b.v. startende ondernemingen	201	34	847	-7

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen (vervolg):**
**(x € 1.000)**

<b>Naam, rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</b>	<b>Kernactiviteit</b>	<b>Verschaft kapitaal</b>	<b>Kapitaalbe- lang (in %)</b>	<b>Eigen vermogen</b>	<b>Resultaat bij 100% belang</b>
LUMC Services B.V. <i>Leiden</i>	Kwaliteits- en prijsniveau schoonmaakdienst- verlening monitoren	0	51	0	0
Leiden Regenerative Medicine Platform Holding B.V. <i>Leiden</i>	Incubator voor onderzoeks- projecten in de regeneratieve geneeskunde	3.050	100	1.490	-685
GenomeScan B.V. <i>Leiden</i>	Levering van genetische analyses van de hoogst mogelijke kwaliteit	482	33	739	103
Netherlands center for the Clinical advancement of Stem cell & Gene Therapies B.V. <i>Leiden</i>	Het exploiteren van een hoog- waardige GMP laboratorium- faciliteit.	1.600	100	699	-901
<b>Overige kapitaalbelangen:</b>					
Sleutelnet B.V. <i>Leiden</i>	Ontwikkelen en beheren van programmatuur voor elektronische communicatie t.b.v. zorgpartijen in de regio Zuid-Holland	67	25	544	1
Holland Particle Therapy Centre B.V. <i>Delft</i>	Opzetten van een behandelcentrum alsook het onderzoeken, ontwikkelen en uitvoeren van protonentherapie	7.803	33	-11.617	-8.152
Participatiemaatschappij InnovationQuarter B.V. <i>Delft</i>	Investeringsfonds ROM Innovation- Quarter B.V.	500	1	P.M.	P.M.
Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. <i>Zoetermeer</i>	Verzekeraar van medische aansprakelijkheid	1.133	1	P.M.	P.M.

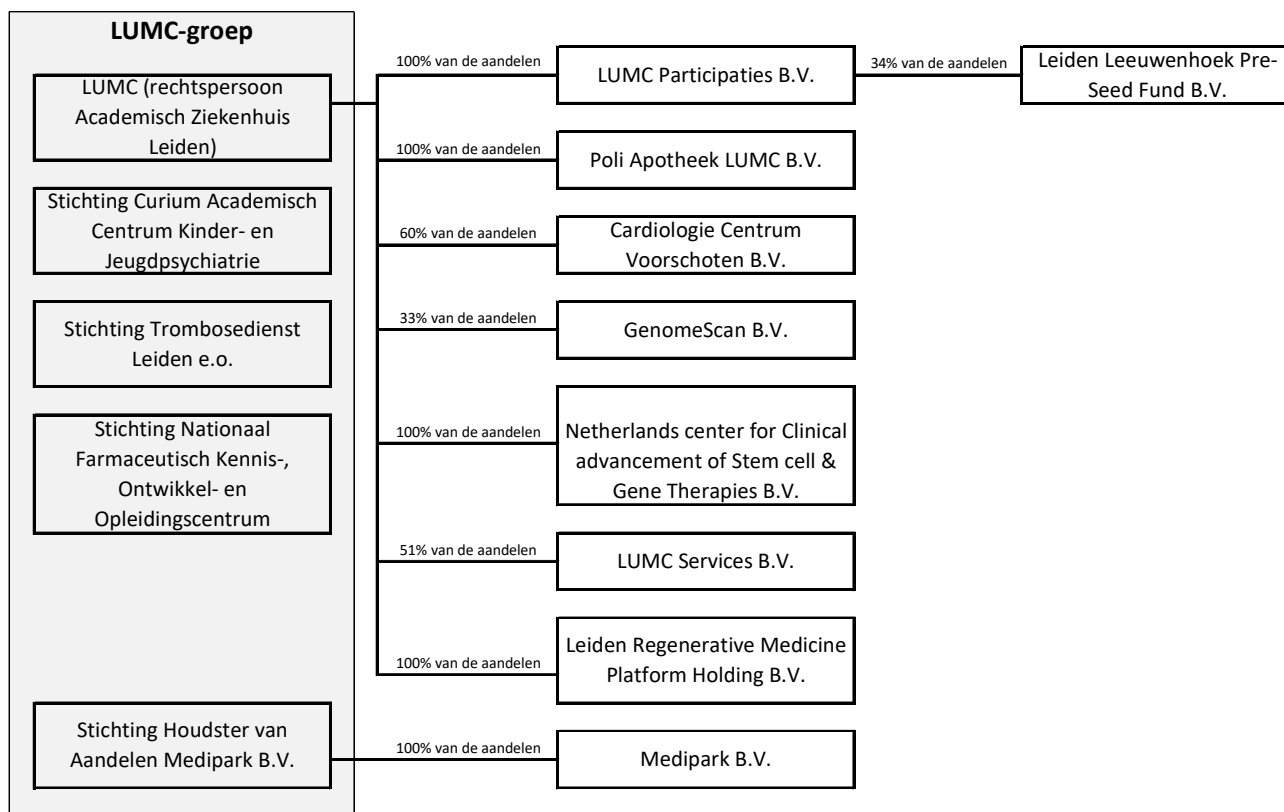
De deelnemingen zijn verantwoord onder de financiële vaste activa.

In 2020 is de Stichting Leiden Regeneratieve Medicine Platform opgeheven. De aandelen in Leiden Regeneratieve Medicine Platform B.V. waren volledig in het bezit van het LUMC.

In 2020 is de Stichting Nationaal Farmaceutisch Kennis-, Ontwikkel- en Opleidingscentrum opgericht. Deze stichting heeft ten doel het behouden en verder ontwikkelen van regulatoire kennis op het gebied van medicijnontwikkeling voor Nederland, ondersteuning van de ontwikkeling van innovatieve geneesmiddelen vanuit de academie en het doen van wetenschappelijk onderzoek daartoe, en het bijdragen aan het opleiden van talentvolle studenten farmacie, ziekenhuisapothekers en klinisch farmacologen.

In 2020 is het kapitaalbelang in de Poli Apotheek LUMC B.V. vergroot van 50% naar 100%, met het voornemen de Poli Apotheek LUMC B.V. te integreren in 2021.

In schemavorm kan de LUMC-consolidatiegroep als volgt worden weergegeven:



In bovenstaande figuur zijn de rechtspersonen opgenomen die deel uitmaken van de LUMC-consolidatiegroep. Binnen de groep is het LUMC aangemerkt als de rechtspersoon waar de consolidatie van de groep plaatsvindt. De enkelvoudige jaarrekening van de LUMC-groep bestaat dan ook uit de gegevens van het LUMC, waarin begrepen de activiteiten van de Medische Faculteit van de Universiteit Leiden. De financiële gegevens van de overige instellingen (niet rechtspersoon AZL) zijn alleen opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening, waarbij GenomeScan B.V. voor 33% is geconsolideerd en bij Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. en LUMC Services B.V. een correctie (aandeel derden) is toegepast voor de minderheidsaandeelhouder.

De voornaamste activiteiten van de groep bestaan uit het leveren van medisch specialistische zorg, het doen van onderzoek en het geven van onderwijs.

### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31-12-2020.

### **Presentatie- en functionele valuta**

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal. Transacties in vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers die geldt op de transactiedatum. Valuta omrekenverschillen worden verantwoord in de resultatenrekening.

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

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655.

#### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van het LUMC zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van het LUMC. Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

In de begroting over 2020 had LUMC een verlies begroot van EUR 11,0 miljoen. Vanwege de omvang van het eigen vermogen zit in de begroting besloten een deel van het vermogen (via verlies) aan de maatschappij terug te willen geven door het zelf bekostigen van wetenschappelijk onderzoek en innovaties in de zorg. Door de effecten van COVID, alsmede door het niet realiseren van herallocatie-maatregelen (bezuinigingsprogramma) over 2020, heeft LUMC over boekjaar 2020 een groter negatief resultaat behaald dan begroot. Het eigen vermogen en de liquiditeitspositie zijn daardoor verslechterd. Ook voor 2021 is sprake van een aantal onzekere omstandigheden die het resultaat van LUMC, alsmede de liquiditeitspositie, mogelijk negatief beïnvloeden.

Deze onzekere omstandigheden betreffen:

- Als gevolg van COVID-19 was in 2020 sprake van verhoogde kosten in combinatie met achterblijvende productie, die gecompenseerd zijn door de continuïteitsbijdrage-regelingen van de zorgverzekeraars. Ook in 2021 zal deze situatie aan de orde zijn en zal diensgevolge mogelijk geen sprake zijn van optimale bedrijfsvoering. De koepels van ziekenhuizen en zorgverzekeraars hebben eind 2020 samen afspraken gemaakt om ziekenhuizen en UMC's die zorg leveren aan COVID-19 patiënten al in een vroeg stadium zekerheid te bieden over de dekking van COVID-19 kosten en (gedeeltelijke) dekking van de doorlopende kosten in 2021. Dit betreft een kader in de MSZ 2021 voor zorgcontractering 2021 en een financieel vangnet. Dit ter borging van de continuïteit. De contracten van 2020 vormen daarbij de basis voor de afspraken over 2021. Hierdoor sluiten de contracten nog steeds aan bij het specifieke ziekenhuis, de lokale situatie en individuele inkoop van de verschillende zorgverzekeraars. De zorgverzekeraars en ziekenhuizen hebben daarnaast afgesproken dat zij steeds een zo goed mogelijke balans blijven zoeken tussen zorg voor COVID-19 patiënten en de reguliere zorg. Indien voornoemde set aan maatregelen onverhoopt ontoereikend blijkt dan is ook in 2021 sprake van een hardheidsclausule waardoor op basis van maatwerkafspraken ziekenhuizen en UMC's alsnog een neutraal resultaat kunnen behalen.
- Op dit moment zijn bij LUMC de effecten van de COVID-19 uitbraak en het mede daardoor achterblijven van het herallocatieprogramma op liquiditeit, resultaat en vermogen voor de lange termijn nog onvoldoende duidelijk. De Raad van Bestuur is van mening dat, op basis van de intenties van en afspraken met de zorgverzekeraars en de ministers van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen en het daarbij opgewekt vertrouwen, alsmede de in gang gezette interne maatregelen de continuïteit van LUMC voldoende is gewaarborgd.



### *Beschrijving van de door het management genomen maatregelen*

Om de beschreven onzekere omstandigheden te mitigeren heeft de Raad van Bestuur de volgende maatregelen getroffen:

- De Raad van Bestuur is van mening dat, op basis van de COVID intenties van en afspraken met de zorgverzekeraars, de ministers van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen ten aanzien van de gevolgen van COVID-19 en het daarbij opgewekt vertrouwen, de continuïteit van LUMC voldoende is gewaarborgd. LUMC zal indien als direct gevolg van COVID-19 een negatief resultaat wordt gerealiseerd een beroep doen op de hardheidsclausule waardoor op basis van maatwerkafspraken alsnog tegemoet wordt gekomen in de effecten in de zorgexploitatie.
- LUMC zal de komende jaren uit hoofde van het strategisch vastgoedplan, alsmede in het kader van reguliere bedrijfsvoering, investeringen in materiële vaste activa doen tot een hoogte van € 164 miljoen (2021 en 2022). Ter financiering van deze investeringen is LUMC in gesprek met banken om in 2021 langlopende leningen aan te trekken. De verwachting is dat dit voor eind 2021 is afgerond. Totdat financiering is geregeld worden deze investeringen deels vertraagd.
- De Raad van Bestuur stuurt op het realiseren van de begroting 2021, en de daarin opgenomen herallocatieplannen.
- LUMC werkt met scenario's in de periode voorafgaand aan het realiseren van de langlopende leningen. In deze scenario's zijn mogelijkheden voor temporiseren van uitgaven geconcretiseerd welke indien nodig ten uitvoer worden gebracht.
- De Raad van Bestuur heeft maatregelen ten uitvoer gebracht ter verbetering van het netto werkkapitaal, zoals bijvoorbeeld het aantrekken van aanvullende bevoorschotting bij de zorgverzekeraars, welke zijn ingewilligd door de verzekeraars.

### *Conclusie*

Op basis hiervan concludeert de Raad van Bestuur dat het hanteren van de continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

Ten opzichte van vorig jaar is niet-materieel fouterstel doorgevoerd op de posten Onder handen werk onderzoeksprojecten, Voorzieningen en Materiële vaste activa. In de toelichting bij de betreffende posten is het effect hiervan toegelicht.

De presentatie van de posten Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten en Nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's is in 2020 gewijzigd. Deze wijziging is ook doorgevoerd in de cijfers over 2019.

### **Transacties met verbonden partijen**

Van transacties tussen verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen LUMC zijn deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

### **Gebruik van schattingen**

Het opstellen van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling. De schattingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verschillende factoren die gegeven de omstandigheden als redelijk worden beschouwd. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien, indien de herziening alleen voor die periode gevolgen heeft, of in de periode van herziening en toekomstige perioden, indien de herziening gevolgen heeft voor zowel de verslagperiode als toekomstige perioden. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op de bepaling van de zorgomzet, de voorzieningen en impairment. Wij verwijzen naar de waarderingsgrondslagen van de betreffende posten.

### **Financieel risicobeheer**

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

### **Renterisico**

Het renterisico doet zich vooral voor op de langlopende leningen. De leningen bestaan uit vastrentende leningen en uit variabel rentende leningen, waarvan de variabele rente met een renteswap is omgeruild naar een vaste rente. Het renterisico op de bestaande leningen is daarmee zeer beperkt. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de specificatie van de onderhandse en hypothecaire leningen onder de aanvullende gegevens.

### **Liquiditeitsrisico**

Het LUMC heeft voldoende ruimte binnen de rekening-courant faciliteit met de banken om tijdelijke tekorten op te kunnen vangen. Voor de lange termijn financiering is een risico op herfinanciering van de bestaande leningen aanwezig. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de specificatie van de onderhandse en hypothecaire leningen onder de aanvullende gegevens.

### **Kredietrisico**

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

### **De in de jaarrekening gehanteerde waarderingsgrondslagen voor activa en passiva:**

#### **Algemene grondslagen voor activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen historische kostprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar het LUMC zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Een verplichting wordt in de balans 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. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een of nagenoeg alle derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen met vaste percentages, gebaseerd op de economische levensduur.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen met vaste percentages en bijzondere waardeverminderingen. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn afgeleid van de verwachte economische levensduur van de betreffende activa en de afschrijving vangt aan als het actief klaar is voor het beoogde gebruik. De afschrijvingspercentages zijn per categorie vermeld in het verloopoverzicht. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging.

Uitgaven ter zake van groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven als gevolg van toepassing van de componentenbenadering. Inventaris en apparatuur, die worden gefinancierd vanuit projecten, worden ten laste van het resultaat verantwoord.

### **Vaste activa- bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. LUMC heeft ultimo 2020 een trigger analyse uitgevoerd en daarbij geen trigger voor een bijzondere waardevermindering geïdentificeerd en derhalve geen verdere berekeningen uitgevoerd.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. 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. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd. Leningen op niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde. Vorderingen op niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde, vermeerderd met direct toerekenbare transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

### **Bijzondere waardeverminderingen financiële activa**

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen (1) reële waarde met waardewijzigingen in de resultatenrekening of (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

### **Latente belastingvorderingen**

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd. De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende

belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijs. Afdelingsvoorraden (behalve implantaten en OK voorraden) worden gezien het beperkte financiële belang niet opgevoerd als voorraden.

### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC's**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten wordt bepaald door de openstaande trajecten door de landelijke onderhanden werk grouper te laten afleiden tot voorlopige DBC-zorgproducten en deze vervolgens te waarderen tegen verkoopwaarde per zorgverzekeraar. Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

### **Vorderingen**

Vorderingen dienen bij eerste verwerking te worden gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief eventuele transactiekosten. In een zakelijke transactie zal de reële waarde van een vordering op transactiedatum gelijk zijn aan de kostprijs. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van ervaringscijfers in relatie tot lopende incassodossiers en specifieke vorderingen.

### **Onderhanden werk uit hoofde onderzoeksprojecten**

Het onderhanden werk uit hoofde van projecten in opdracht van derden wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde directe materiaal- en arbeidskosten, direct toerekenbaar uitbesteed werk en overige externe kosten. Voor zover indirecte kosten aan de geldgever mogen worden doorberekend, terwijl die gelden structureel niet worden ingezet op het project, worden die kosten in de waardering van onderzoeksprojecten betrokken. Op de post onderhanden projecten zijn de gedeclareerde termijnen en vooruitontvangen betalingen in mindering gebracht. Het totaal van het onderhanden werk wordt indien positief verantwoord als actiefpost onder de kortlopende activa en indien negatief verantwoord als passiefpost onder de kortlopende schulden. In de toelichting wordt een splitsing gegeven in het totaal van de debetsaldi en het totaal van de creditsaldi. Resultaten op projecten of deelprojecten worden indien betrouwbaar te schatten, verantwoord naar rato van de voortgang van het project. Indien de resultaten niet betrouwbaar te schatten zijn, worden de resultaten op projecten of deelprojecten verantwoord in het jaar van oplevering. Voorzieningen voor verwachte verliezen worden genomen in de periode waarin vast komt te staan dat sprake is van verliesgevendende projecten en worden in mindering gebracht op de post onderhanden projecten.

### **Liquide middelen**

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

### **Eigen vermogen**

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de resultatenrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Het eigen vermogen is gesplitst in kapitaal en algemene en overige reserves. Binnen de algemene en overige reserves is een splitsing aangebracht tussen niet-collectief gefinancierd vermogen (algemene reserves) en collectief gefinancierd vermogen (algemene reserve aanvaardbare kosten).

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde

organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

De segmentering van het vermogen en de resultatenrekening is gebaseerd op het onderscheid tussen collectief gefinancierde activiteiten, de zogenaamde 1e geldstroomactiviteiten, gefinancierd vanuit Beschikbaarheidsbijdragen, DBC-zorgproducten en Rijkssubsidies en niet-collectief gefinancierde activiteiten, de zogenaamde overige geldstromen, gefinancierd vanuit NWO, KNAW en EU subsidies, collectebusfondsen en andere private geldstromen.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde indien de tijdswaarde van het geld niet materieel is of de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is. De gehanteerde systematiek staat vermeld in de toelichting op de balans.

De voorziening arbeidsongeschiktheidsuitkeringen is bepaald door de waarde te berekenen van de som van de individuele rechten van de betrokken medewerkers met betrekking tot de WIA en de WGA alsmede een inschatting van de kosten van de eerste twee ziektejaren van medewerkers die na hun ziekte niet meer terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening werkloosheidsuitkeringen en sociaal beleid is bepaald door sommatie van de individuele rechten van de betrokken medewerkers waarbij rekening is gehouden met de kans dat betrokkenen na verloop van tijd elders werk zullen vinden.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

De voorziening transitievergoedingen betreft een voorziening voor toekomstige ontslagvergoedingen en is gebaseerd op een schatting van de vergoedingen die betaald hadden moeten worden voor beëindigde tijdelijke dienstverbanden over de afgelopen 2 jaar.

De voorziening voor medische claims is gevormd voor te verwachten uitkeringen in verband met schade als gevolg van medisch handelen door het LUMC. De voorziening is bepaald op basis van het schade-overzicht van de verzekeraar.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden, overige te betalen posten en derivaten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten ('embedded derivative'). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

### **Saldering financiële instrumenten**

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

### **Verstrekte leningen en overige vorderingen**

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen.

### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden. De reservering persoonlijk budget (PB) betreft een verplichting uit hoofde van de CAO in het kader van duurzame inzetbaarheid. Het PB kan tot 1 januari 2022 worden besteed aan uitgaven voor persoonlijke ontwikkeling. De reservering persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een verplichting uit hoofde van de CAO in het kader van de overgangsregeling 45+. De reservering PBL betreft de berekende waarde van in de toekomst uit te keren PBL-uren.

### **Reële waarde financiële instrumenten**

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen. De reële waarde van derivaten waarbij collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de (Eonia) swapcurve, omdat door de uitwisseling het krediet- en liquiditeitsrisico worden verzacht. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

### **Afgeleide financiële instrumenten**

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de resultatenrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de resultatenrekening.

De instelling documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges.

Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor hedge accounting, aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd.

Het LUMC past kostprijs hedge accounting toe op de verwerking van de renteswaps ter afdekking van het renterisico op de variabel rentende leningen.

### **Investeringsubsidies**

De investeringsubsidies bestaan vooral uit de egalisatierekening à fonds perdu gefinancierde activa. Dit betreft door het Rijk à fonds perdu ter beschikking gestelde middelen ten behoeve van financiering van tot 1 januari 1988

aangeschafte materiële vaste activa, is per 1 januari 2008 aangemerkt als investeringssubsidie en als afzonderlijke post opgenomen onder de langlopende schulden. De investeringssubsidie valt onder de post afschrijvingen vrij ten gunste van het resultaat conform de afschrijvingen van het desbetreffende activa.

### **Leasing**

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

### **Operationele leases**

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

### **De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van resultaatbepaling:**

#### **Algemeen**

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde materiële fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Subsidies**

De subsidies betreffen de vastgestelde Rijkssubsidies van het Ministerie van OC en W (Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit) en het Ministerie van VWS (beschikbaarheidsbijdragen voor opleidingen). Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals

opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten zijn gebaseerd op aan derden gefactureerde of doorberekende bedragen voor geleverde goederen en diensten, onder aftrek van eventuele omzetbelasting en kortingen. Onder de overige dienstverlening staan mede opgenomen baten inzake onderwijs- en onderzoeksprojecten inclusief de mutatie op het onderhanden werk.

### **Personeelskosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling. Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Het LUMC heeft voor zijn werknemers een toegezegde pensioenregeling bij het pensioenfonds ABP. De verschuldigde werkgeverspremies, welke voortvloeien uit deze regeling, zijn tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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

### **Pensioenen**

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. LUMC betaalt hiervoor premies waarvan ongeveer 70% door de werkgever wordt betaald en 30% door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de dekkingsgraad 93,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het LUMC heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het LUMC heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



**Financiële baten en lasten**

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

**Kasstroomoverzicht**

Bij de opstelling van het kasstroomoverzicht is de indirecte methode gehanteerd.

**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. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

**Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## II.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

### 1. Immateriële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Oprichtings- en aanloopkosten	1	2
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	924	0
Totaal	<u>925</u>	<u>2</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2	5
Bij: investeringen	1.027	0
Af: afschrijvingen	-104	-3
Boekwaarde per 31 december	<u>925</u>	<u>2</u>

De immateriële vaste activa hebben betrekking op door LUMC betaalde goodwill bij de aanschaf van de aandelen Poli Apotheek LUMC B.V. en op aanloopkosten van GenomeScan B.V. (vergunningen en softwarelicenties).

### 2. Materiële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	344.777	334.410
Machines en installaties	18.998	17.862
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	120.232	116.051
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering, onderhanden projecten	15.358	8.321
Totaal	<u>499.365</u>	<u>476.644</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	476.644	457.718
Bij: investeringen	74.139	74.900
Af: afschrijvingen	-51.376	-55.052
Af: desinvesteringen	-42	-922
Boekwaarde per 31 december	<u>499.365</u>	<u>476.644</u>

Een gebouw (Onderzoekgebouw) dient als zekerheid voor een langlopende schuld. Zie de melding onder de specificatie van de langlopende schulden in II.7.

Onder de andere bedrijfsuitrusting zijn tevens lopende investeringsprojecten in inventaris en apparatuur opgenomen.

Onder de investeringen 2019 is tevens verantwoord de aanschaf van een pand door het LUMC voor € 9,9 miljoen.

Met ingang van 2020 past LUMC als standaard ingebruikname datum voor DHAZ investeringen 1 juli van het boekjaar toe. De afschrijvingslasten 2020 zijn voor een bedrag van € 6,8 miljoen verminderd met het effect van deze aanpassing met terugwerkende kracht voor de jaren 2012-2020. Het verloopoverzicht materiële vaste activa staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in II.7.

### 3. Financiële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vordering start- en sloopkosten	4.206	4.490
Deelnemingen	2.131	2.133
Overige vorderingen	4.313	4.219
Totaal	<u>10.650</u>	<u>10.842</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.842	10.824
Bij: verstrekte leningen	257	2715
Bij: kapitaalstorting	0	81
Bij: (terugname) waardevermindering	360	0
Af: aandeel in resultaat deelnemingen	-2	-2.256
Af: latente belastingvordering	-504	-102
Af: ontvangen afschrijvingsvergoeding	-284	-285
Af: ontvangen aflossing leningen	-19	-135
Boekwaarde per 31 december	<u>10.650</u>	<u>10.842</u>

Voor enkele in de consolidatie betrokken entiteiten is sprake van Vennootschapsbelasting. De betreffende lasten zijn in de geconsolideerde jaarrekening onder de overige bedrijfskosten verwerkt.

Vordering start- en sloopkosten:

Als uitwerking van de overgangsregeling kapitaallasten in verband met de introductie van prestatiebekostiging in 2011, is op grond van beleidsregel Nza/CU-2002 met de Nederlandse Zorgautoriteiten een vergoeding overeengekomen voor de resterende boekwaarde van de immateriële vaste activa (start- en sloopkosten) per ultimo 2010. Aangezien deze activa voor 75% via het WMG-budget worden gefinancierd is dit gedeelte van de boekwaarde in 2010 versneld afgeschreven. De waarde van de start- en sloopkosten ultimo 2020 betreft een vordering op het Ministerie van OC&W.

Deelnemingen

(x 1.000)

De specificatie is als volgt:

	<u>Saldo per</u>	<u>Kapitaal</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Ontvangen</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>01-01-2020</u>	<u>stortingen</u>	<u>deelneming</u>	<u>dividend</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€	€	€	€
Sleutelnet B.V.	136	0	0	0	136
Holland Particle Therapy Centre B.V.	0	0	0	0	0
InnovationQuarter B.V.	500	0	0	0	500
OWM Centramed B.A.	1.133	0	0	0	1.133
Leiden Leeuwenhoek Pre-seed Fund B.V.	286	0	-2	0	284
Coöperatie J.G.T. Holland Rijnland	78	0	0	0	78
Totaal	<u>2.133</u>	<u>0</u>	<u>-2</u>	<u>0</u>	<u>2.131</u>

De deelneming van het LUMC in Holland PTC B.V. is ultimo 2019 afgewaardeerd naar nihil.

Overige vorderingen (x 1.000)

De specificatie is als volgt:

	Saldo per 01-01-2020	Verstrekke lening	Aflossing lening	Voorziening lening	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
St. Biopartner Academisch Bedrijven Centrum	0	0	0	360	360
Huisartsenpraktijk Derks, Lisse	116	0	-19	0	97
OWM Centramed B.A.	111	38	0	0	149
Stichting Bio Science Park Foundation	400	150	0	0	550
Holland Particle Therapy Centre B.V.	2.500	0	0	0	2.500
Hybridize Pharma B.V.	215	69	0	0	284
Latente belastingvordering	877	0	-504	0	373
<b>Totaal</b>	<b>4.219</b>	<b>257</b>	<b>-523</b>	<b>360</b>	<b>4.313</b>

De vordering op St. BioPartner ABC was tot boekjaar 2019 volledig voorzien. In 2020 is op basis van de actuele financiële positie van deze entiteit besloten de voorziening te verlagen met het bedrag van de aflossingen voor de komende 5 jaar. De resterende voorziening bedraagt € 2,1 miljoen.

De vordering op Holland Particle Therapy Centre B.V. betreft een kortlopende kredietfaciliteit.

De latente belastingvordering heeft betrekking op Medipark B.V. en GenomeScan B.V.

Het verloopoverzicht financiële vaste activa staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in II.7.

#### 4. Voorraden

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Centraal magazijn	4.143	627
Apotheek	4.907	4.679
Centrale sterilisatiedienst	215	196
Implantaten en OK voorraden	2.409	1.946
Bloedprodukten	119	84
Af: voorziening voor incurant	0	-26
<b>Totaal</b>	<b>11.793</b>	<b>7.506</b>

De geactiveerde voorraden zijn de voorraden die zijn opgeslagen in een aantal centrale magazijnen. Daarnaast is de afgelopen jaren een aanvang gemaakt met aparte registratie van implantaten en diverse OK voorraden. De toename in de voorraad Centraal magazijn heeft voornamelijk betrekking op beschermingsmiddelen in het kader van Covid-19. In 2020 is besloten dat het niet langer noodzakelijk is een (statische) voorziening voor incurante voorraden aan te houden.

#### 5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	47.291	40.202
Af: ontvangen voorschotten onderhanden werk	-34.629	-34.916
Af: voorziening onderhanden werk	-453	-5.286
<b>Totaal</b>	<b>12.209</b>	<b>0</b>

Het onderhanden werk is bepaald door middel van de landelijke onderhanden werk grouper. De stijging in 2020 wordt vrijwel volledig veroorzaakt doordat in 2020 als gevolg van COVID sprake is van een ander productiepatroon, alsmede door een lagere voorziening Onderhanden werk als gevolg van de toepassing van de CB-regeling (continuïteitsbijdrage). De ontvangen voorschotten zijn gebaseerd op de contractueel gemaakte afspraken met verzekeraars. De voorziening bestaat uit een inschatting van correcties door het LUMC op basis van controles in het kader van horizontaal toezicht.

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

(x 1.000)

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Debiteuren	49.770	47.989
Nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's	74.001	75.163
Nog te factureren overige omzet en overige vorderingen	20.316	8.019
Vooruitbetaalde bedragen	4.520	4.691
Nog te ontvangen bedragen	907	665
Totaal	<u>149.514</u>	<u>136.527</u>

Onder debiteuren zijn opgenomen de vorderingen op zorgverzekeraars en patiënten. Op de vorderingen op debiteuren is de voorziening dubieuze debiteuren van € 3,1 miljoen (2019: € 0,1 miljoen) in mindering gebracht, waaronder in 2020 begrepen een voorziening van € 2,9 miljoen op de vordering op Holland Particle Therapy Centre B.V.

Onder debiteuren heeft een bedrag ad € 0,8 miljoen (2019: - € 0,2 miljoen) een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's is opgenomen het nog te factureren bedrag wegens DBC's / DBC-zorgproducten en overige verrichtingen. Het betreft bedragen die pas na afloop van het boekjaar in rekening zijn gebracht maar die wel betrekking hebben op het afgesloten boekjaar. In 2019 is hieronder tevens opgenomen een negatief saldo onderhanden werk (na voorschotten en voorziening) ad € 1,4 miljoen.

De toename onder nog te factureren omzet en overige vorderingen heeft voornamelijk betrekking op het ministerie van VWS inzake de opleidingssubsidie 2020. Hierop is in februari 2021 € 8,4 miljoen ontvangen.

Op nog te factureren omzet en overige vorderingen is in 2020 een aanvullende voorziening van € 1,0 miljoen in mindering gebracht op een rekening-courant vordering op Holland Particle Therapy Centre B.V. De totale voorziening (€ 3,9 miljoen) is bepaald door het procentuele aandeel van de deelneming van het LUMC in het negatieve eigen vermogen van Holland Particle Therapy Centre B.V. Een nadere toelichting is opgenomen onder de niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen.

## 7. Liquide middelen

(x 1.000)

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bankrekeningen	75.924	150.890
Kassen	28	52
Totaal	<u>75.952</u>	<u>150.942</u>

De kas- en banksaldi zijn vrij beschikbaar. Er zijn geen deposito's afgesloten.

**8. Eigen vermogen****(x 1.000)***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kapitaal	18	18
Algemene en overige reserves	361.198	387.922
Totaal eigen vermogen	<u>361.216</u>	<u>387.940</u>
Aandeel derden in groepsvermogen	175	1.062
Totaal groepsvermogen	<u><u>361.391</u></u>	<u><u>389.002</u></u>

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

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	18	0	0	18
Totaal	<u>18</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18</u>

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

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve *	80.716	10.235	-5	90.946
Algemene reserve aanvaardbare kosten	307.206	-36.954	0	270.252
Totaal algemene en overige reserves	<u>387.922</u>	<u>-26.719</u>	<u>-5</u>	<u>361.198</u>
Totaal eigen vermogen	387.940	-26.719	-5	361.216
Aandeel derden in groepsvermogen *	1.062	29	-916	175
Totaal groepsvermogen	<u><u>389.002</u></u>	<u><u>-26.690</u></u>	<u><u>-921</u></u>	<u><u>361.391</u></u>

\* Onder de algemene reserve is een mutatie opgenomen in verband met het opheffen van de Stichting Leiden Regenerative Medicine Platform in 2020. Hiermee is de geconsolideerde vermogenscomponent ultimo 2019 weggeboekt.

\* Het aandeel derden in het groepsvermogen wordt gevormd door een minderheidsbelang (40%) van Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. De overige mutaties hebben betrekking op de correctie van het cumulatieve aandeel derden van de Poli Apotheek LUMC B.V. in verband met de verwerving van een 100% deelneming in 2020.

(x 1.000)

**Kapitaal**

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	18	0	0	18
	<u>18</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18</u>

**Algemene en overige reserves**

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Algemene reserve	79.502	1.259	-45	80.716
Algemene reserve aanvaardbare kosten	293.683	13.523	0	307.206
Totaal algemene en overige reserves	<u>373.185</u>	<u>14.782</u>	<u>-45</u>	<u>387.922</u>
Totaal eigen vermogen	373.203	14.782	-45	387.940
Aandeel derden in groepsvermogen	930	132	0	1.062
Totaal groepsvermogen	<u>374.133</u>	<u>14.914</u>	<u>-45</u>	<u>389.002</u>

**Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen  
31 december 2020 en resultaat over 2020**

(x 1.000)

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	355.096	-21.418
Stichting Houdster van Aandelen Medipark B.V.	8.334	403
Stichting Trombosedienst Leiden en omstreken	-159	118
Stichting Curium Academisch Centrum voor kinder- en jeugdpsychiatrie	-2.053	-5.801
Poli Apotheek LUMC B.V.	0	-21
Cardiologie Centrum Voorschoten B.V.	174	29
GenomeScan B.V. (33%)	-1	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>361.391</u>	<u>-26.690</u>

In de aansluiting worden de vermogens en resultaten van groepsmaatschappijen opgenomen die staan vermeld in de algemene toelichting (II.4). Het vermogen en resultaat van de 100% deelnemingen zijn hier buiten beschouwing gelaten aangezien deze posten in de geconsolideerde jaarrekening zijn geëlimineerd als 100% deelneming. De vermelde resultaten kunnen afwijken omdat in het resultaat 2020 eventuele correcties op resultaten uit voorgaande jaren zijn meegenomen.

De vermogens van Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. en GenomeScan B.V. zijn opgenomen onder aftrek van de netto vermogenswaarde waaronder zij staan opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening LUMC. De resultaten van deze deelnemingen zijn gecorrigeerd voor het procentuele aandeel LUMC dat in het enkelvoudige resultaat is verantwoord.

**9. Voorzieningen**

(x 1.000)

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	14.282	9.124	2.772	20.634
Werkloosheidsuitkeringen	1.126	2.962	1.781	2.307
Jubileumuitkeringen	3.670	621	495	3.796
Persoonlijk budget	3.370	0	3.370	0
Transitievergoedingen	0	2.822	0	2.822
Medische claims	0	4.575	0	4.575
Overige	1.283	237	0	1.520
<b>Totaal</b>	<u><u>23.731</u></u>	<u><u>20.341</u></u>	<u><u>8.418</u></u>	<u><u>35.654</u></u>

*Toelichting in welke mate de overige voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:*

	<u><b>31-dec-2020</b></u>
Kortlopend deel van de overige voorzieningen (< 1 jr.)	6.627
Langlopend deel van de overige voorzieningen (> 1 jr.)	29.027
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	10.022

De voorziening arbeidsongeschiktheidsuitkeringen is bepaald door de waarde te berekenen van de som van de individuele rechten van de betrokken medewerkers met betrekking tot de WIA en de WGA alsmede een inschatting van de kosten van de eerste twee ziektejaren van medewerkers die na hun ziekte niet meer terugkeren in het arbeidsproces. Met ingang van 2020 houdt LUMC als onderdeel van de voorziening arbeidsongeschiktheidsuitkeringen ook rekening met het risico dat medewerkers vanuit de Ziektewet zullen doorstromen naar de WIA. Dit heeft geleid tot een aanvullende dotatie aan de voorziening arbeidsongeschiktheidsuitkeringen.

De voorziening werkloosheidsuitkeringen en sociaal beleid is bepaald door sommatie van de individuele rechten van de betrokken medewerkers waarbij rekening is gehouden met de kans dat betrokkenen na verloop van tijd elders werk zullen vinden.

De voorziening jubileumuitkeringen is bepaald door de berekening van de som van de individuele rechten van de betrokken medewerkers.

De voorziening persoonlijk budget is bepaald door de sommatie van de opgebouwde individuele rechten van de betrokken medewerkers. In verband met de afloop van deze regeling is besloten het resterende tegoed te herrubriceren naar de kortlopende schulden.

De voorziening transitievergoedingen betreft een voorziening voor toekomstige ontslagvergoedingen en is gebaseerd op een schatting van de vergoedingen die betaald hadden moeten worden voor beëindigde tijdelijke dienstverbanden over de afgelopen 2 jaar.

De voorziening voor medische claims is gevormd voor te verwachten uitkeringen in verband met schade als gevolg van medische handelen door het LUMC. De voorziening is bepaald op basis van het schade-overzicht van de verzekeraar.

Onder de overige voorzieningen is van de Stichting Curium Academisch Centrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie opgenomen een voorziening LFB-verlof conform de CAO GGZ-sector.



**10. Langlopende schulden****(x 1.000)**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	90.566	104.918
Investeringssubsidie à fonds perdu	17.985	20.444
Overige schulden en vooruitontvangen bedragen	12.715	12.164
<b>Totaal</b>	<u><u>121.266</u></u>	<u><u>137.526</u></u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	113.321	121.876
Bij: nieuwe leningen	33	57
Af: aflossingen	15.078	8.612
<b>Stand per 31 december</b>	<u>98.276</u>	<u>113.321</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.710	8.403
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<u><u>90.566</u></u>	<u><u>104.918</u></u>

*Het verloop van de investeringssubsidie à fonds perdu is als volgt weer te geven:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	20.444	22.903
Af: onttrekkingen	-2.459	-2.459
<b>Stand per 31 december</b>	<u>17.985</u>	<u>20.444</u>

*Het verloop van de overige schulden en vooruitontvangen bedragen is als volgt weer te geven:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	12.164	11.612
Bij: dotatie	551	552
<b>Stand per 31 december</b>	<u>12.715</u>	<u>12.164</u>

*Toelichting in welke mate de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichting	7.710	8.403
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.), (balanspost)	121.266	137.526
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	81.227	95.129

Het aflossingsbedrag voor 2020 ad € 7.710.000 (2019: € 8.403.000) is opgenomen onder de kortlopende schulden.

De à fonds perdu financiering heeft betrekking op de registratie van de door het Ministerie van OC en W, via de à fonds perdu financiering die gold tot 1 januari 1988, beschikbaar gestelde middelen voor de aanschaf van vaste activa, onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen op deze activa. Over deze beschikbaar gestelde middelen is geen rente verschuldigd. In 2020 is hieraan € 2,5 miljoen onttrokken. De waarde ultimo 2020 bedraagt € 18,0 miljoen.

De overige schulden en vooruitontvangen bedragen hebben betrekking op:

Vooruitontvangen kapitaalslasten nieuwbouw, sloop- en startkosten van het Ministerie van OC en W. Dit heeft betrekking op vooruitontvangen bedragen inzake afschrijving en rente nieuwbouw, sloop- en startkosten. Jaarlijks wordt het verschil tussen 25% van de afschrijvings- en rentekosten van de projectkosten die ten laste van de resultatenrekening zijn gebracht en de vergoeding hiervoor van het Ministerie van OC en W ten laste van deze post gebracht. In 2020 is hieraan € 0,6 miljoen gedoteerd. De waarde ultimo 2020 bedraagt € 12,7 miljoen.

Bij een lening van een kredietinstelling is gebruik gemaakt van derivaten. Voor een toelichting daarop wordt verwezen naar de niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen.

Een overzicht van de onderhandse en hypothecaire leningen staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in II.7.

### 11. Overige kortlopende schulden

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	2.138	1.682
Crediteuren	34.861	37.060
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.710	8.403
Belastingen en sociale premies	25.361	17.209
Schulden terzake pensioenen	7.318	6.831
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	18.057	26.041
Vakantiegeld	17.238	16.599
Vakantiedagen	30.018	23.917
Overige schulden	426	305
Nog te betalen kosten	22.504	14.980
Vooruitontvangen opbrengsten	76.466	79.177
Totaal	<u>242.097</u>	<u>232.204</u>

Onder crediteuren heeft een bedrag ad € 0,0 miljoen (2019: - 0,1 miljoen) een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars zijn opgenomen de voorzieningen voor overschrijding declaratieplafonds van schadelastjaren 2020 (€ 0,3 miljoen), 2019 (€ 5,3 miljoen) en oudere jaren (€ 7,5 miljoen). Daarnaast is onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars een voorlopig bedrag HT 2019 (€ 4,9 miljoen) opgenomen, welke kan afwijken bij de definitieve afwikkeling.

Onder de nog te betalen kosten is in 2020 opgenomen het saldo van de vooruitontvangen Zorgbonus van het ministerie van VWS per 31-12-2020 (€ 6,5 miljoen). Na betaling van de afdracht eindheffing loonbelasting zal het restant worden terugbetaald.

Onder de nog te betalen kosten is in 2020 tevens opgenomen de reservering Persoonlijk Budget (€ 2,0 miljoen). Dit betreft de sommatie van de opgebouwde individuele rechten van de betrokken medewerkers. In verband met de afloop van deze regeling is besloten het resterende tegoed vanuit de voorzieningen te herrubriceren naar de kortlopende schulden.

Onder de vooruitontvangen opbrengsten is een saldo van € 66,9 miljoen (2019: € 70,7 miljoen) opgenomen inzake onderhanden werk op projecten, bestaande uit een debetsaldo van € 27,3 miljoen (2019: € 21,1 miljoen) en een creditsaldo van € 94,2 miljoen (2019: € 91,8 miljoen). De toegerekende indirecte kosten aan projecten waarvoor specifiek een vergoeding voor indirecte kosten wordt ontvangen, bedragen eind 2020 € 6,6 miljoen.

**Verloopoverzicht onderhanden werk op projecten**  
(binnen de vooruitontvangen opbrengsten)

(x 1.000)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	70.730	58.720
Af: debiteringen	-81.889	-74.373
Bij: crediteringen	78.045	86.383
	<u>66.886</u>	<u>70.730</u>
Stand per 31 december	<u>66.886</u>	<u>70.730</u>

**Niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen**

Hardheidsclausule CB-regeling MSZ 2020:

Onderdeel van de continuïteitsbijdrage MSZ 2020 regeling is een hardheidsclausule (zogenaamde blok 3). Hierin is het volgende opgenomen: Partijen zullen in representatie in gesprek gaan wanneer een ziekenhuis van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van COVID-effecten op ZVW en AV opbrengsten. Wanneer zorgverzekeraars van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het directe gevolg is van een sterke overcompensatie van COVID-effecten op ZVW en AV opbrengsten gaan partijen eveneens

in gesprek. De commissie hardheidsclausule (een landelijk team met vertegenwoordigers ZN, NFU en NVZ) toetst, in het geval partijen in representatie niet tot een vergelijk komen, aan redelijkheid, mede door de beoordeling van de specifieke omstandigheden die kunnen maken dat COVID-effecten hoger uitvallen dan verwacht.

Het Leids Universitair Medisch Centrum heeft geen aanspraak gedaan op aanvullende compensatie vanuit blok 3 van de genoemde regeling.

Als gevolg van de uitwerking van de regeling bestaat noch landelijk, noch voor het Leids Universitair Medisch Centrum bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid over de vraag of en zo ja in welke mate er sprake kan zijn van het moeten terugbetalen van (een deel) van de ontvangen continuïteitsbijdrage. Het Leids Universitair Medisch Centrum is daardoor niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit de hardheidsclausule voortkomende verplichting en deze te kwantificeren.

Macrobeheersingsinstrument:

Het macrobeheersingsinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende sectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2020 relevant zijn voor het LUMC:

- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-20644-01)
- MBI-omzetplafond geneeskundige geestelijke gezondheidszorg (RB/REG-20643-01)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Het LUMC is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersingsinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

Derivaten:

Het LUMC heeft in 2012 een renteswap afgesloten gekoppeld aan een langlopende lening van € 25 miljoen. De renteswap heeft een gefixeerde rente van 2,37% voor de volledige looptijd van de 20-jarige lening. De rente op deze lening bedraagt 6-maands euribor met een opslag van 0,08%. De opslag wordt na 3 jaar opnieuw vastgesteld voor een nader overeen te komen periode. Ultimo 2020 bedroeg de reële waarde van deze swap € 2,7 miljoen negatief. Bij een negatieve reële waarde van de swap zijn margin calls niet van toepassing. Deze renteswap loopt af in 2032.

WfZ-geborgde leningen:

Voor leningen die geborgd zijn bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector is sprake van een obligo verplichting van 3% van het per jaareinde openstaande leningbedrag. Op deze verplichting kan aanspraak worden gemaakt indien het vermogen van het WfZ onder het garantieniveau komt.

#### Huur Mirai:

Het LUMC heeft een verplichting in het kader van de huur van het Mirai House voor de periode tot en met 2035 voor een totaalbedrag van € 10,5 miljoen. Deze verplichting is onder te verdelen in een verplichting met een looptijd van een jaar ad € 0,7 miljoen, een verplichting met een looptijd tussen 1 jaar en 5 jaar ad € 2,9 miljoen en een verplichting met een looptijd langer dan 5 jaar ad 6,9 miljoen.

#### Garantstellingen:

Het LUMC heeft tezamen met Erasmus MC en de Technische Universiteit Delft een continuïteitsverklaring afgegeven waarin zij garant staat voor eventuele liquiditeitsproblemen van Holland Particle Therapy Centre B.V. gedurende de eerste 12 maanden na dagtekening van de jaarrekening 2020 van Particle Therapy Centre B.V.

Ten behoeve van een kredietfaciliteit van Holland Particle Therapy Centre B.V. heeft het LUMC tezamen met Erasmus MC en de Technische Universiteit Delft een garantieverklaring verstrekt aan de EIB te Luxemburg. Onderdeel van deze garantieverklaring is het voldoen aan de convenanten (Solvency ratio, Debt Service Cover ratio, Leverage Ratio) zoals gedefinieerd in de leningsovereenkomst EIB – HollandPTC. Ultimo 2020 is de garantstelling van het LUMC in totaal € 30,4 miljoen bestaande uit € 27,5 miljoen hoofdsom en € 2,9 miljoen renteverplichtingen.

Verder zijn er verplichtingen aangegaan voor de verbouwing en renovatie van diverse afdelingen (€ 2,8 miljoen) en inzake lease en onderhoud van machines en installaties.

LUMC is een verplichting aangegaan tot het financieren van zijn deelneming NECSTGEN B.V. tot een bedrag van € 22,5 miljoen, waarvan € 3,0 miljoen in 2020 is overgemaakt.

## II.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

### 12. Opbrengsten zorgprestaties

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringwet	501.807	480.728
Beschikbaarheidsbijdragen	96.283	108.301
Overige zorgprestaties	6.610	6.186
Totaal	<u>604.700</u>	<u>595.215</u>

De opbrengsten zorgverzekeringwet bestaan uit de opbrengsten uit de patiëntenzorg inclusief de GGZ. In verband met de effecten van COVID is voor schadelastjaar 2020 de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) overeen gekomen tussen NFU, NVZ en ZN. Bij de bepaling van de opbrengsten van schadelastjaar 2020 is de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) toegepast. LUMC heeft de opbrengsten uit blok 1 en blok 2 van de CB-regeling bepaald. Blok 1 is de vergoeding van de productie en compensatie van het productieverlies op basis van een aanneemsom van contractwaarde 2020 met een afslag van 2,4% variabele kosten uitgaande van 80% productie. Hierbij is rekening gehouden met een extra aanvulling van de variabele kosten als de productie boven 80% uitkomt t.o.v. schadelast 2019. Blok 2 betreft een ex-post vergoeding voor meerkosten en een vaste vergoeding per IC-en verpleegdag. Het effect van de hardheidsclausule CB-regeling MSZ 2020 is toegelicht onder de niet uit balans blijvende verplichtingen.

Onder de beschikbaarheidsbijdragen zijn de bijdragen opgenomen voor de Academische Component inclusief de kapitaallasten voor Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO), voor Coördinatie traumazorg en Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ) en voor Post Morten Orgaanuitname (PMO). De lagere baten zijn enerzijds het gevolg van een nieuwe verdeling van de Academische component over de UMC's, waarbij het aandeel voor het LUMC is afgenomen en anderzijds door een incidentele bate in 2019 als gevolg van het vrijvallen van een reservering kapitaallasten in het kader van de BBKAZ-regeling (Beschikbaarheidsbijdrage kapitaallasten academische zorg).

De overige zorgprestaties bestaan uit onderlinge dienstverlening met andere zorgaanbieders.

### 13. Subsidies

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit UMC's	153.071	143.972
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	65.157	53.444
Totaal	<u>218.228</u>	<u>197.416</u>

De stijging onder de Subsidies is deels het gevolg van loon- en prijsbijstellingen. Via het Ministerie van VWS zijn in 2020 enkele Covid-19 gerelateerde subsidies ontvangen, namelijk; de Zorgbonus 2020 die in november aan het personeel is uitbetaald en een subsidie voor uitbreiding van IC-capaciteit.

### 14. Overige bedrijfsopbrengsten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	112.430	105.639
Overige opbrengsten	29.298	28.953
Totaal	<u>141.728</u>	<u>134.592</u>

Onder overige dienstverlening staan baten inzake onderzoeks- en onderwijsprojecten. Onder de overige opbrengsten staan doorbelaste materiële en personele lasten.

**15. Personeelskosten**

(x 1.000)

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	481.705	434.210
Sociale lasten	53.124	44.842
Pensioenpremie	65.705	62.033
Andere personeelskosten	<u>15.585</u>	<u>13.360</u>
Subtotaal	616.119	554.445
Personeel niet in loondienst	24.402	22.126
Totaal	<u><u>640.521</u></u>	<u><u>576.571</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Collectief gefinancierd	6.354	6.121
Niet-collectief gefinancierd	1.115	1.074
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>7.469</u></u>	<u><u>7.195</u></u>

De FTE's hebben betrekking op personeel in loondienst van het LUMC, de Stichting Curium Academisch Centrum Kinder- en Jeugdpsychiatrie, de Stichting Trombosedienst Leiden en Omstreken, Poli Apotheek LUMC B.V. , Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. en GenomeScan B.V.

De stijging onder de personele lasten is het gevolg van de stijging van het aantal FTE's, de gemiddelde loonstijging (CAO-UMC) en de toekenning van de Zorgbonus 2020. Daarnaast hebben in 2020 aanvullende dotaties plaatsgevonden aan personele voorzieningen/reserveringen.

Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht staan vermeld onder de overige gegevens in IV.5.

**16. Afschrijvingen op immateriële, materiële en financiële vaste activa**

(x 1.000)

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	104	1
- materiële vaste activa	49.469	53.141
- financiële vaste activa	284	284
Totaal	<u><u>49.857</u></u>	<u><u>53.426</u></u>

Met ingang van 2020 heeft LUMC de standaard ingebruikname datum voor DHAZ investeringen herzien. De ingebruiknamedatum had een standaard datum van 1 januari, deze is over 2020 herzien naar de werkelijke ingebruikname datum, die bij benadering is bepaald op 1 juli van het boekjaar. De afschrijvingslasten 2020 zijn voor een bedrag van € 6,8 miljoen verminderd met het effect van deze aanpassing met terugwerkende kracht voor de jaren 2012-2020.

	<u>2020</u>
<i>Aansluiting balansmutatie afschrijvingen vaste activa</i>	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa	104
Afschrijvingen materiële vaste activa	51.377
Afschrijvingen financiële vaste activa	284
Onttrekking à fonds perdu financiering	-2.459
Dotatie vooruitontvangen bedragen	551
Doorberekende afschrijvingslasten	0
Totaal mutatie in de balans	<u>49.857</u>
Verantwoord in de exploitatie:	
Afschrijvingen vaste activa	49.857
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	0
Totaal mutatie in de exploitatie	<u>49.857</u>

**17. Bijzondere waardervermindering van vaste activa** (x 1.000)

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Materiële vaste activa	0	5
Totaal	<u>0</u>	<u>5</u>

De bijzondere waardevermindering 2019 is verantwoord in de jaarrekening van GenomeScan B.V. (33% in verband met proportionele consolidatie).

**18. Overige bedrijfskosten** (x 1.000)

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	21.846	20.809
Algemene kosten	56.921	55.634
Patiënt- en onderzoeksgebonden kosten	191.413	184.164
Onderhoud en energiekosten	19.263	13.573
Huur en leasing	2.462	2.224
Dotaties voorzieningen	1.133	165
Totaal	<u>293.038</u>	<u>276.569</u>

De lagere algemene kosten vindt zijn oorzaak voornamelijk in de afname van de reis- en verblijfkosten. In 2020 zijn als gevolg van Covid-19 nauwelijks congressen en symposia georganiseerd. Daarnaast is het aantal overige reisbeweging ook beperkt. Daar staat tegenover een toename in de kosten van automatiseringsapparatuur in het kader van het thuiswerkbeleid.

De toename van de patiënt- en onderzoeksgebonden kosten worden deels veroorzaakt door stijging van de kosten voor dure geneesmiddelen, zowel in prijs als in omvang. Daarnaast is sprake van toegenomen kosten voor diagnostica in het kader van Covid-19.

De toename in de kosten van onderhoud en energie wordt deels verklaard door een toegepaste correctie in 2019 op de jaarrekening van Medipark BV, waarbij een vrijval vanuit de voorziening groot onderhoud heeft plaatsgevonden conform de waarderingsgrondslagen van het LUMC. Daarnaast heeft in 2020 meer onderhoud plaatsgevonden en zijn de energietarieven gestegen.

De dotaties voorzieningen hebben betrekking tot de dotaties aan de voorziening dubieuze debiteuren.

**19. Financiële baten en lasten****(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	826	1.863
Resultaat deelnemingen	-3.207	-3.542
Subtotaal financiële baten	<u>-2.381</u>	<u>-1.679</u>
Rentelasten	-5.549	-4.059
Subtotaal financiële lasten	<u>-5.549</u>	<u>-4.059</u>
Totaal	<u><u>-7.930</u></u>	<u><u>-5.738</u></u>

De hogere rentebaten 2019 betreft vrijwel volledig een nagekomen incidentele bereidstellingsprovisie van HollandPTC over de jaren 2015-2019.

**Gebeurtenissen na balansdatum:**

Rekening-courant faciliteit:

Per ultimo maart 2021 beschikt het LUMC over een rekening-courant faciliteit van € 50 miljoen bij de Deutsche Bank.



## II.7 Aanvullende gegevens en specificaties bij de geconsolideerde jaarrekening

### Geconsolideerd verloopoverzicht immateriële vaste activa

(x 1.000)

	<u>Kosten van ontwikkeling</u>	<u>Kosten van Goodwill</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>			
- aanschafwaarde	4	0	4
- cumulatieve afschrijvingen	2	0	2
	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>2</u>
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>2</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	0	1.027	1.027
- afschrijvingen	1	103	104
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1</u>	<u>924</u>	<u>923</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>			
- aanschafwaarde	4	1.027	1.031
- cumulatieve afschrijvingen	3	103	106
	<u>1</u>	<u>924</u>	<u>925</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1</u>	<u>924</u>	<u>925</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5%-10%	10,0%	

## Geconsolideerd verloopoverzicht materiële vaste activa

(x 1.000)

	Gebouwen en terreinen	Machines en Installaties	Andere bedrijfs- uitrusting	Onderhanden Projecten	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>					
- aanschafwaarde	691.964	40.413	207.701	8.321	948.399
- cumulatieve afschrijvingen	357.554	22.551	91.650	0	471.755
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>334.410</u>	<u>17.862</u>	<u>116.051</u>	<u>8.321</u>	<u>476.644</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	35.470	5.050	26.582	7.037	74.139
- afschrijvingen	25.103	3.914	22.359	0	51.376
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	27	0	621	0	648
cumulatieve afschrijvingen	27	0	621	0	648
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	9.417	3.200	16.407	0	29.024
cumulatieve afschrijvingen	9.417	3.200	16.365	0	28.982
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>42</u>	<u>0</u>	<u>42</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>10.367</u>	<u>1.136</u>	<u>4.181</u>	<u>7.037</u>	<u>22.721</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>					
- aanschafwaarde	717.990	42.263	217.255	15.358	992.866
- cumulatieve afschrijvingen	373.213	23.265	97.023	0	493.501
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>344.777</u>	<u>18.998</u>	<u>120.232</u>	<u>15.358</u>	<u>499.365</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	

**Geconsolideerd verloopoverzicht financiële vaste activa**

**(x 1.000)**

	Vordering start- en sloopkosten OCW-deel	Deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal financiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	4.490	2.133	4.219	10.842
Verstrekke leningen			257	257
Kapitaalstortingen				0
Aandeel in resultaat deelnemingen		-2		-2
Ontvangen afschrijvingsvergoedingen	-284			-284
Aflossing leningen			-19	-19
(Terugname) waardevermindering			360	360
Latente belastingvordering			-504	-504
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>4.206</u>	<u>2.131</u>	<u>4.313</u>	<u>10.650</u>

Geconsolideerd overzicht van onderhandse en hypothecaire leningen ultimo 2020

(x 1.000)

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossings-wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€				€	€	€	€	€			€	
B.N.G.	01-01-1996	1.407	26	hypothecaire	3,71%	134	0	134	0	0	2	lineair	0	hypotheek
B.N.G.	01-01-1998	5.818	39	hypothecaire	3,80%	2.385	0	2.385	0	0	16	lineair	0	hypotheek
B.N.G.	18-12-2001	23.823	30	onderhandse	5,14%	9.530	0	794	8.736	4.766	11	lineair	794	rijksgarantie
B.N.G.	15-11-2005	72.600	30	onderhandse	3,76%	38.720	0	2.420	36.300	24.200	15	lineair	2.420	pos./neg.*
N.W.B.	20-12-2005	26.206	30	onderhandse	1,03%	13.976	0	874	13.102	8.732	15	lineair	874	rijksgarantie
B.N.G.	01-09-2006	6.925	25	hypothecaire	4,44%	3.255	0	3.255	0	0	11	lineair	0	waarborgfonds
B.N.G.	08-10-2007	2.900	25	hypothecaire	4,61%	1.508	0	1.508	0	0	12	lineair	0	waarborgfonds
N.W.B.	02-10-2009	11.345	20	onderhandse	0,91%	5.673	0	568	5.105	2.265	9	lineair	567	rijksgarantie
Sleutelzorg	22-03-2011	236	5	onderhandse	5,35%	52	0	52	0	0	0	lineair	0	geen
N.W.B.	15-04-2011	11.345	20	onderhandse	1,01%	6.805	0	567	6.238	3.403	11	lineair	567	rijksgarantie
B.N.G.	16-07-2012	25.000	20	onderhandse	**	16.250	0	1.250	15.000	8.750	12	lineair	1.250	Wfz ***
N.N.	24-12-2012	22.689	20	onderhandse	2,70%	14.749	0	1.134	13.615	7.945	12	lineair	1.134	rijksgarantie
Rabo-lease	01-05-2016	241	4	fin. lease	3,90%	38	0	38	0	0	0	lineair	0	apparaat
Rabo-lease	22-12-2017	317	4	fin. lease	3,66%	169	0	55	114	0	1	lineair	77	apparaat
Rabo-lease	01-12-2018	51	2	fin. lease	3,50%	24	0	24	0	0	0	lineair	0	apparaat
Lage Landen	08-03-2019	24	3	fin. lease	3,94%	20	0	3	17	0	1	lineair	5	apparaat
Lage Landen	20-12-2019	33	2	fin. lease	3,00%	33	0	16	17	0	1	lineair	15	apparaat
Lage Landen	07-12-2020		4	fin. lease	3,09%		33	1	32	0	3	lineair	7	apparaat
<b>Totaal</b>						<b>113.321</b>	<b>33</b>	<b>15.078</b>	<b>98.276</b>	<b>60.061</b>			<b>7.710</b>	

\* een positieve en negatieve hypotheekverklaring en het recht van eerste hypotheek. Deze lening is direct opeisbaar indien de ratio Eigen Vermogen / Som der bedrijfsopbrengsten daalt onder de 3%.

\*\* het rentepercentage is 0,08% boven 6 maands Euribor waarbij een renteswap is afgesloten met een gefixeerde rente van 2,37% voor de volledige looptijd

\*\*\* borgstelling door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Van de totale restschuld van de onderhandse en hypothecaire leningen ultimo 2020 ad € 98.276.000 is € 90.566.000 verantwoord onder de schulden op lange termijn en € 7.710.000 onder de schulden op korte termijn.

**LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM <sup>2</sup>**

**JAARREKENING 2020**

**III ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

---

<sup>2</sup> Zijnde de rechtspersoon Academisch Ziekenhuis Leiden, h.o.d.n. LUMC

### III.1 LUMC

Enkelvoudige balans per 31 december 2020  
(na resultaatbestemming)

(x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	924	0
Materiële vaste activa	2	487.596	464.121
Financiële vaste activa	3	17.219	12.379
Totaal vaste activa		505.739	476.500
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	11.321	6.987
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	11.737	0
Debiteuren en overige vorderingen	6	150.533	129.315
Liquide middelen	7	59.283	139.828
Totaal vlottende activa		232.874	276.130
<b>Totaal activa</b>		<u>738.613</u>	<u>752.630</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	0	0
Algemene en overige reserves		355.096	376.514
Totaal eigen vermogen		355.096	376.514
<b>Vorzieningen</b>	9	33.935	22.158
<b>Langlopende schulden</b>			
Schulden aan kredietinstellingen	10	90.490	98.097
Investeringssubsidie à fonds perdu		17.985	20.444
Overige schulden en vooruitontvangen bedragen		12.715	12.164
Totaal langlopende schulden		121.190	130.705
<b>Kortlopende schulden</b>			
Overige kortlopende schulden	11	228.392	223.253
Totaal kortlopende schulden		228.392	223.253
<b>Totaal passiva</b>		<u>738.613</u>	<u>752.630</u>

### III.2 LUMC

#### Enkelvoudige resultatenrekening over 2020

(x 1.000)

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	12	582.905	573.825
Subsidies	13	217.088	196.218
Overige bedrijfsopbrengsten	14	139.912	131.065
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>939.905</u>	<u>901.108</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	617.475	556.311
Afschrijvingen vaste activa	16	47.274	50.727
Overige bedrijfskosten	17	290.142	275.761
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>954.891</u>	<u>882.799</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-14.986	18.309
Financiële baten en lasten	18	-6.432	-5.595
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-21.418</u></u>	<u><u>12.714</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve aanvaardbare kosten		-31.242	13.522
Algemene reserve		9.824	-808
		<u><u>-21.418</u></u>	<u><u>12.714</u></u>

**LUMC****Enkelvoudige resultatenrekening *collectief gefinancierd* over 2020****(x 1.000)**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties	582.905	573.825
Subsidies	217.088	196.218
Overige bedrijfsopbrengsten	38.821	40.775
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>838.814</u>	<u>810.818</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	547.577	490.066
Afschrijvingen vaste activa	47.274	50.727
Overige bedrijfskosten	268.773	250.908
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>863.624</u>	<u>791.701</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-24.810	19.117
Financiële baten en lasten	-6.432	-5.595
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-31.242</u></u>	<u><u>13.522</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		<b>(x 1.000)</b>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve aanvaardbare kosten	-31.242	13.522
	<u><u>-31.242</u></u>	<u><u>13.522</u></u>



**LUMC****Enkelvoudige resultatenrekening *niet-collectief gefinancierd* over 2020****(x 1.000)**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Overige bedrijfsopbrengsten	101.091	90.290
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>101.091</u>	<u>90.290</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	69.898	66.245
Overige bedrijfskosten	21.369	24.853
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>91.267</u>	<u>91.098</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	9.824	-808
Financiële baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u>9.824</u>	<u>-808</u>

**RESULTAATBESTEMMING****(x 1.000)***Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve	9.824	-808
	<u>9.824</u>	<u>-808</u>

### III.3 LUMC

#### Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2020 volgens de indirecte methode

(x 1.000)

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-14.986		18.309
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	16,2	47.273		50.728	
- mutaties voorzieningen	9	<u>11.777</u>		<u>-4</u>	
			59.050		50.724
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-4.334		-1.470	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC Zorgproducten	5	-11.737		-12.677	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		0		45	
- overige vorderingen	6	-21.218		21.535	
- overige kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinst. en aflossingen)	10	<u>5.139</u>		<u>10.321</u>	
			<u>-32.150</u>		<u>17.754</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>11.914</u>		<u>86.787</u>
Ontvangen interest	18	804		1.862	
Betaalde interest	18	-3.572		-3.666	
Overige mutaties financiële baten en lasten	18	<u>-3.664</u>		<u>-3.791</u>	
			<u>-6.432</u>		<u>-5.595</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			5.482		81.192
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
(Des)investerings (im)materiële vaste activa	1,2	-73.296		-72.304	
Uitgegeven leningen u/g	3	-3.188		-2.500	
(Terugname) waardeverminderingen lening u/g		-360		0	
Aflossing leningen u/g	3	73		187	
Investerings in financiële vaste activa	3	-3.042		-1.081	
Desinvesterings in financiële vaste activa	3	<u>1.393</u>		<u>2.636</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-78.420		-73.062
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-7.607		-7.606	
Schulden aan kredietinstellingen	11	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-7.607		-7.606
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>-80.545</u></u>		<u><u>524</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			139.828		139.304
Stand geldmiddelen per 31 december			59.283		139.828
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>-80.545</u></u>		<u><u>524</u></u>

### III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voor de grondslagen van waardering en resultaatbepaling bij de enkelvoudige jaarrekening wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling bij de geconsolideerde jaarrekening (II.4). In de enkelvoudige jaarrekening worden financiële instrumenten gepresenteerd op basis van hun juridische vorm.

### III.5 Toelichting op de enkelvoudige balans

#### 1. Immateriële vaste activa

(x 1.000)

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	924	0
Totaal	<u>924</u>	<u>0</u>

*Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	1.027	0
Af: afschrijvingen	-103	0
Boekwaarde per 31 december	<u>924</u>	<u>0</u>

De immateriële vaste activa hebben betrekking op betaalde goodwill bij de aanschaf van de aandelen Poli Apotheek LUMC B.V.

#### 2. Materiële vaste activa

(x 1.000)

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	335.692	323.912
Machines en installaties	18.227	17.366
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	119.330	115.015
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering, onderhanden projecten	14.347	7.828
Totaal	<u>487.596</u>	<u>464.121</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	464.121	444.167
Bij: investeringen	72.269	72.304
Af: afschrijvingen	-48.794	-52.350
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>487.596</u>	<u>464.121</u>

Een gebouw (Onderzoekgebouw) dient als zekerheid voor een langlopende schuld. Zie de melding onder de specificatie van de langlopende schulden in III.7.

De overige activa zijn niet bezwaard met zakelijke of persoonlijke rechten. De verzekerde waarde van de materiële vaste activa bedraagt ultimo 2020 € 1,6 miljard.

Onder de andere bedrijfsuitrusting zijn tevens lopende investeringsprojecten in inventaris en apparatuur opgenomen.

Onder de investeringen 2019 is tevens verantwoord de aanschaf van een pand door het LUMC voor € 9,9 miljoen.

Met ingang van 2020 past LUMC als standaard ingebruikname datum voor DHAZ investeringen 1 juli van het boekjaar toe. De afschrijvingslasten 2020 zijn voor een bedrag van € 6,8 miljoen verminderd met het effect van deze aanpassing met terugwerkende kracht voor de jaren 2012-2020.

Het verloopoverzicht materiële vaste activa en het verloopoverzicht van de projecten in uitvoering staan vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in III.7.

### 3. Financiële vaste activa

(x 1.000)

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vordering start- en sloopkosten	4.206	4.490
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	4.588	2.939
Overige deelnemingen	1.769	1.769
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.000	54
Overige vorderingen	3.656	3.127
Totaal	<u>17.219</u>	<u>12.379</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	12.379	11.906
Bij: verstrekte leningen	3.188	2500
Bij: kapitaalstortingen	3.042	1.081
Bij: (terugname) waardevermindering	360	0
Af: resultaat deelnemingen	-1.393	-2.636
Af: ontvangen afschrijvingsvergoeding	-284	-285
Af: ontvangen aflossing leningen	-73	-187
Boekwaarde per 31 december	<u>17.219</u>	<u>12.379</u>

Vordering start- en sloopkosten:

Als uitwerking van de overgangsregeling kapitaallasten in verband met de introductie van prestatiebekostiging in 2011, is op grond van beleidsregel Nza/CU-2002 met de Nederlandse Zorgautoriteiten een vergoeding overeengekomen voor de resterende boekwaarde van de immateriële vaste activa (start- en sloopkosten) per ultimo 2010. Aangezien deze activa voor 75% via het WMG-budget worden gefinancierd is dit gedeelte van de boekwaarde in 2010 versneld afgeschreven. De waarde van de start- en sloopkosten ultimo 2019 betreft een vordering op het Ministerie van OC&W.

## Deelnemingen

(x 1.000)

De specificatie is als volgt:

	Saldo per 01-01-2020	Kapitaal stortingen	Resultaat deelneming	Ontvangen dividend	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
LUMC Participaties B.V.	401	0	-9	0	392
Cardiologie Centrum Voorschoten B.V.	218	0	44	0	262
Poli Apotheek LUMC B.V.	955	442	101	0	1.498
GenomeScan B.V.	189	0	57	0	246
Leiden Regenerative Medicine Platform B.V.	1.176	1.000	-685	0	1.491
NECSTGEN B.V.	0	1.600	-901	0	699
<i>Subtotaal groepsmaatschappijen</i>	<u>2.939</u>	<u>3.042</u>	<u>-1.393</u>	<u>0</u>	<u>4.588</u>
Sleutelnet B.V.	136	0	0	0	136
Holland Particle Therapy Centre B.V.	0	0	0	0	0
InnovationQuarter B.V.	500	0	0	0	500
OWM Centramed B.A.	1.133	0	0	0	1.133
<i>Subtotaal overige deelnemingen</i>	<u>1.769</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.769</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>4.708</u></u>	<u><u>3.042</u></u>	<u><u>-1.393</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.357</u></u>

De deelneming in HollandPTC B.V. is ultimo 2019 afgewaardeerd naar nihil.

## Vorderingen

(x 1.000)

De specificatie is als volgt:

	Saldo per 01-01-2020	Verstreckte lening	Aflossing lening	Voorziening lening	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
Poli Apotheek LUMC B.V.	54	0	-54	0	0
NECSTGEN B.V.	0	3.000			3.000
<i>Subtotaal groepsmaatschappijen</i>	<u>54</u>	<u>3.000</u>	<u>-54</u>	<u>0</u>	<u>3.000</u>
St. Biopartner Academisch Bedrijven Centrum	0	0	0	360	360
Huisartsenpraktijk Derks, Lisse	116	0	-19	0	97
OWM Centramed B.A.	111	38	0	0	149
Stichting Bio Science Park Foundation	400	150	0	0	550
Holland Particle Therapy Centre B.V.	2.500	0	0	0	2.500
<i>Subtotaal overige vorderingen</i>	<u>3.127</u>	<u>188</u>	<u>-19</u>	<u>360</u>	<u>3.656</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>3.181</u></u>	<u><u>3.188</u></u>	<u><u>-73</u></u>	<u><u>360</u></u>	<u><u>6.656</u></u>

De vordering op St. BioPartner ABC was tot boekjaar 2019 volledig voorzien. In 2020 is op basis van de actuele financiële positie van deze entiteit besloten de voorziening te verlagen met het bedrag van de aflossingen voor de komende 5 jaar. De resterende voorziening bedraagt € 2,1 miljoen.

De vordering op Holland Particle Therapy Centre B.V. betreft een kortlopende kredietfaciliteit.

Het verloopoverzicht financiële vaste activa staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in III.7.

**4. Voorraden** (x 1.000)

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Centraal magazijn	3.954	472
Apotheek	4.624	4.314
Centrale sterilisatiedienst	215	196
Implantaten en OK voorraden	2.409	1.946
Bloedprodukten	119	84
Af: voorziening voor incurant	0	-25
Totaal	<u>11.321</u>	<u>6.987</u>

De geactiveerde voorraden zijn de voorraden die zijn opgeslagen in een aantal centrale magazijnen. Daarnaast is de afgelopen jaren een aanvang gemaakt met aparte registratie van implantaten en diverse OK voorraden. De toename in de voorraad Centraal magazijn heeft voornamelijk betrekking op beschermingsmiddelen in het kader van Covid-19. In 2020 is besloten dat het niet langer noodzakelijk is een (statische) voorziening voor incurante voorraden aan te houden.

**5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgprodukten** (x 1.000)

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	46.639	40.025
Af: ontvangen voorschotten onderhanden werk	-34.492	-34.739
Af: voorziening onderhanden werk	-410	-5.286
Totaal	<u>11.737</u>	<u>0</u>

Het onderhanden werk is bepaald door middel van de landelijke onderhanden werk grouper. De stijging in 2020 wordt vrijwel volledig veroorzaakt doordat in 2020 als gevolg van COVID sprake is van een ander productiepatroon, alsmede door een lagere voorziening Onderhanden werk als gevolg van de toepassing van de CB-regeling (continuïteitsbijdrage). De ontvangen voorschotten zijn gebaseerd op de contractueel gemaakte afspraken met verzekeraars. De voorziening bestaat uit een inschatting van correcties door het LUMC op basis van controles in het kader van horizontaal toezicht.

**6. Debiteuren en overige vorderingen** (x 1.000)

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Debiteuren	45.077	42.792
Vorderingen op groepsmaatschappijen	9.240	1.931
Nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's	74.001	71.670
Nog te factureren overige omzet en overige vorderingen	17.692	8.543
Vooruitbetaalde bedragen	4.398	4.074
Nog te ontvangen bedragen	125	305
Totaal	<u>150.533</u>	<u>129.315</u>

Onder debiteuren zijn opgenomen de vorderingen op zorgverzekeraars en patiënten. Op de vorderingen op debiteuren is de voorziening dubieuze debiteuren van € 4,4 miljoen (2019: € 0,1 miljoen) in mindering gebracht, waaronder in 2020 begrepen een voorziening van € 2,9 miljoen op de vordering op Holland Particle Therapy Centre B.V.

Onder debiteuren heeft een bedrag ad € 0,8 miljoen (2019: - € 0,2 miljoen) een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's is opgenomen het nog te factureren bedrag wegens DBC's / DBC-zorgproducten en overige verrichtingen. Het betreft bedragen die pas na afloop van het boekjaar in rekening zijn gebracht maar die wel betrekking hebben op het afgesloten boekjaar. In 2019 is hieronder tevens opgenomen een negatief saldo onderhanden werk (na voorschotten en voorziening) ad € 1,4 miljoen.

De toename onder nog te factureren omzet en overige vorderingen heeft voornamelijk betrekking op het ministerie van VWS inzake de opleidingssubsidie 2020. Hierop is in februari 2021 € 8,4 miljoen ontvangen.

Op nog te factureren omzet en overige vorderingen is in 2020 een aanvullende voorziening van € 1,0 miljoen in mindering gebracht op een rekening-courant vordering op Holland Particle Therapy Centre B.V. De totale voorziening (€ 3,9 miljoen) is bepaald door het procentuele aandeel van de deelneming van het LUMC in het negatieve eigen vermogen van Holland Particle Therapy Centre B.V. Een nadere toelichting is opgenomen onder de niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen.

## 7. Liquide middelen

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bankrekeningen	59.257	139.778
Kassen	26	50
Totaal	<u>59.283</u>	<u>139.828</u>

De kas- en banksaldi zijn vrij beschikbaar. Er zijn geen deposito's afgesloten.

## 8. Eigen vermogen

(x 1.000)

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Algemene en overige reserves	355.096	376.514
Totaal eigen vermogen	<u>355.096</u>	<u>376.514</u>

### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	72.566	9.824	0	82.390
Algemene reserve aanvaardbare kosten	303.948	-31.242	0	272.706
Totaal algemene en overige reserves	<u>376.514</u>	<u>-21.418</u>	<u>0</u>	<u>355.096</u>

(x 1.000)

**Kapitaal**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Algemene en overige reserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	73.374	-808	0	72.566
Reserve aanvaardbare kosten	290.426	13.522	0	303.948
Totaal algemene en overige reserves	<u>363.800</u>	<u>12.714</u>	<u>0</u>	<u>376.514</u>

**9. Voorzieningen**

(x 1.000)

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per 31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	14.172	9.124	2.772	20.524
Werkloosheidsuitkeringen	1.126	2.962	1.781	2.307
Jubileumuitkeringen	3.490	621	404	3.707
Persoonlijk budget	3.370	0	3.370	0
Transitievergoedingen	0	2.822	0	2.822
Medische claims	0	4575	0	4.575
Totaal	<u>22.158</u>	<u>20.104</u>	<u>8.327</u>	<u>33.935</u>

*Toelichting in welke mate de overige voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:*

**31-dec-2020**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	6.517
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	27.418
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	10.022

De voorziening arbeidsongeschiktheidsuitkeringen is bepaald door de waarde te berekenen van de som van de individuele rechten van de betrokken medewerkers met betrekking tot de WIA en de WGA alsmede een inschatting van de kosten van de eerste twee ziektejaren van medewerkers die na hun ziekte niet meer terugkeren in het arbeidsproces. Met ingang van 2020 houdt LUMC als onderdeel van de voorziening arbeidsongeschiktheidsuitkeringen ook rekening met het risico dat medewerkers vanuit de Ziektewet zullen doorstromen naar de WIA. Dit heeft geleid tot een aanvullende dotatie aan de voorziening arbeidsongeschiktheidsuitkeringen.

De voorziening werkloosheidsuitkeringen en sociaal beleid is bepaald door sommatie van de individuele rechten van de betrokken medewerkers waarbij rekening is gehouden met de kans dat betrokkenen na verloop van tijd elders werk zullen vinden.

De voorziening jubileumuitkeringen is bepaald door de berekening van de som van de individuele rechten van de betrokken medewerkers.



De voorziening persoonlijk budget is bepaald door de sommatie van de opgebouwde individuele rechten van de betrokken medewerkers. In verband met de afloop van deze regeling is besloten het resterende tegoed te herrubriceren naar de kortlopende schulden.

De voorziening transitievergoedingen betreft een voorziening voor toekomstige ontslagvergoedingen en is gebaseerd op een schatting van de vergoedingen die betaald hadden moeten worden voor beëindigde tijdelijke dienstverbanden over de afgelopen 2 jaar.

De voorziening voor medische claims is gevormd voor te verwachten uitkeringen in verband met schade als gevolg van medische handelen door het LUMC. De voorziening is bepaald op basis van het schade-overzicht van de verzekeraar.

**10. Langlopende schulden****(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	90.490	98.097
Investeringsubsidie à fonds perdu	17.985	20.444
Overige schulden en vooruitontvangen bedragen	12.715	12.164

Totaal

121.190130.705*Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	105.703	113.309
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	7.607	7.606
Stand per 31 december	<u>98.096</u>	<u>105.703</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.606	7.606
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>90.490</u>	<u>98.097</u>

*Het verloop van de investeringsubsidie à fonds perdu is als volgt weer te geven:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	20.444	22.903
Af: onttrekkingen	-2.459	-2.459
Stand per 31 december	<u>17.985</u>	<u>20.444</u>

*Het verloop van de overige schulden en vooruitontvangen bedragen is als volgt weer te geven:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	12.164	11.612
Bij: dotatie	551	552
Stand per 31 december	<u>12.715</u>	<u>12.164</u>

*Toelichting in welke mate de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichting	7.606	7.606
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	121.190	130.705
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	81.227	90.741

Het aflossingsbedrag voor 2020 ad € 7.606.000 (2019: € 7.606.000) is opgenomen onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de langlopende schulden aan kredietinstellingen wijkt belangrijk af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 98,1 miljoen en de reële waarde bedraagt € 116,7 miljoen.

De à fonds perdu financiering heeft betrekking op de registratie van de door het Ministerie van OC en W, via de à fonds perdu financiering die gold tot 1 januari 1988, beschikbaar gestelde middelen voor de aanschaf van vaste activa, onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen op deze activa. Over deze beschikbaar gestelde middelen is

geen rente verschuldigd. In 2020 is hieraan € 2,5 miljoen onttrokken. De waarde ultimo 2020 bedraagt € 18,0 miljoen.

De overige schulden en vooruitontvangen bedragen hebben betrekking op:

Vooruitontvangen kapitaalslasten nieuwbouw, sloop- en startkosten van het Ministerie van OC en W. Dit heeft betrekking op vooruitontvangen bedragen inzake afschrijving en rente nieuwbouw, sloop- en startkosten. Jaarlijks wordt het verschil tussen 25% van de afschrijvings- en rentekosten van de projectkosten die ten laste van de resultatenrekening zijn gebracht en de vergoeding hiervoor van het Ministerie van OC en W ten laste van deze post gebracht. In 2020 is hieraan € 0,6 miljoen gedoteerd. De waarde ultimo 2020 bedraagt € 12,7 miljoen.

Bij een lening van een kredietinstelling is gebruik gemaakt van derivaten. Voor een toelichting daarop wordt verwezen naar de niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen.

Een overzicht van de onderhandse en hypothecaire leningen staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in III.7.

### 11. Overige kortlopende schulden

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	31.786	34.473
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.606	7.606
Belastingen en sociale premies	21.073	15.856
Schulden terzake pensioenen	7.307	6.837
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	18.057	26.041
Schulden aan groepsmaatschappijen	233	162
Vakantiegeld	17.192	15.909
Vakantiedagen	29.949	23.908
Nog te betalen kosten	19.266	13.745
Vooruitontvangen opbrengsten	75.923	78.716
Totaal	<u>228.392</u>	<u>223.253</u>

Onder crediteuren heeft een bedrag ad € 0,0 miljoen (2019: - € 0,1 miljoen) een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars zijn opgenomen de voorzieningen voor overschrijding declaratieplafonds van schadelastjaren 2020 (€ 0,3 miljoen), 2019 (€ 5,3 miljoen) en oudere jaren (€ 7,5 miljoen). Daarnaast is onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars een voorlopig bedrag HT 2019 (€ 4,9 miljoen) opgenomen, welke kan afwijken bij de definitieve afwikkeling.

Onder de nog te betalen kosten is in 2020 opgenomen het saldo van de vooruitontvangen Zorgbonus van het ministerie van VWS per 31-12-2020 (€ 6,5 miljoen). Na betaling van de afdracht eindheffing loonbelasting zal het restant worden terugbetaald.

Onder de nog te betalen kosten is in 2020 tevens opgenomen de reservering Persoonlijk Budget (€ 2,0 miljoen). Dit betreft de sommatie van de opgebouwde individuele rechten van de betrokken medewerkers. In verband met de afloop van deze regeling is besloten het resterende tegoed vanuit de voorzieningen te herrubriceren naar de kortlopende schulden.

Onder de vooruitontvangen opbrengsten is een saldo van € 66,9 miljoen (2019: € 70,7 miljoen) opgenomen inzake onderhanden werk op projecten, bestaande uit een debetsaldo van € 27,3 miljoen (2019: € 21,1 miljoen) en een creditsaldo van € 94,2 miljoen (2019: € 91,8 miljoen). De toegerekende indirecte kosten aan projecten waarvoor specifiek een vergoeding voor indirecte kosten wordt ontvangen, bedragen eind 2020 € 6,6 miljoen.

**Verloopoverzicht onderhanden werk op projecten**  
(binnen de vooruitontvangen opbrengsten)

(x 1.000)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	70.730	58.720
Af: debiteringen	-81.889	-74.373
Bij: crediteringen	78.045	86.383
Stand per 31 december	<u>66.886</u>	<u>70.730</u>

**Niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen**

Hardheidsclausule CB-regeling MSZ 2020:

Onderdeel van de continuïteitsbijdrage MSZ 2020 regeling is een hardheidsclausule (zogenaamde blok 3). Hierin is het volgende opgenomen: Partijen zullen in representatie in gesprek gaan wanneer een ziekenhuis van mening is dat een negatief resultaat een direct gevolg is van een significant achterblijvende compensatie van COVID-effecten op ZVW en AV opbrengsten. Wanneer zorgverzekeraars van mening zijn dat een bovenmatig positief resultaat het directe gevolg is van een sterke overcompensatie van COVID-effecten op ZVW en AV opbrengsten gaan partijen eveneens

in gesprek. De commissie hardheidsclausule (een landelijk team met vertegenwoordigers ZN, NFU en NVZ) toetst, in het geval partijen in representatie niet tot een vergelijk komen, aan redelijkheid, mede door de beoordeling van de specifieke omstandigheden die kunnen maken dat COVID-effecten hoger uitvallen dan verwacht.

Het Leids Universitair Medisch Centrum heeft geen aanspraak gedaan op aanvullende compensatie vanuit blok 3 van de genoemde regeling.

Als gevolg van de uitwerking van de regeling bestaat noch landelijk, noch voor het Leids Universitair Medisch Centrum bij het opmaken van de jaarrekening duidelijkheid over de vraag of en zo ja in welke mate er sprake kan zijn van het moeten terugbetalen van (een deel) van de ontvangen continuïteitsbijdrage. Het Leids Universitair Medisch Centrum is daardoor niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit de hardheidsclausule voortkomende verplichting en deze te kwantificeren.

Macrobeheersingsinstrument:

Het macrobeheersingsinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2020 relevant zijn voor het LUMC:

- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-20644-01)
- MBI-omzetplafond geneeskundige geestelijke gezondheidszorg (RB/REG-20643-01)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Het LUMC is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersingsinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2020.

Derivaten:

Het LUMC heeft in 2012 een renteswap afgesloten gekoppeld aan een langlopende lening van € 25 miljoen. De renteswap heeft een gefixeerde rente van 2,37% voor de volledige looptijd van de 20-jarige lening. De rente op deze lening bedraagt 6-maands euribor met een opslag van 0,08%. De opslag wordt na 3 jaar opnieuw vastgesteld voor een nader overeen te komen periode. Ultimo 2020 bedroeg de reële waarde van deze swap € 2,7 miljoen negatief. Bij een negatieve reële waarde van de swap zijn margin calls niet van toepassing. Deze renteswap loopt af in 2032.

WfZ-geborgde leningen:

Voor leningen die geborgd zijn bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector is sprake van een obligo verplichting van 3% van het per jaareinde openstaande leningbedrag. Op deze verplichting kan aanspraak worden gemaakt indien

het vermogen van het WfZ onder het garantieniveau komt.

#### Huur Mirai:

Het LUMC heeft een verplichting in het kader van de huur van het Mirai House voor de periode tot en met 2035 voor een totaalbedrag van € 10,5 miljoen. Deze verplichting is onder te verdelen in een verplichting met een looptijd van een jaar ad € 0,7 miljoen, een verplichting met een looptijd tussen 1 jaar en 5 jaar ad € 2,9 miljoen en een verplichting met een looptijd langer dan 5 jaar ad 6,9 miljoen.

#### Garantstellingen:

Het LUMC heeft tezamen met Erasmus MC en de Technische Universiteit Delft een continuïteitsverklaring afgegeven waarin zij garant staat voor eventuele liquiditeitsproblemen van Holland Particle Therapy Centre B.V. gedurende de eerste 12 maanden na dagtekening van de jaarrekening 2020 van Particle Therapy Centre B.V.

Ten behoeve van een kredietfaciliteit van Holland Particle Therapy Centre B.V. heeft het LUMC tezamen met Erasmus MC en de Technische Universiteit Delft een garantieverklaring verstrekt aan de EIB te Luxemburg. Ultimo 2020 is de garantstelling van het LUMC in totaal € 30,4 miljoen bestaande uit € 27,5 miljoen hoofdsom en € 2,9 miljoen renteverplichtingen.

Verder zijn er verplichtingen aangegaan voor de verbouwing en renovatie van diverse afdelingen (€ 2,8 miljoen) en inzake lease en onderhoud van machines en installaties.

LUMC is een verplichting aangegaan tot het financieren van zijn deelneming NECSTGEN B.V. tot een bedrag van € 22,5 miljoen, waarvan € 3,0 miljoen in 2020 is overgemaakt.

#### **Verloopoverzicht investeringsruimte vooruitontvangen kapitaalslasten DHAZ**

(x 1.000)

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	30.308	21.942
Bij: investeringsruimte verslagjaar	14.180	13.767
Af: investeringen verslagjaar	-9.558	-5.401
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>34.930</u>	<u>30.308</u>

De totale investeringsruimte ultimo 2020 bedroeg € 34,9 miljoen. Het investeringsbudget van het LUMC in 2020 bedroeg € 14,2 miljoen (2019: € 13,8 miljoen). Dit betreft alleen het bouwdeel van de investeringsruimte.

#### **Resultaatbestemming**

Van het resultaat ad. - € 21.418.000 is € 31.242.000 onttrokken aan het collectief gefinancierd gebonden vermogen en € 9.824.000 gedoteerd aan het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen.

### III.6 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

#### 12. Opbrengsten zorgprestaties

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringwet	480.012	459.310
Beschikbaarheidsbijdragen	96.283	108.301
Overige zorgprestaties	6.610	6.214
Totaal	<u>582.905</u>	<u>573.825</u>

De opbrengsten zorgverzekeringwet bestaan uit de opbrengsten uit de patiëntenzorg inclusief de GGZ. In verband met de effecten van COVID is voor schadelastjaar 2020 de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) overeen gekomen tussen NFU, NVZ en ZN. Bij de bepaling van de opbrengsten van schadelastjaar 2020 is de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) toegepast. LUMC heeft de opbrengsten uit blok 1 en blok 2 van de CB-regeling bepaald. Blok 1 is de vergoeding van de productie en compensatie van het productieverlies op basis van een aanneemsom van contractwaarde 2020 met een afslag van 2,4% variabele kosten uitgaande van 80% productie. Hierbij is rekening gehouden met een extra aanvulling van de variabele kosten als de productie boven 80% uitkomt t.o.v. schadelast 2019. Blok 2 betreft een ex-post vergoeding voor meerkosten en een vaste vergoeding per IC-en verpleegdag. Het effect van de hardheidsclausule CB-regeling MSZ 2020 is toegelicht onder de niet uit balans blijvende verplichtingen.

Onder de beschikbaarheidsbijdragen zijn de bijdragen opgenomen voor de Academische Component inclusief de kapitaallasten voor Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO), voor Coördinatie traumazorg en Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ) en voor Post Morten Orgaanuitname (PMO). De lagere baten zijn enerzijds het gevolg van een nieuwe verdeling van de Academische component over de UMC's, waarbij het aandeel voor het LUMC is afgenomen en anderzijds door een incidentele bate in 2019 als gevolg van het vrijvallen van een reservering kapitaallasten in het kader van de BBKAZ-regeling (Beschikbaarheidsbijdrage kapitaallasten academische zorg).

De overige zorgprestaties bestaan uit onderlinge dienstverlening met andere zorgaanbieders.

#### 13. Subsidies

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit UMC's	153.071	143.972
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	64.017	52.246
Totaal	<u>217.088</u>	<u>196.218</u>

De stijging onder de Subsidies is deels het gevolg van loon- en prijsbijstellingen. Via het Ministerie van VWS zijn in 2020 enkele Covid-19 gerelateerde subsidies ontvangen, namelijk; de Zorgbonus 2020 die in november aan het personeel is uitbetaald en een subsidie voor uitbreiding van IC-capaciteit.

**14. Overige bedrijfsopbrengsten****(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening	112.461	102.057
Overige opbrengsten	27.451	29.008
Totaal	<u>139.912</u>	<u>131.065</u>

Onder overige dienstverlening staan baten inzake onderzoeks- en onderwijsprojecten. Onder de overige opbrengsten staan doorbelaste materiële en personele lasten.

**15. Personeelskosten****(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	464.643	418.867
Sociale lasten	50.229	42.527
Pensioenpremie	64.285	60.724
Andere personeelskosten	<u>14.657</u>	<u>12.525</u>
Subtotaal	593.814	534.643
Personeel niet in loondienst	23.661	21.668
Totaal	<u>617.475</u>	<u>556.311</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Collectief gefinancierd	6.074	5.848
Niet-collectief gefinancierd	1.071	1.039
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>7.145</u>	<u>6.887</u>

De FTE's hebben betrekking op personeel in loondienst van het LUMC.

De stijging onder de personele lasten is het gevolg van de stijging van het aantal FTE's, de gemiddelde loonstijging (CAO-UMC) en de toekenning van de Zorgbonus 2020. Daarnaast hebben in 2020 aanvullende dotaties plaatsgevonden aan personele voorzieningen/reserveringen.

Het LUMC heeft als onderdeel van de personeelskosten de aan medewerkers in loondienst uitbetaalde zorgbonus 2020 ad € 6,0 miljoen, de aan derden uitbetaalde zorgbonus 2020 ad € 0,1 miljoen, alsmede de daarop betrekking hebbende belastingen ad € 4,2 miljoen verantwoord.

Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht staan vermeld onder de overige gegevens in IV.5.

**16. Afschrijvingen op immateriële, materiële en financiële vaste activa****(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	103	0
- materiële vaste activa	46.887	50.443
- financiële vaste activa	284	284
Totaal	<u>47.274</u>	<u>50.727</u>

Met ingang van 2020 heeft LUMC de standaard ingebruikname datum voor DHAZ investeringen herzien. De ingebruiknamedatum had een standaard datum van 1 januari, deze is over 2020 herzien naar de werkelijke ingebruikname datum, die bij benadering is bepaald op 1 juli van het boekjaar. De afschrijvingslasten 2020 zijn voor een bedrag van € 6,8 miljoen verminderd met het effect van deze aanpassing met terugwerkende kracht voor de jaren 2012-2020.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Aansluiting balansmutatie afschrijvingen vaste activa</i>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	103	0
Afschrijvingen materiële vaste activa	48.795	52.350
Afschrijvingen financiële vaste activa	284	284
Ottrekking à fonds perdu financiering	-2.459	-2.459
Dotatie vooruitontvangen bedragen	551	552
Doorberekende afschrijvingslasten	0	0
Totaal mutatie in de balans	<u>47.274</u>	<u>50.727</u>
Verantwoord in de exploitatie:		
Afschrijvingen vaste activa	<u>47.274</u>	<u>50.727</u>

**17. Overige bedrijfskosten****(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	21.402	20.435
Algemene kosten	54.099	53.270
Patiënt- en onderzoeksgebonden kosten	192.708	184.105
Onderhoud en energiekosten	18.294	15.380
Huur en leasing	2.528	2.368
Dotaties voorzieningen	1.111	203
Totaal	<u>290.142</u>	<u>275.761</u>

De lagere algemene kosten vindt zijn oorzaak voornamelijk in de afname van de reis- en verblijfkosten. In 2020 zijn als gevolg van Covid-19 nauwelijks congressen en symposia georganiseerd. Daarnaast is het aantal overige reisbeweging ook beperkt. Daar staat tegenover een toename in de kosten van automatiseringsapparatuur in het kader van het thuiswerkbeleid.

De toename van de patiënt- en onderzoeksgebonden kosten worden deels veroorzaakt door stijging van de kosten voor dure geneesmiddelen, zowel in prijs als in omvang. Daarnaast is sprake van toegenomen kosten voor diagnostica in het kader van Covid-19.



De hogere kosten voor onderhoud en energie zijn het gevolg van een toename van de onderhoudswerkzaamheden en een stijging van de energietarieven.

De dotaties voorzieningen hebben betrekking tot de dotaties aan de voorziening dubieuze debiteuren.

<b>Honoraria accountant</b>	<b>(x 1.000)</b>	
De honoraria van de accountant zijn als volgt:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	182	461
2 Overige controlewerkzaamheden	18	89
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal	<u>200</u>	<u>550</u>

De honoraria zijn toegerekend aan moment van levering van de prestatie en zijn inclusief btw. Met ingang van boekjaar 2020 is KPMG huis accountant. De accountantshonoraria 2019 bestaan uit kosten van EY. De accountantshonoraria 2020 bestaan uit kosten van KPMG. De daling van de gepresenteerde accountantshonoraria wordt verklaard door de transitieperiode gedurende 2020 in combinatie met het uitgangspunt dat de honoraria worden toegerekend aan moment van levering van de prestatie.

<b>18. Financiële baten en lasten</b>	<b>(x 1.000)</b>	
<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	804	1.862
Resultaat deelnemingen	-3.664	-3.791
Subtotaal financiële baten	<u>-2.860</u>	<u>-1.929</u>
Rentelasten	-3.572	-3.666
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.572</u>	<u>-3.666</u>
Totaal	<u>-6.432</u>	<u>-5.595</u>

De hogere rentebaten 2019 betreft vrijwel volledig een nagekomen incidentele bereidstellingsprovisie van HollandPTC over de jaren 2015-2019.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum:**

Rekening-courant faciliteit:

Per ultimo maart 2021 beschikt het LUMC over een rekening-courant faciliteit van € 50 miljoen bij de Deutsche Bank.

## WNT-verantwoording 2020 Leids Universitair Medisch Centrum

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het LUMC. Het voor het LUMC toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000, klasse V van het beloningsmaximum zorg en jeugdhulp.

Tabel 1a: Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	prof.dr. W.J.M. Spaan	prof.dr. D.H. Biesma	prof.dr. P.C.W. Hogendoorn	mw. K. Smit
functiegegevens	voorzitter Raad van Bestuur <sup>1)</sup>	voorzitter Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-19/7	1/7-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.391	90.030	206.207	178.961
Beloningen betaalbaar op termijn	11.826	11.019	22.836	22.039
<i>subtotaal</i>	<i>120.217</i>	<i>101.049</i>	<i>229.043</i>	<i>201.000</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	110.385	101.049	201.000	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	120.217	101.049	229.043	201.000
Reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	overgangsregeling *	n.v.t.	overgangsregeling *	n.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	prof.dr. W.J.M. Spaan		prof.dr. P.C.W. Hogendoorn	mw. K. Smit
functiegegevens	voorzitter Raad van Bestuur		lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12		1/1-31/12	1/1-31/12
omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja		ja	ja
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	206.941		219.104	172.734
Beloningen betaalbaar op termijn	22.102		22.588	21.266
<i>subtotaal</i>	<i>229.043</i>		<i>241.692</i>	<i>194.000</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000		194.000	194.000
Bezoldiging	229.043		241.692	194.000

\* Bezoldiging van de leidinggevende topfunctionaris Spaan vloeit voort uit afspraken zoals vastgelegd in de arbeidsovereenkomst welke is overeengekomen voor in werking treding van de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Het overgangsrecht is ingegaan op 1 januari 2016. De bezoldiging van Hogendoorn vloeit voort uit afspraken zoals vastgelegd in de arbeidsovereenkomst welke is overeengekomen voor de in werking treding van de WNT. Het overgangsrecht is ingegaan op 1 januari 2013.

Toelichting bezoldiging en/of ontslaguitkering topfunctionarissen.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op LUMC van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp (Regeling Zorg 2020).

Het bezoldigingsmaximum voor LUMC bedraagt op grond van de totaalscore van 15 punten en daaruit volgende klasse indeling V € 201.000 op jaarbasis. Dit maximum geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

<sup>1)</sup> Voorzitter RvB tot 1/7; van 1/7 tot 20/7 lid RvB

Tabel 1c: Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020		mw. dr. N.D. de			prof. dr. M.L.A.	
bedragen x € 1		dr C.A. Linse	mw. drs E.C. Meijer	Ruiter	drs. D.G. Vierstra	Decramer
functiegegevens		voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging		30.150	20.100	20.100	20.100	20.100
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		30.150	20.100	20.100	20.100	20.100
/- Onverschuldigd betaald bedrag		n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019		mw. dr. N.D. de			prof. dr. M.L.A.	
bedragen x € 1		dr C.A. Linse	mw. drs E.C. Meijer	Ruiter	drs. D.G. Vierstra	Decramer
functiegegevens		voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/9-31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging		29.100	19.400	19.400	19.400	19.400
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		29.100	19.400	19.400	19.400	19.400

Tabel 2: Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Gegevens 2020		prof.dr. W.J.M. Spaan
bedragen x € 1		
functiegegevens		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband		voorzitter RVB
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd		2020
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		
overeengekomen uitkeringen bij beëindiging dienstverband		75.000
<b>individueel toepasselijk maximum</b>		75.000
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>		75.000
waarvan betaald in 2020		75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen		nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt

Tabel 3: Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Gegevens 2020 bedragen x € 1	hoogleraar afdelingshoofd	associeete professor	hoogleraar wetenschappelijk stafid	hoogleraar wetenschappelijk stafid	hoogleraar afdelingshoofd	directeur	hoogleraar wetenschappelijk stafid
<b>functiegegevens</b>							
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1	1	1	0,11
<b>Bezoldiging</b>							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	204.831	183.636	488.804	471.798	203.568	193.848	30.315
Beloningen betaalbaar op termijn	22.692	18.544	20.268	18.306	22.969	22.427	3.125
Totale bezoldiging	227.523	202.180	509.072	490.104	226.537	216.275	33.440
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000	201.000	22.110
verplichte motivering van de overschrijding van het individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	hoogleraar afdelingshoofd	uitvindersloon	uitvindersloon	uitvindersloon	afdelingshoofd	arbeidsmarkt- toelage	arbeidsmarkt- toelage
<b>Gegevens 2019</b> bedragen x € 1							
<b>functiegegevens</b>							
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/3-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1	1	1	0,11
<b>Bezoldiging</b>							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	198.329	172.309	335.622	315.786	199.414	185.103	23.336
Beloningen betaalbaar op termijn	21.918	18.087	19.668	17.080	22.223	21.853	1.866
Totale bezoldiging	220.247	190.396	355.290	332.866	221.637	206.956	25.202

Toelichting bezoldiging en/of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen.

Het gemiddelde belastbaar loon is in lijn met zorginstellingen van vergelijkbare omvang en complexiteit. De medisch specialisten hebben allen een aanstelling bij het LUMC. Voor niet-topfunctionarissen geldt de klasseindeling met de norm voor topfunctionarissen conform de Regeling zorg 2020 niet. Wel is publicatie van de functies die de bezoldigingsnorm van € 201.000 bruto overschrijden verplicht, uitgezonderd de functie van medisch specialist.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

Tabellen 1b, 1d, 1e en 1f zijn niet van toepassing.

### III.7 Aanvullende gegevens en specificaties bij de enkelvoudige jaarrekening

#### Enkelvoudig verloopoverzicht immateriële vaste activa

(x 1.000)

	<u>Kosten van Goodwill</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>		
- aanschafwaarde	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
- investeringen	1.027	1.027
- afschrijvingen	103	103
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
<i>- desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>924</u>	<u>924</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>		
- aanschafwaarde	1.027	1.027
- cumulatieve afschrijvingen	103	103
Boekwaarde 31 december 2020	<u>924</u>	<u>924</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	

Enkelvoudig verloopoverzicht materiële vaste activa

(x 1.000)

	Gebouwen en terreinen	Machines en Installaties	Andere bedrijfs- uitrusting	Onderhanden Projecten	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>					
- aanschafwaarde	662.916	39.277	208.958	7.828	918.979
- cumulatieve afschrijvingen	339.004	21.911	93.943	0	454.858
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>323.912</u>	<u>17.366</u>	<u>115.015</u>	<u>7.828</u>	<u>464.121</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	35.176	4.287	26.287	6.519	72.269
- afschrijvingen	23.396	3.426	21.972	0	48.794
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	9.417	3.200	16.023	0	28.640
cumulatieve afschrijvingen	9.417	3.200	16.023	0	28.640
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>11.780</u>	<u>861</u>	<u>4.315</u>	<u>6.519</u>	<u>23.475</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>					
- aanschafwaarde	688.675	40.364	219.222	14.347	962.608
- cumulatieve afschrijvingen	352.983	22.137	99.892	0	475.012
Boekwaarde 31 december 2020	<u>335.692</u>	<u>18.227</u>	<u>119.330</u>	<u>14.347</u>	<u>487.596</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	

Enkelvoudig verloopoverzicht financiële vaste activa

(x 1.000)

	Vordering start- en sloopkosten OCW-deel	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groeps maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal financiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	4.490	2.939	1.769	54	3.127	12.379
Verstrekke leningen	0	0	0	3.000	188	3.188
Kapitaalstortingen	0	3.042	0	0	0	3.042
Aandeel in resultaat deelnemingen	0	-1.393	0	0	0	-1.393
Ontvangen afschrijvingsvergoedingen	-284	0	0	0	0	-284
Aflossing leningen	0	0	0	-54	-19	-73
(Terugname)waardevermindering	0	0	0	0	360	360
Boekwaarde 31 december 2020	<u>4.206</u>	<u>4.588</u>	<u>1.769</u>	<u>3.000</u>	<u>3.656</u>	<u>17.219</u>

Enkelvoudig overzicht van onderhandse en hypothecaire leningen ultimo 2020

(x 1.000)

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2021	Gestelde zekerheden
		€				€	€	€	€	€			€	
B.N.G.	18-12-2001	23.823	30	onderhandse	5,14%	9.530	0	794	8.736	4.766	11	lineair	794	rijksgarantie
B.N.G.	15-11-2005	72.600	30	onderhandse	3,76%	38.720	0	2.420	36.300	24.200	15	lineair	2.420	pos./neg.*
N.W.B.	20-12-2005	26.206	30	onderhandse	1,03%	13.976	0	874	13.102	8.732	15	lineair	874	rijksgarantie
N.W.B.	02-10-2009	11.345	20	onderhandse	0,91%	5.673	0	568	5.105	2.265	9	lineair	567	rijksgarantie
N.W.B.	15-04-2011	11.345	20	onderhandse	1,01%	6.805	0	567	6.238	3.403	11	lineair	567	rijksgarantie
B.N.G.	16-07-2012	25.000	20	onderhandse	**	16.250	0	1.250	15.000	8.750	12	lineair	1.250	Wfz ***
N.N.	24-12-2012	22.689	20	onderhandse	2,70%	14.749	0	1.134	13.615	7.945	12	lineair	1.134	rijksgarantie
<b>Totaal</b>						<b>105.703</b>	<b>0</b>	<b>7.607</b>	<b>98.096</b>	<b>60.061</b>			<b>7.606</b>	

\* een positieve en negatieve hypotheekverklaring en het recht van eerste hypotheek. Deze lening is direct opeisbaar indien de ratio Eigen Vermogen / Som der bedrijfsopbrengsten daalt onder de 3%.

\*\* het rentepercentage is 0,08% boven 6 maands Euribor waarbij een renteswap is afgesloten met een gefixeerde rente van 2,37% voor de volledige looptijd

\*\*\* borgstelling door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Van de totale restschuld van de onderhandse en hypothecaire leningen ultimo 2020 ad € 98.096.000 is € 90.490.000 verantwoord onder de schulden op lange termijn en € 7.606.000 onder de schulden op korte termijn.



### III.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

#### Bestuursverklaring en vaststelling jaarrekening

De Raad van Bestuur van het Academisch Ziekenhuis Leiden verklaart hierbij dat de jaarrekening 2020 van de LUMC-groep naar waarheid en in overeenstemming met de richtlijnen, zoals deze in 2020 van toepassing waren, is opgesteld. De jaarrekening 2020 is vastgesteld door de Raad van Bestuur in zijn vergadering van 3 mei 2021.

Leiden, 3 mei 2021

<i>w.g.</i> <i>prof. dr. D.H. Biesma</i> <i>voorzitter</i>	<i>w.g.</i> <i>prof. dr. P.C.W. Hogendoorn</i> <i>decaan</i>	<i>w.g.</i> <i>mw. K. Smit</i> <i>lid</i>	<i>w.g.</i> <i>prof. dr. M.J. Schalijs</i> <i>lid</i>
--	--	---	---

#### Goedkeuring jaarrekening

De door de Raad van Bestuur vastgestelde jaarrekening 2020 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht van het AZL in zijn vergadering van 26 mei 2021. De Raad heeft deze goedkeuring, in zijn rol als Raad van Toezicht van het LUMC mede gebaseerd op de verklaring van het College van Bestuur van de Universiteit Leiden dat in het verslagjaar voldaan is aan de taken op het gebied van onderwijs en onderzoek.

Het toezicht door de Raad van Toezicht heeft zich gericht op het beleid en de gang van zaken bij de rechtspersoon Academisch Ziekenhuis Leiden (h.o.d.n. LUMC) waartoe ook behoren de gebieden die tot de verantwoordelijkheid van andere in de jaarrekening genoemde rechtspersonen behoren.

Leiden, 26 mei 2021

<i>w.g.</i> <i>dr. C.A. Linse</i> <i>voorzitter</i>	<i>w.g.</i> <i>prof. dr. M.L.A. Decramer</i> <i>lid</i>	<i>w.g.</i> <i>mw. drs. E.C. Meijer</i> <i>lid</i>	<i>w.g.</i> <i>mw. drs. C.E. Mur</i> <i>lid</i>
---	---	--	---

*w.g.*  
*drs. D.G. Vierstra*  
*lid*

**LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM**

**JAARREKENING 2020**

**IV OVERIGE GEGEVENS**

## IV.1 Kwantitatieve gegevens inzake de besteding Rijksbijdrage

De Rijksbijdrage wordt aan het LUMC beschikbaar gesteld ten behoeve van de meerkosten patiëntenzorg samenhangend met onderwijs en onderzoek.

Bij de berekening van de hoogte van de Rijksbijdrage is uitgegaan van de volgende productieparameters:

Basisvoorziening infrastructuur					
- aantal nuttige m <sup>2</sup> :	102.189				
Werkplaatsfunctie voor onderwijs					
- aantal eerste jaars studenten geneeskunde 2020: <sup>1</sup>	319 <sup>2</sup>				
		2015	317	2018	318
		2016	315	2019	314
		2017	319	2020	313
- aantal artsdiploma's 2020:	293 <sup>3</sup>				
		2015	265	2018	277
		2016	296	2019	247
		2017	306	2020	252
Werkplaatsfunctie voor onderzoek					
- aantal promoties 2020:	152 <sup>3</sup>				
		2015	148	2018	166
		2016	145	2019	136
		2017	145	2020	162
Overige afspraken inzake de besteding van de Rijksbijdrage 2020:					
Co-assistentenplaatsen:					
	LUMC	102			
	Suriname	4			
	Affiliatiepartners	230			
Opleidingsplaatsen:					
- Huisartsgeneeskunde		242			
- Verpleeghuisgeneeskunde		85			
- Specialisten-opleiding		539			

<sup>1</sup> Dit betreft het getelde aantal studenten. Dit aantal wijkt af van de Numerus Fixus.

<sup>2</sup> Voor de berekening wordt het gemiddelde van de jaren 2017 en 2018 gehanteerd.

<sup>3</sup> Voor de berekening wordt het gemiddelde van de jaren 2016 tot en met 2018 gehanteerd.

## IV.2 Financiële verantwoording besteding Rijksbijdrage 2020

De nacalculatie besteding Rijksbijdrage 2020 is opgesteld aan de hand van het zogenaamde "CapGemini model" waarover met het ministerie van OCW is afgesproken dat het voor de nacalculatie gebruikt kan worden. Het model is eind 2017 aangepast en besproken met de VSNU en het ministerie van OCW. Gelet op de nauwe verwevenheid van patiëntenzorg, onderzoek, opleiding en onderwijs binnen het LUMC geeft het model in de visie van het LUMC een betere indicatie dan voorheen van de kosten die gemoeid zijn met onderwijs en onderzoek.

KOSTENTOEREKENING WERKPLAATSFUNCTIE

	LUMC 2020		
	Grondslag	% WPF	WPF
<b>Kosten gebouwen en terreinen</b>	€ 75.685.401	25%	€ 18.921.350
Genormeerde rente en afschrijvingen cf. DHAZ (Bron: OCW)	€ 46.673.093	25%	€ 11.668.273
			€ 11.668.273
			€ -
Overige gebouwgebonden kosten	€ 24.176.923	25%	€ 6.044.231
Dotatie voorziening Groot onderhoud	€ 0	25%	€ -
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 4.835.385	25%	€ 1.208.846
<b>Kosten medische en overige inventaris</b>	€ 48.202.820	25%	€ 12.050.705
Afschrijvingen	€ 21.972.862	25%	€ 5.493.216
Kosten van kapitaal	€ 1.098.643	25%	€ 274.661
Huur, Lease	€ 1.622.515	25%	€ 405.629
Verbruik, onderhoud en reparatie	€ 19.320.247	25%	€ 4.830.062
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 4.188.552	25%	€ 1.047.138
<b>Kosten personeel</b>	€ 178.764.874	24%	€ 42.758.936
Medisch specialisten & ondersteuning			
Salaris medisch specialisten	€ 41.103.795	39%	€ 16.065.639
Functiegebonden kosten med. specialisten	€ 1.090.938	39%	€ 426.399
Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv med. specialisten	€ 8.438.947	20%	€ 1.687.789
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 10.126.736	20%	€ 2.025.347
<b>Overige wetenschappelijke staf &amp; ondersteuning</b>			
Salaris wetenschappelijke staf	€ 70.240.749	20%	€ 14.048.150
Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv wetensch. staf	€ 28.096.300	20%	€ 5.619.260
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 19.667.410	20%	€ 3.933.482
<b>Totale verdragingskosten</b>	€ 167.581.412	10%	€ 16.758.141
Waarvan intern	€ 165.274.531	9%	€ 14.451.260
Waarvan extern (affiliatie)	€ 2.306.882	100%	€ 2.306.882
<b>Relevante zorgproductie A-segment</b>	€ 167.571.412	10%	€ 16.757.141
Affiliatie	€ 2.306.882	100%	€ 2.306.882
Affiliatievergoedingen	€ 2.097.165		
Indirecte kosten (10% van directe kosten)	€ 209.717		
<b>Overige kosten</b>	€ 1.524.827	100%	€ 1.524.827
Wachtgeld	€ 1.524.827	100%	€ 1.524.827
<b>TOTAAL BEREKEND</b>			€ 92.013.959
<b>RIJKSBIJDRAGE WERKPLAATSFUNCTIE 2020 (BRON: OCW)</b>			€ 82.052.420
<b>VERSCHIL</b>			€ 9.961.539

112%

### IV.3 Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht per ultimo 2020

#### Relevante (neven)functies leden Raad van Bestuur LUMC

##### Dhr. prof. dr. D.H. Biesma

- Hoogleraar Universiteit Utrecht
- Lid Raad van Toezicht GGz Centraal
- Voorzitter Stichting Curium \*
- Voorzitter Stichting Trombosedienst Leiden \*

##### Mw. K. Smit

- Lid Raad van Toezicht en Voorzitter Audit Commissie Naturalis Biodiversity Center
- Lid Raad van Toezicht Japanmuseum SieboldHuis
- Lid Raad van Toezicht en Voorzitter Audit Commissie Stichting Regionale Omroep West
- Lid Raad van Toezicht Stichting Leiden European City of Science 2022 \*
- Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Biopartner \*
- Lid Bestuur DHD \*
- Lid Bestuur Stichting Trombosedienst Leiden e.o.\*
- Lid Bestuur en penningmeester Vriendenstichting LUMC \*
- Sleutelnet, Lid Raad van Commissarissen \*
- Lid Raad van Toezicht Stichting Essure Claims
- Voorzitter Stichting Houdster van Aandelen Medipark B.V. \*

##### Dhr. prof. dr. P.C.W. Hogendoorn

- Voorzitter Nederlandse Commissie voor Beentumoren
- Visiting Professor in Sarcoma Pathology aan de University of Oxford
- Visiting Professor in Pathology aan de Vrije Universiteit van Brussel
- Lid Raad van Toezicht Pieter van Foreest
- Lid Raad van Toezicht Hogeschool der Kunsten
- Lid Bestuur Stichting Trombosedienst Leiden e.o.\*
- Lid bestuur Bontiusstichting
- Lid Bestuur Stichting Historische Commissie voor de Leidse Universiteit
- Lid Raad van Toezicht RegMed ('General Assembly')
- Lid Economic Board Zuid-Holland (EBZ)
- Aandeelhouder Innovation Quarter\*
- Bestuurslid Leiden Leeuwenhoek Pre-seed fund B.V.\*
- CSO Topteam Life Sciences& Health
- Bestuurslid Stichting Leiden Regenerative Medicine Platform\*
- Voorzitter Raad van Commissarissen GenomeScan BV\*
- Lid Bestuur Stichting LBSP
- Voorzitter policy group in Biomedicine LERU
- Lid Kenniscoalitie Nationale Wetenschapsagenda
- Lid Supervisory Board NCOH
- Lid Bestuur Stichting Tabernaleporis

\* ex officio

## Relevante (neven)functies leden Raad van Toezicht LUMC

### Dhr. dr. C.A. Linse

- Board member McJunkin Red Man Holding Corporation, Delaware, USA
- Board member Newlight Technologies Inc., Los Angeles, USA
- Lid Raad van Commissarissen AkzoNobel Nederland BV

### Mw. drs. E.C. Meijer

- Lid Raad van Commissarissen Deloitte
- Voorzitter Bestuur Stichting De Volkskrant
- Raadslid Adviesraad wetenschap Technologie en innovatie (AWTI)
- Cofounder/ partner Stichting De Buitenboordmotor

### Dhr. drs. D.G. Vierstra

- Voorzitter Raad van Commissarissen van SURF U.A. (tot 1-3-2020)
- Lid van de Raad van Commissarissen van Stedin Holding N.V.
- Lid van het Stichtingsbestuur van Universiteit Nyenrode
- Voorzitter van de Raad van Toezicht van KNGF Geleidenhonden
- Penningmeester in het Bestuur van Hermitage aan de Amstel, Amsterdam
- Voorzitter Investeringscomité van het Friese Energietransitie Fonds FSFE

### Dhr. prof. dr. M.L.A. Decramer

- Zaakvoerder Mind over Matter Consulting bv
- Lid Raad van Bestuur Amma verzekeringen
- Lid Raad van Bestuur E-17 ziekenhuisnetwerk
- Lid Raad van Bestuur IMEC

### Mw. dr. N.D. de Ruiter

- Co-founder/Eigenaar Mind the Gap
- Co-founder/Eigenaar Total Portfolio Project
- Co-founder/Eigenaar Hotel FRANQ
- Voorzitter Bestuur Qurit Alliance
- Directeur/Eigenaar ACEE B.V (hoofd functie)

## Rooster van aan- en aftreden leden Raad van Toezicht

Naam	Benoemd	Einde 1e termijn	Einde 2e termijn
dhr. dr. C.A. Linse	01-12-2015	01-12-2019 (herbenoemd)	01-12-2023
mw. dr. N.D. de Ruiter	01-02-2013	01-02-2017 (herbenoemd)	01-02-2021
dhr. prof. dr. M.L.A. Decramer	01-09-2018	01-09-2022	01-09-2026
dhr. drs. D.G. Vierstra	01-07-2016	01-07-2020 (herbenoemd)	01-07-2024
mw. drs. E.C. Meijer	01-10-2016	01-10-2020 (herbenoemd)	01-10-2024

#### **IV.4 Statutaire resultaatbestemming**

Het LUMC heeft als publiekrechtelijk rechtspersoon geen statuten. De positie van het LUMC is geregeld in de Wet op het Hoger Onderwijs en Wetenschappelijk Onderzoek (WHW). In deze wet staan bepalingen die vergelijkbaar zijn met bepalingen die in de statuten van privaatrechtelijke rechtspersonen zijn opgenomen.

#### **IV.5 Legitimering Beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg**

De acht academische medische centra (UMC's) in Nederland onderscheiden zich allen van algemene ziekenhuizen door hun publieke functie en hun samenwerking met de medische faculteit van de universiteit. Binnen de publieke functie voeren de UMC's publieke taken uit waaronder o.a. het leveren van topreferente zorg, het uitvoeren van wetenschappelijk onderzoek en het realiseren van innovatie op basis van wetenschappelijke bevindingen. Om deze taken uit te kunnen voeren houden UMC's permanent voorzieningen aan, in mensen en infrastructuur. Om deze voorzieningen aan te kunnen houden ontvangen UMC's een academische component welke is bedoeld om die kosten te vergoeden; de beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg (BBAZ). In 2020 ontving het LUMC € 91,5 miljoen aan BBAZ.

De afgelopen jaren is in samenwerking met de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) en het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) gewerkt aan het project ROBIJN. Het ROBIJN-Traject heeft van origine als doel het definiëren van de topreferente functie en het transparant maken van de kosten en opbrengsten van de topreferente functie in de UMC's. Op een later moment heeft zich dit doorvertaald naar het ontwikkelen van een objectief en transparant model voor de toelating, verdeling en verantwoording van de BBAZ en het komen tot een transparante inhoudelijke verantwoording over de BBAZ, zoals omschreven in het plan van aanpak ROBIJN.

De BBAZ is verdeeld in een geormerkt deel voor het Nationaal Referentie Centrum (NRC) voor Histocompatibiliteitsonderzoek, een variabel (TRF) deel en een vast (O&I) deel. Vanaf 2012 is de financiering van het Nationaal Referentie Centrum (NRC) voor Histocompatibiliteitsonderzoek opgenomen in de BBAZ van het LUMC. Voor 2020 is € 452.382 van de BBAZ geormerkt als budget voor het Nationaal Referentie Centrum voor Histocompatibiliteitsonderzoek. Dit Nationaal Referentie Centrum speelt een cruciale rol bij nieuwe ontwikkelingen en kwaliteitscontroles op het gebied van voor transplantatie gerelateerd immunologisch onderzoek. Het variabele deel is bedoeld voor de zorg aan academische patiënten en varieert mee met de scores op de negen patiëntgebonden labels; het vaste deel is bedoeld voor de infrastructuur, de kenniscomponent en de ontwikkeling & innovatie die nodig is voor het behandelen van een academische patiënt. De legitimatie van een vaste voet is gelegen in het feit dat een deel van het voorzieningenniveau (in mensen en infrastructuur) op 24/7 basis beschikbaar moet zijn ongeacht het daadwerkelijk aantal behandelde academische patiënten.

Gelet op de artikelen 61, 62 en 68 van de Wet marktordening gezondheidszorg (Wmg), is de NZa bevoegd tot het stellen van regels op het gebied van informatie die benodigd is om de BBAZ te kunnen vaststellen. De verantwoording over de patiëntgebonden labels en O&I worden op de nieuwe systematiek beoordeeld en dienen voor 1 september 2021 aangeleverd te worden bij de NZa als bedoeld in art. 4.2.1 en 4.2.2 NR/REG-1933.

## IV.6 Verantwoording DHAZ-middelen

(x 1.000)

	OC en W	Zorgdeel *	Totaal
	€	€	€
Toegekende middelen 2020	14.180	42.540	56.720
Saldo oude jaren	30.308	103.402	133.710
Indexering oude jaren over VWS-deel	0	3.102	3.102
<b>Totaal DHAZ middelen</b>	<b>44.488</b>	<b>149.044</b>	<b>193.532</b>
<b>Bestedingen 2020</b>			
DHAZ-nieuwbouw	0	0	0
DHAZ-renovaties	2.106	6.319	8.425
DHAZ-verbouwprojecten	4.998	14.993	19.991
DHAZ-kleine werken	73	220	293
DHAZ-lange termijn onderhoud	869	2.607	3.476
DHAZ-onderhanden werk **	1.474	4.422	5.896
DHAZ-huur	38	114	152
<b>Totaal DHAZ-bestedingen</b>	<b>9.558</b>	<b>28.675</b>	<b>38.233</b>
<b>Saldo DHAZ-middelen ultimo 2020</b>	<b>34.930</b>	<b>120.369</b>	<b>155.299</b>

\* Het zorgdeel is bepaald op basis van de historische verdeling OCW deel (25%) en VWS deel (75%). Het LUMC baseert het zorgdeel (inclusief indexering) op het DHAZ protocol dat van toepassing was gedurende de nacalculatie systematiek. Aan dit zorgdeel van de toekenning kunnen door LUMC geen rechten worden ontleend.

\*\* Het onderhanden werk heeft betrekking op lopende projecten. Bij afronding van deze projecten wordt het bestede bedrag onder de relevante bestedingsrubriek verantwoord.

### Toelichting bij saldo DHAZ-middelen 2020

De mutatie op het saldo wordt op hoofdlijnen hieronder verklaard.

Het saldo is ten opzichte van 2019 met €21 miljoen gestegen doordat de voorbereidingsfase van enkele grootschalige projecten langer in beslag heeft genomen en meer tijd kost dan in eerste instantie werd verwacht. Dit betreft met name de Spoedeisende Hulp en het OK complex. Hier waren reeds middelen voor gereserveerd.

De ervaring leert dat de financiële afwikkeling van grote projecten die in het LTHP zijn opgenomen langer duren dan een kalenderjaar. Voorafgaande aan de uitvoering van dergelijke projecten is een voorbereidingsperiode (ontwerp en bestekfase) herkenbaar, waarbij behalve kosten van adviseurs en architecten nog geen verplichtingen aangaan worden met uitvoerende partijen. Globaal kan worden gesteld dat een project een gemiddelde doorlooptijd heeft van twee budgetjaren.

De post DHAZ-renovaties betreft met name de wissellocatie SEH (LTHP 6-001, treintje 20)

De gerealiseerde DHAZ-verbouwprojecten betreffen met name deelprojecten van:

Het cardiovasculair interventiecentrum (CVIC), LTHP 21-09, treintje 5.

Het CVIC is een nieuw centrum ten behoeve van cardiovasculaire interventies en betreft een functionele hoogwaardige vloer op OK-niveau en een technische vloer.

Plan kindergeneeskunde (Moeder- en kindcentrum), LTHP 21-05, treintje 10.

Het Willem-Alexander Kinderziekenhuis is gemoderniseerd op een aantal vloeren op de 6e etage van het LUMC. De vloeren zijn functioneel op orde gebracht en watermist is aangelegd.

Fase III (CHMS), LTHP 21-03, treintje 01

De laboratoriumvleugel bestaat uit 4 bouwdelen: C, H, M en S en zijn 35 jaar oud. Het diagnostisch laboratoriumwerk heeft zich dusdanig ontwikkeld dat de huidige functionele inrichting niet meer geschikt is voor de moderne manier van werken. Tevens zijn wet- en regelgeving en kwaliteitseisen dusdanig toegenomen dat de daaruit voortvloeiende aanpassingen structureel moeten worden doorgevoerd.

Onder de post onderhanden werk staan enkele grote lopende projecten zoals renovatie beddentorens (LTHP 21-12, treintje 12), Tijdelijke voorziening spoedeisende hulp (LTHP 21-07, treintje 07) en uitbreiding luchtbehandeling (LTHP 4-032, treintje 17).



#### IV.7 Compensatie gederfde inkomsten uit parkeren en restaurants bij de jaarrekening

Opgave inkomsten Parkeren en Restaurants voor de CB MSZ en CB MSZ-accet regeling 2020

Organisatie:	Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC)
AGB-code:	6020801

De gederfde inkomsten uit parkeren en restaurants zijn onderdeel van de regeling uitsluitend voor zover deze gederfde inkomsten:

- patiëntgebonden zijn (patiënten, bezoekers en medewerkers ziekenhuis);
- tot een financieel nadeel leiden voor de zorgaanbieder (dus exploitatie in eigen beheer);
- indien de zorgaanbieder met een commerciële derde partij shared profit afspraken heeft gemaakt, komt alleen het profit deel van de zorgaanbieder voor vergoeding in aanmerking en niet het deel van de betreffende commerciële partij.

Hieronder op te geven de opbrengst voor parkeren en restaurants, zoals verwerkt in de jaarrekening 2019 conform de hier boven opgenomen afbakening.

##### Opgave en berekening compensatie

	Opbrengst 2019 (A)	Normatieve terugval (B)	Normatieve doorlopende kosten (C)	Generieke percentage voor O&O correctie (D)	Compensatie A X B X C X D
Parkeren	1.892.439	30%	86%	95%	463.837
Restaurants	3.544.085	40%	86%	95%	1.158.207
<b>Totaal</b>					<b>1.622.044</b>

## **IV.8 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC)

### ***Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening***

#### *Ons oordeel*

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC) (of hierna 'de instelling') te Leiden (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de betreffende jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC) per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- 2 de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

#### *De basis voor ons oordeel*

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC) zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### *De impact van de onzekerheden als gevolg van COVID-19 op onze controle*

Zoals vermeld in het onderdeel 'Continuïteitsveronderstelling' in de waarderingsgrondslagen zoals opgenomen op pagina 15 en 16 van de jaarrekening, wordt de instelling door COVID-19 en het mede daardoor achterblijven van het herallocatieprogramma geraakt hetgeen leidt tot bepaalde onzekerheden voor de toekomstige financiële positie en prestaties van de instelling.

Onzekerheden in verband met de mogelijke effecten van COVID-19 en het achterblijven van het herallocatieprogramma zijn relevant voor het begrip van onze controle van de jaarrekening. In alle controles wordt de redelijkheid van de door organisaties gemaakte schattingen, de daarmee verband houdende toelichtingen en de geschiktheid van het hanteren van de continuïteitsveronderstelling in financiële overzichten geëvalueerd en kritisch bevraagd.

De geschiktheid van het hanteren van de continuïteitsveronderstelling hangt af van de beoordeling van de toekomstige economische omgeving en de toekomstige vooruitzichten en prestaties van de instelling.

De verdere gevolgen van de COVID-19-pandemie en de impact daarvan op de realisatie van de herallocatieplannen zijn op de datum van deze controleverklaring onderhevig aan een belangrijke mate van onzekerheid. Wij hebben de situatie en de onzekerheden zoals beschreven in de eerdergenoemde toelichting geëvalueerd en beschouwen de toelichting als toereikend. Echter, een controle kan niet de onbekende factoren of alle mogelijke toekomstige implicaties voor een entiteit voorspellen en dit is in het bijzonder het geval met COVID-19.

### *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### *Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC) als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

### ***Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie***

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens;
- Samenstelling Raad van Toezicht, Raad van Bestuur en overige personalia;
- Kwantitatieve gegevens inzake de besteding Rijksbijdrage;
- Financiële verantwoording besteding Rijksbijdrage 2020;
- Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht;
- Legitimering Beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg;
- Verantwoording DHAZ-middelen;
- Compensatie gederfde inkomsten uit parkeren en restaurants bij de jaarrekening.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

### ***Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening***

#### *Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening*

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de instelling te

liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

#### *Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening*

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van de jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

— het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

— het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen of de activiteiten. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen of de activiteiten geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht en de raad van bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 28 mei 2021

KPMG Accountants N.V.

M.W.J. van de Luur RA