

Jaarrekening 2019

UMC Utrecht

Geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1	Jaarrekening 2019	3
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	4
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	5
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	23
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	35
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	36
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	37
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	38
1.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	39
1.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	51
1.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	52
1.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	53
1.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	54
1.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	62
1.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	63
1.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	64
1.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	65
1.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	66
1.1.20	Vaststelling en goedkeuring	70
1.2	Overige gegevens	71
1.2.1	Regeling resultaatbestemming	72
1.2.2	Nevenvestigingen	72
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	72

1.1 JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

bedragen in duizenden euro's

	Ref.	31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	1.877	2.529
Materiële vaste activa	2	343.190	370.464 *
Financiële vaste activa	3	15.973	16.568
Totaal vaste activa		361.040	389.561
Vlottende activa			
Vorraden	4	15.434	13.906
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	23.299	20.405
Debiteuren en overige vorderingen	6	257.713	257.357
Liquide middelen	7	216.553	216.269
Totaal vlottende activa		512.999	507.937
Totaal activa		874.039	897.498
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	1	1
Bestemmingsreserves		105.668	120.336
Algemene en overige reserves		291.083	194.627 *
Totaal eigenvermogen		396.752	314.964
Aandeel derden in groepsvermogen		3.179	4.692
Totaal groepsvermogen		399.931	319.656
Vorzieningen	9	34.846	101.793
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	132.852	145.459 *
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	11	37.728	38.650
Overige kortlopende schulden	12	268.682	291.940 *
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		306.410	330.590
Totaal passiva		874.039	897.498

* Vergelijkende cijfers 2018 zijn aangepast uit hoofde van een correctie op de waardering van materiële vaste activa, voortvloeiend uit de vrijwillige stelselwijziging naar de componentenbenadering. Zie 1.1.4.1 voor nadere toelichting.

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

bedragen in duizenden euro's

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	800.533	742.636
Subsidies	17	241.607	231.110
Overige bedrijfsopbrengsten	18	231.354	219.442
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.273.494</u>	<u>1.193.188</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	784.846	735.201
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	56.161	56.589 *
Overige bedrijfskosten	21	418.422	387.635
Som der bedrijfslasten		<u>1.259.429</u>	<u>1.179.425</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		14.065	13.763
Financiële baten en lasten	22	-3.643	-2.960
GROEPSRESULTAAT BOEKJAAR		<u>10.422</u>	<u>10.803</u>
Aandeel derden in groepsresultaat		1.513	1.612
RESULTAAT TOEREKENBAAR AAN UMC UTRECHT		<u><u>11.935</u></u>	<u><u>12.415</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve budgetsaldi investeringen		1.242	700
Bestemmingsreserve budgetsaldi divisies		-5.724	-1.900
Bestemmingsreserve overig		-10.186	-4.035
Algemene / overige reserves		26.603	17.650
		<u><u>11.935</u></u>	<u><u>12.415</u></u>

Vergelijkende cijfers 2018 zijn aangepast uit hoofde van een correctie op de waardering van materiële vaste activa, voortvloeiend uit de vrijwillige stelselwijziging naar de componentenbenadering. Zie 1.1.4.1 voor nadere toelichting.

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

bedragen in duizenden euro's

	Ref.	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		14.065	13.763
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen en overige waardeverminderingen	3, 20	61.246	63.628
- Mutaties voorzieningen	9	2.906	-11.348
- Directe vermogensmutatie aandeel derden in groepsvermogen	8	0	56
- Directe vermogensmutatie	8	0	88
- Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	22	-356	330
- Overige mutaties uit investeringsactiviteiten	1,2,3	0	0
		63.796	52.754
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-1.528	-1.598
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	-2.894	5.401
- vorderingen	6	-356	-41.117
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11,12	-24.180	-3.907
		-28.958	-41.221
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		48.903	25.296
Ontvangen interest	22	519	681
Betaalde interest	22	-3.810	-4.061
Resultaat deelnemingen	22	4	90
		-3.287	-3.290
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		45.616	22.006
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-32.311	-47.327
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	257	226
Investerings immateriële vaste activa	1	-741	-1.983
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0	0
Uitgegeven leningen u/g	3	-652	-501
Aflossing leningen u/g	3	1.052	1.652
Investerings in overige financiële vaste activa	3	-330	160
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-32.725	-47.773
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	10	0	0
Aflossing langlopende schulden	10	-9.493	-9.484
Mutatie investeringssubsidies	10	-3.114	-4.877
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-12.607	-14.361
Mutatie geldmiddelen		284	-40.128
Stand geldmiddelen per 1 januari	7	216.269	256.397
Stand geldmiddelen per 31 december	7	216.553	216.269
Mutatie geldmiddelen		284	-40.128

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

*) Vergelijkende cijfers 2018 zijn aangepast uit hoofde van een correctie op de waardering van materiële vaste activa, voortvloeiend uit de vrijwillige stelselwijziging naar de componentenbenadering. Zie 1.1.4.1 voor nadere toelichting.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Het Universitair Medisch Centrum Utrecht (hierna: UMC Utrecht) is statutair (en feitelijk) gevestigd in Utrecht, Heidelberglaan 100, en is geregistreerd onder KvK-nummer 30244197. Het UMC Utrecht staat aan het hoofd van een groep. De daarin opgenomen entiteiten worden in het vervolg van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling expliciet benoemd.

De kerntaken van het UMC Utrecht betreffen zorg, onderwijs en onderzoek. Het UMC Utrecht is een publiekrechtelijke rechtspersoon op grond van de Wet op het Hoger Onderwijs en Wetenschappelijk Onderzoek (WHW). Sinds 1991 bestaat een samenwerkingsverband met het Ministerie van Defensie. Op 1 oktober 1997 is de Stichting 'Het Wilhelmina Kinderziekenhuis' gefuseerd met het toenmalige Academisch Ziekenhuis Utrecht. Op 2 maart 1998 is met de Universiteit Utrecht een gemeenschappelijk uitvoeringsorgaan ingesteld zoals bedoeld in artikel 12.22 WHW. Met ingang van 1 januari 2000 is eenheid van rechtspositie en werkgeverschap bereikt voor de medewerkers van de Faculteit Geneeskunde. Sinds 2018 bestaat er een samenwerkingsverband met het Prinses Máxima Centrum.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019 dat is geëindigd op 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). Hierin wordt onder andere verwezen naar BW 2 Titel 9 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, waaronder RJ 655 voor zorginstellingen.

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

Presentatie van de financiële gegevens

Tenzij anders vermeld zijn alle financiële gegevens opgenomen in duizenden euro's.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar en vergelijkende cijfers

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijziging ten aanzien van groot onderhoud (zie volgende pagina).

1.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Toepassing componentenbenadering voor investeringen en onderhoud aan materiele vaste activa

- Vrijwillige stelselwijziging van onderhoudsvoorziening naar de componentenbenadering

Besloten is om de waarderingsgrondslag van de kosten voor groot onderhoud met ingang van 1 januari 2019 aan te passen, van het vormen van een voorziening voor groot onderhoud naar het toepassen van de componentenbenadering.

De reden voor deze stelselwijziging is het verbeterde inzicht dat de jaarrekening daardoor geeft. Dit blijkt onder meer uit de internationale opvattingen voor financiële verslaggeving waar de componentenbenadering de enige toegestane methodiek is. Tevens wordt de methode van de componentenbenadering steeds vaker gebruikt in onze sector.

Het UMC Utrecht maakt voor deze stelselwijziging gebruik van RJ uiting 2019-14: Richtlijn 212 'Materiële vaste activa'. Dit betekent dat de componentenmethode prospectief vanaf 1 januari 2019 wordt toegepast, zonder herrekening en aanpassing van vergelijkende cijfers. Onder RJ uiting 2019-14 vindt de stelselwijziging plaats per 1 januari 2019, en vinden geen herrubriceringen van onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening uit 2018 en eerdere jaren met terugwerkende kracht plaats.

De geactiveerde kosten van groot onderhoud in 2019 zijn niet materieel, derhalve is het bedrag aan desinvesteringen samenhangend met het groot onderhoud dat nog onderdeel uitmaakte van de boekwaarde van het actief ook niet materieel bevonden. Op basis van de bepalingen bij het toelichten van een stelselwijziging, rekening houdend met de prospectieve verwerkingwijze in de genoemde RJ-uiting, is de balans per 1 januari 2019 als volgt aangepast:

<i>(€ x 1.000)</i>	1-1-2019 oud	stelselwijziging	1-1-2019 nieuw
	€	€	€
Voorzieningen	101.793	-69.853	31.940
Algemene en overige reserves	194.627	69.853	264.480
<i>Stelselwijziging: herrubriceren onderhoudsvoorziening rechtstreeks naar het eigen vermogen per 1 januari 2019</i>		69.853	

- Correctie op de vergelijkende cijfers 2018 op grond van RJ 150

Bij de uitwerking van de stelselwijziging inzake de toepassing van de componentenbenadering voor het groot onderhoud is vastgesteld dat het activaregister van het UMC Utrecht niet het juiste detailniveau bevatte om op basis van bedrijfseconomisch te onderscheiden componenten activa te kunnen activeren en afschrijven. RJ 150 vereist dat ieder actief (waaronder gebouwen) wordt opgesplitst in componenten met een verschillende gebruiksduur (bijvoorbeeld bouwdelen). Deze uitsplitsing van het activaregister in bouwdelen was in het verleden niet op dit niveau doorgevoerd. Gelijktijdig met de stelselwijziging is het activaregister alsnog hersteld. Daarbij heeft een duurzame waardevermindering plaatsgevonden voor activa die niet meer aanwezig zijn, en is er als gevolg van gewijzigde verwachte levensduur op onderdelen sprake van hogere afschrijvingskosten. Deze wijziging heeft derhalve een negatieve impact op het resultaat en vermogen in 2018, omdat deze wijzigingen conform de bepalingen van RJ 150 met terugwerkende kracht tot 1 januari 2018 doorgevoerd dienen te worden.

Op basis van de aanpassing van het activaregister zijn de balans en resultatenrekening in 2018 als volgt aangepast:

1.1.4.1 Algemeen (vervolg)

(€ x 1.000)	2018 oud	correctie	2018 nieuw
	€	€	€
Materiële vaste activa	417.634	-47.170	370.464
<i>Aanpassing boekwaarde gebouwen en installaties per 1 januari 2018</i>		-44.933	
<i>Hogere afschrijvingskosten gedurende 2018</i>		-2.237	
		-47.170	
Langlopende schulden	147.899	-2.440	145.459
<i>Aanpassing boekwaarde investeringssubsidies per 1 januari 2018</i>		-2.532	
<i>Lagere onttrekking investeringssubsidies gedurende 2018</i>		46	
<i>Lagere overboeking naar kortlopend deel investeringssubsidies</i>		46	
		-2.440	
Overige kortlopende schulden	291.986	-46	291.940
<i>Lagere verwachte onttrekking a-fonds-perdu in 2019</i>		-46	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.990	0	1.990
Afschrijvingen materiële vaste activa	57.356	-2.237	59.593
Mutatie investeringssubsidies	-5.040	-46	-4.994
Afschrijvingen op IVA en MVA	54.306	-2.283	56.589
Per saldo resultaat boekjaar	14.698	-2.283	12.415
Algemene en overige reserves	239.311	-44.684	194.627
<i>Aanpassing boekwaarde gebouwen en installaties per 1 januari 2018</i>		-44.933	
<i>Aanpassing boekwaarde investeringssubsidies per 1 januari 2018</i>		2.532	
<i>Per saldo afname resultaat gedurende 2018</i>		-2.283	
		-44.684	

De impact van de stelselwijziging en de daarmee samenhangende correctie heeft per saldo een positief effect op de vermogenspositie van het UMC Utrecht (toename eigen vermogen en solvabiliteit). Dit effect is van tijdelijke aard omdat komende jaren grootschalige onderhoudswerkzaamheden gaan plaatsvinden. Ter dekking van deze werkzaamheden was tot en met 2018 ruimte gecreëerd via de onderhoudsvoorziening. Na de stelselwijziging per 2019, waarbij het de opgebouwde financiële ruimte is overgebracht naar het eigen vermogen, zal het uitvoeren van deze werkzaamheden weer een drukkend effect gaan hebben op het eigen vermogen en de solvabiliteit.

Specifiek ten aanzien van de vergelijkende cijfers 2018 merken wij op dat het resultaat en eigen vermogen als gevolg van de correctie afneemt. Deze afname is echter dermate beperkt dat de financiële ratio's gezond blijven, en dat ook na de correctie ruim wordt voldaan aan de eisen in het bankenconvenant ten aanzien van de solvabiliteit en DSCR.

1.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

1. Het uitvoeren van de rechtmatigheidscontroles MSZ 2019

Het UMC Utrecht is in 2018 een traject gestart om met de zorgverzekeraars te komen tot samenwerking in de vorm van Horizontaal Toezicht. Horizontaal Toezicht is een vorm van samenwerking tussen de zorgverzekeraars en een zorgaanbieder die steunt op vertrouwen, wederzijds begrip en transparantie als het gaat om rechtmatigheid van de zorguitgaven (correct registreren en declareren van zorg). In plaats van gegevensgerichte controle achteraf werken partijen samen om de rechtmatigheid van de zorgfacturatie in de processen aan de voorkant te borgen. Dit is niet alleen een efficiëntere manier om correct registreren en declareren te borgen, maar het is naar verwachting ook effectiever.

Ook voor 2019 geldt de verplichting voor alle Nederlandse ziekenhuizen om conform afspraken tussen de NFU, NVZ en ZN een set aan rechtmatigheidscontroles uit te voeren op de in 2019 aan zorgverzekeraars gefactureerde zorg. Door de NZa is niet bevestigd dat deze set aan rechtmatigheidscontroles in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Omdat het UMC Utrecht vanuit het traject van de implementatie van Horizontaal Toezicht reeds actief een dialoog voert met de zorgverzekeraars over risico's en risicobeheersing, hoeft niet de hele set aan rechtmatigheidscontroles uitgevoerd te worden. De wel uit te voeren rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2019 concluderen. Het UMC Utrecht heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor ons materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt medio 2020 uitsluitel over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van het UMC Utrecht eventueel leiden tot niet-materiële nagekomen baten of lasten. Door zorgverzekeraars kunnen nog aanvullende doelmatigheidscontroles over 2019 worden uitgevoerd. Het UMC Utrecht gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft, mede omdat in de afgelopen jaren sprake is geweest van overfinanciering door zorgverzekeraars. Privaatrechtelijk heeft het UMC Utrecht geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelwijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.

2. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar 2019 aan het boekjaar 2019

Het UMC Utrecht heeft met de zorgverzekeraars ook voor 2019 schadelastafspraken (waaronder plafondafspraken) gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2019 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangsperscentage ultimo 2019, rekening houdend met de verwachte effecten van rechtmatigheidscontroles 2019. Nuanceringen op de omzet als gevolg van deze toerekening zijn als kortlopende verplichting opgenomen op de balans. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

1.1.4.1 Algemeen (vervolg)

3. De finale afrekening van schadelastjaren 2015 tot en met 2018 met zorgverzekeraars

Afgelopen periode zijn oude schadelastjaren in belangrijke mate afgerekend met de zorgverzekeraars. Echter, dit betekent niet dat geen risico's meer spelen ten aanzien van deze schadelastjaren. In geval van discussies ten aanzien van (mogelijk) onrechtmatig gefactureerde zorg hebben zorgverzekeraars de mogelijkheid om de gefactureerde zorg tot vijf jaar terug te beoordelen. Omdat de afrekening van schadelastjaren als gevolg van meerdere aspecten een complex traject is, vraagt de finale afrekening zowel voor ziekenhuizen als voor de zorgverzekeraars in bepaalde mate nadere analyse, en is de doorlooptijd van de finale afrekening relatief lang. Verwacht wordt dat de finale afrekening van schadelastjaren 2015, 2016 en 2017 in 2020 zal plaatsvinden. In de jaarrekening is de beste inschatting opgenomen van de schuld/vorderingspositie met de zorgverzekeraars voor de schadelastjaren 2015 tot en met 2018. Nadere analyse kan leiden tot een andere vaststelling van het finaal met elkaar af te rekenen bedrag per schadelastjaar per zorgverzekeraar.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van het UMC Utrecht 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.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel het UMC Utrecht als de geconsolideerde maatschappijen van het UMC Utrecht.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van het UMC Utrecht.

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.

Entiteiten

UMC Utrecht Holding B.V., Utrecht
(kernactiviteit: houdstermaatschappij)

Kapitaalbelangen

100%

Zeggenschapsbelangen

Prof. Fritz Redtschool voor langdurig zieke kinderen, Soest
(kernactiviteit: het geven van speciaal onderwijs aan langdurig zieke kinderen die in behandeling zijn bij het UMC Utrecht of in enig ander ziekenhuis)

100%

Stichting Universitair Verloskundig Centrum, Utrecht
(kernactiviteit: het verlenen van verloskundige zorg)

100%

Stichting Leidsche Rijn Julius Gezondheidscentra, Utrecht
(kernactiviteit: faciliteren van een geïntegreerd zorgaanbod, en het ontwikkelen van wetenschappelijk kennis op het gebied van eerste lijnzorg).

67%

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. De resultaten van eventueel nieuw verworven deelnemingen worden vanaf het moment van opnemings in de groep in de geconsolideerde resultatenrekening verantwoord. Er hebben in 2019 geen acquisities dan wel desinvesteringen plaatsgevonden ten aanzien van groepsmaatschappijen van het UMC Utrecht.

De jaarrekeningen van binnen de groep vallende steunstichtingen zijn niet meegenomen in de consolidatie. Dit is ook niet verplicht voor steunstichtingen die voldoen aan criteria zoals opgenomen in artikel 7 lid 6 Regeling verslaggeving WTZi.

1.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Verbonden rechtspersonen

Het UMC Utrecht kent de volgende verbonden rechtspersonen:

Stichting Vrienden van het UMC Utrecht, Utrecht (kernactiviteit: fondsenwerving)

Stichting WKZ-Fonds, Utrecht (kernactiviteit: fondsenwerving)

Sophie Bueninck Stichting, Utrecht (kernactiviteit: fondsenwerving)

Girard de Miolet van Coehoorn Stichting, Utrecht (kernactiviteit: bevorderen medisch wetenschappelijk niveau)

Edward Jenner Stichting, Utrecht (kernactiviteit: bevorderen van onderwijs en onderzoek inzake immunologie)

De transacties met aan het UMC Utrecht verbonden rechtspersonen zijn minimaal van omvang en bestaan nagenoeg geheel uit de doorbelasting van door het UMC Utrecht aan verbonden rechtspersonen verleende administratieve dienstverlening. Deze transacties hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

Er hebben geen transacties plaatsgevonden met aan het UMC Utrecht verbonden natuurlijke personen (met name bestuurders en toezichhouders van het UMC Utrecht).

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs 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 verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar 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 of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van het UMC Utrecht. Bezittingen en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de valutakoers per balansdatum. De verschillen die verband houden met wijzigingen van wisselkoersen worden in de resultatenrekening verwerkt. Verplichtingen in vreemde valuta per balansdatum bedragen € 325.976.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van het verwachte gebruik. In het geval dat belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De WTZi/WMG-gefinancierde materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffing- of vervaardigingskosten, tot een maximum van de goedgekeurde investering, onder aftrek van lineaire afschrijvingen. De bebouwde terreinen zijn in de post gebouwen verwerkt. De overige terreinen zijn 'om niet' verkregen.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5% - 5% - 10%.
- Machines en installaties : 6,6%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33,3%.
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom : 20% - 33,3%.

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als investeringssubsidies (vooruitontvangen bedrag) onder de langlopende leningen opgenomen.

Groot onderhoud

De kosten van periodiek groot onderhoud worden sinds 1 januari 2019 conform de componentenbenadering geactiveerd en afgeschreven.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

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. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Het UMC Utrecht heeft ultimo 2019 een bedrijfswaardeberekening opgesteld. In deze berekening is via de zogenaamde discounted cashflow benadering berekend hoe de toekomstige cashflows zich verhouden tot de waardering van de aanwezige activa. Daarbij is het UMC Utrecht als één kasstroomgenererende eenheid beschouwd. De uitkomst van deze bedrijfswaardeberekening leidt tot de conclusie dat over 2019 geen afwaardering van de activa noodzakelijk is.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het berekenen van de bedrijfswaarde zijn:

- Het UMC Utrecht wordt als één kasstroomgenererende eenheid gezien.
- De totale levensduur van het vastgoed wordt geschat op 40 jaar. De levensduur van (grootschalige) renovaties wordt geschat op 20 tot 30 jaar. Dit conform de gehanteerde afschrijvingssystematiek.
- Er wordt niet gerekend met een restwaarde.
- De gehanteerde kasstromen zijn bepaald aan de hand van een financiële meerjarenraming tot en met 2029 en vervolgens geëxtrapoleerd.
- Een benadering van de vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden.
- Een disconteringsvoet van 5%, zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten van 4% in de meerjarenraming (actueel circa 2,9%) en het gewenste rendement op het eigen vermogen. Kosten en opbrengsten worden jaarlijks geïndexeerd met 1%.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt door het UMC Utrecht beoordeeld bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor de jaarrekening van het UMC Utrecht; 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, tenzij het opnemen van een voorziening ten hoogste van de negatieve nettovermogenswaarde noodzakelijk wordt geacht.

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.

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.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden, indien aanwezig, onder de effecten gerubriceerd.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Indien daartoe aanleiding bestaat, wordt een voorziening voor incurantheid in mindering gebracht.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Deze instrumenten worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Financiële instrumenten kunnen tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten bevatten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien;

- de economische kenmerken en risico's van het basiscontract het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn en;

- 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. 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.

Het UMC Utrecht heeft geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

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 effectieverentemethode.

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

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Verrichtingen die ultimo boekjaar niet gekoppeld konden worden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Een voorziening wordt gevormd indien de waarde van een positie niet of niet geheel gerealiseerd kan worden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Mocht er een negatieve positie ontstaan dan wordt deze gepresenteerd op de creditzijde van de balans.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs die, indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten, gelijk is aan nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van een beoordeling van de ouderdom van de vordering en de tegenpartij.

Effecten

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs of reële waarde. De transactiekosten zijn verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de organisatie, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

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

Per individuele significante voorziening volgt hieronder een toelichting van de grondslagen voor waardering:

Voorziening groot onderhoud

Per 1 januari 2019 is prospectief een stelselwijziging doorgevoerd ten aanzien van de verwerking van periodiek groot onderhoud. Vanaf 2019 geschiedt dit volgens de componentenbenadering. Derhalve is per 1 januari 2019 de onderhoudsvoorziening als stelselwijziging toegevoegd aan het eigen vermogen.

Voorziening voor wachtgelden en gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid

Het UMC Utrecht is voor de wachtgelden en de regeling werkhervatting gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid eigen risicodragend. Deze voorzieningen hebben betrekking op toekomstige verplichtingen uit hoofde van genoemde regelingen. De voorzieningen zijn berekend volgens de statische methode. Het bedrag van de voorziening wordt bepaald op basis van kennis en verwachtingen over hoogte en duur van per balansdatum lopende betalingsverplichtingen. De voorzieningen worden aangehouden op het niveau van de contante waarde van de verplichtingen. Gezien de beperkte looptijd en de huidige rentestanden is in de jaarrekening 2019 voor deze voorzieningen gesteld dat de contante waarde gelijk is aan de nominale waarde.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Voorziening persoonlijk budget

De voorziening persoonlijk budget heeft betrekking op aanspraken zoals deze voortvloeien uit de CAO Academische Ziekenhuizen inzake de toegekende persoonlijke budgetten. De voorziening wordt aangehouden op het niveau van de nominale waarde van de verplichtingen. Als gevolg van wijzigingen in de CAO is de opbouw per 1 januari 2019 gestopt. Medewerkers hebben nog de mogelijkheid tot 1 januari 2021 om aanspraak te maken op hun budget.

Voorziening jubileumverplichtingen

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 actuarieel bepaald en gebaseerd op onder andere gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,3% (gebaseerd op een horizon van meer dan 10 jaar).

Voorziening transitierегeling

De voorziening inzake de transitierегeling is uit hoofde van de WAB en als gevolg van de inwerkingtreding van de Wnra per 1 januari 2020 gevormd. De voorziening dient ter dekking van toekomstige uitkeringen aan medewerkers met een tijdelijke aanstelling per 31 december 2019, waarvan vanuit het UMC Utrecht de aanstelling naar verwachting niet wordt verlengd.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen zijn gevormd ter dekking van specifieke risico's met een veelal incidenteel karakter. Deze voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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 investeringsubsidie en als afzonderlijke post opgenomen onder de langlopende schulden. De investeringsubsidie valt onder de post afschrijvingen vrij ten gunste van het resultaat conform de afschrijvingen van het desbetreffende activa. Ook overige door het UMC Utrecht ontvangen investeringsubsidies zijn hier opgenomen.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans zijn gewaardeerd op de nominale waarde.

1.1.4.3 Grondslagen voor 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 verplichting, 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 en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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.

Opbrengsten zorgprestaties

De opbrengsten zorgprestaties bestaan uit de omzet DBC's en DBC zorgproducten (opbrengsten zorgverzekeringwet en overige zorgprestaties) en de beschikbaarheidsbijdragen Zorg (waaronder de academische component). De omzet van de DBC's en zorgproducten is verantwoord conform de richtlijnen van de NZa. Daar waar van toepassing is zo goed mogelijk de handreiking omzetverantwoording toegepast.

Subsidies

Onder de subsidies is opgenomen de door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen vastgestelde Rijksbijdrage en de bijdrage van de Universiteit Utrecht betreffende de Faculteit Geneeskunde.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn gebaseerd op aan derden gefactureerde of doorberekende bedragen voor geleverde goederen en diensten, waar relevant onder aftrek van omzetbelasting en kortingen. Onder de overige opbrengsten zijn eveneens opbrengsten uit hoofde van in opdracht van derden uitgevoerde onderzoeksprojecten verantwoord. Resultaten op onderzoeksprojecten zijn in de regel tussentijds niet op een verantwoorde wijze te bepalen. Eventuele positieve resultaten uit onderzoeksprojecten worden geheel verantwoord in het boekjaar waarin het project wordt opgeleverd respectievelijk voltooid. Voor eventuele verwachte negatieve resultaten wordt, op het moment dat de omvang redelijkerwijze is vast te stellen, een voorziening gevormd in het jaar waarin dit zich openbaart.

1.1.4.3 Grondslagen voor resultaatbepaling (vervolg)

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (academic 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.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de organisatie zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievoorziening. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

1.1.4.3 Grondslagen voor resultaatbepaling (vervolg)

Pensioenen

Het UMC Utrecht heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het UMC Utrecht. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het ABP. Het UMC Utrecht betaalt hiervoor premies waarvan 70% door de werkgever wordt betaald en 30% door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks door het ABP 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 pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Eind december 2019 bedroeg de actuele dekkingsgraad van het ABP 97,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet naar wij hebben vernomen geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het UMC Utrecht 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 UMC Utrecht heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van door tariefbepalende instanties voorgeschreven percentages, dan wel de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven, tenzij door tariefbepalende instanties anders is voorgeschreven.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat het UMC Utrecht 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.

Legitimering beschikbaarheidsbijdrage academische component

Universitaire Medisch Centra (UMC's) worden geacht om op elk moment zorg te kunnen bieden aan complexe (academische) patiënten, volgens de laatste stand van de wetenschap. Daarvoor houden UMC's permanent voorzieningen aan, in mensen en infrastructuur. De Beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg (BBAZ) is bedoeld om die kosten te vergoeden. In 2019 ontving het UMC Utrecht 87,9 miljoen aan BBAZ (excl. de bijdrage voor decentrale huisvesting academische ziekenhuizen (DHAZ).

De UMC's hebben de afgelopen jaren met het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) en de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) gewerkt aan project ROBIJN. Doel hiervan is te komen tot objectieve, transparante verdeling van- en verantwoording over de BBAZ.

1.1.4.3 Grondslagen voor resultaatbepaling (vervolg)

Hiertoe wordt de BBAZ onderverdeeld in een vast en een variabel deel. Het variabele deel is bedoeld voor de zorg aan academische patiënten. De systematiek voor dit deel is gebaseerd op negen patiëntenlabels, waarmee het aantal academische patiënten bepaald kan worden. Voorbeelden van deze labels zijn doorverwijzing uit een ander ziekenhuis, zeldzame diagnose en zeldzame operatie. De patiëntenlabels worden in overleg met de betrokken partijen de komende jaren verder ontwikkeld en gevalideerd.

Het vaste deel is bedoeld voor de infrastructuur, kennis, ontwikkeling en innovatie die nodig is voor het behandelen van een academische patiënt. Omdat een deel van deze voorzieningen 24/7 beschikbaar moet zijn ongeacht het aantal patiënten, wordt er een vast deel gehanteerd. Afgesproken is dat 30% van de BBAZ beschikbaar is voor het vaste deel en verdeeld wordt op basis van zorgomzet. Het vaste deel zal worden verantwoord aan de hand negen kostencategorieën die vanuit het vaste deel vergoed worden. Voorbeelden hiervan zijn innovatieve, nog niet-vergoede zorg (nog geen DBC), voorzieningen voor rampen en innovatieve apparatuur/IT.

De verantwoording over 2019 wordt voor 1 september 2020 aangeleverd bij de NZa. Vanaf 2020 kunnen de bedragen per ontvanger wijzigen als gevolg van de nieuwe systematiek.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare belastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt.

Overige bepalingen

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huur en lease, worden niet in de balans opgenomen. De lasten die hieruit voortkomen zijn verantwoord onder de bedrijfskosten.

In de resultatenrekening zijn de baten en lasten van de tweede, derde en vierde geldstroomprojecten (onderzoeksprojecten) integraal opgenomen.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt. Voor de indeling van de geconsolideerde resultatenrekening naar segmenten is de volgende indeling gehanteerd:

- ◆ Patiëntenzorg, Onderwijs en Onderzoek Collectief Gefinancierd.
- ◆ Tweede, derde en vierde geldstroom.
- ◆ Overige activiteiten.

Het segment 'Patiëntenzorg, Onderwijs en Onderzoek Collectief Gefinancierd' bevat de door middel van de Rijksbijdrage en de gefinancierde activiteiten in het kader van patiëntenzorg alsmede de werkplaatsfunctie. Dit segment bevat ook de kosten en opbrengsten verbonden aan de activiteiten van de Faculteit Geneeskunde van de Universiteit Utrecht.

Het segment 'Tweede, derde en vierde geldstroom' bevat de direct toerekenbare kosten en opbrengsten verbonden aan deze onderzoeksprojecten.

Het segment 'Overige activiteiten' bevat de financiële gegevens van de entiteiten zoals genoemd in de grondslagen van de consolidatie.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. Er heeft geen verdeling cq toerekening van indirecte kosten plaatsgevonden.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en (indien aanwezig) beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Betalingen die voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op aflossingen opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De mutatie geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de mutatie van het saldo liquide middelen, indien van toepassing verminderd met de mutatie in de kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.1.4.7 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 instellings specifieke (sectorale) regels. De raad van toezicht heeft voor 2019 de indeling in klasse V goedgekeurd, gebaseerd op een totaalscore van 15.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	1.877	2.529
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>1.877</u>	<u>2.529</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.529	2.536
Bij: investeringen	741	1.983
Af: afschrijvingen	1.393	1.990
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.877</u>	<u>2.529</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	233.025	256.346
Machines en installaties	17.860	22.030
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	82.055	89.256
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.250	2.832
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>343.190</u>	<u>370.464</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari voor correctie	370.464	427.664
Correctie boekwaarde op grond van RJ 150 (zie paragraaf 1.1.4.1)	0	-44.933
Boekwaarde per 1 januari na correctie	<u>370.464</u>	<u>382.731</u>
Bij: investeringen	32.311	47.326
Af: afschrijvingen	59.328	59.367
Af: bijzondere waardevermindering	0	0
Af: desinvesteringen	257	226
Boekwaarde per 31 december	<u>343.190</u>	<u>370.464</u>

Toelichting:

Zoals toegelicht in paragraaf 1.1.4.1 is in 2019 een stelselwijziging doorgevoerd waarbij eveneens een retrospectieve correctie op de materiële vaste activa is doorgevoerd. Als gevolg hiervan is de beginstand van de materiële vaste activa (bedrijfsgebouwen en terreinen en machines en installaties) met € 44.933 duizend naar beneden bijgesteld en zijn de afschrijvingskosten over 2018 met € 2.237 duizend toegenomen.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 285 miljoen (2018: EUR 285 miljoen) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.9.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	764	381
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	361	311
Overige effecten (participaties)	1.582	1.543
Overige vorderingen	13.266	14.333
Totaal financiële vaste activa	15.973	16.568

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	16.568	20.105
Kapitaalstortingen	490	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	652	501
Aflossing leningen	-1.052	-1.652
(Terugname) waardeverminderingen	-525	-2.226
Amortisatie (dis)agio	0	0
Vergoeding afschrijving OC&W	-160	-160
Boekwaarde per 31 december	15.973	16.568

Toelichting:

De overige vorderingen bestaan uit meerdere langlopende leningen. De belangrijkste lening betreft een lening van € 11,7 miljoen euro ultimo 2019 met een rentepercentage van 3% en een resterende looptijd van 17 jaar.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa hebben allen een looptijd langer dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Belang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
UMC Holding B.V., Utrecht	Houdstermaatschappij	18.152	100%	17.575	-2.933
Zeggenschapsbelangen:					
Prof. Fritz Redl. School voor langdurige zieke kinderen, Soest	Geven van onderwijs aan langdurig zieke kinderen die in behandeling zijn in een ziekenhuis.	0	100%	1.643	-123
Stichting Universitair Verloskundig Centrum, Utrecht	Verlenen van verloskundige zorg.	0	100%	185	-80
Gezondheidscentrum Leidsche Rijn, Utrecht	Faciliteren van een geïntegreerd zorgaanbod en ontwikkelen van wetenschappelijke kennis op het gebied van eerste lijns zorg.	0	100%	6.261	-106

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen betreft de deelneming van UMC Utrecht Holding B.V. in Utrecht Inc. B.V., Utrecht Inc. C.V. en Julius Clinical Research B.V. Daarnaast heeft Julius Clinical Research B.V. deelnemingen in de overige verbonden maatschappijen Salvius Legal B.V., Julius Clinical International B.V. en Cohortias.

Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen hebben betrekking op vorderingen vanuit UMC Utrecht Holding B.V. op AMT Medical B.V., Brain Science Tools B.V., Bas Neggers Inc. B.V., Brain Carta Holding B.V., Crossbeta Biosciences B.V., Cum Suis Holding B.V., Encare Biotech B.V., Milabs B.V., Mucosis B.V., Oogkliniek De Bilt B.V., Prothix B.V., Qtracer B.V., SERPINx B.V., Tiga TX Founders B.V., en Gezondheidscentrum Leidsche Rijn op A. Bilgic.

De overige effecten betreft:

UMC Utrecht Holding B.V. m.b.t. AMT Medical B.V., ArthroSave, Brain Science Tools B.V., Brain Carta Holding B.V., Crossbeta Biosciences B.V., CT Holding B.V., Encare Biotech B.V., Gadeta Founders B.V., Milabs B.V., Mucosis B.V., Oogkliniek De Bilt B.V., Prothix B.V., Qtracer B.V., Quantib-U B.V., Rabo Pre-Seed Fonds B.V., SERPINx B.V., Synerkine Founders B.V., Thuja Capital HC Fund I B.V., Thuja Capital HC Fund II B.V., Tiga TX Founders B.V., Upact B.V. en UMC eXpert B.V.

De overige vorderingen hebben betrekking op: de in toekomstige jaren nog te ontvangen afschrijvingsvergoedingen voor voormalige immateriële vaste activa.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Voorraad apotheek	10.902	9.668
Overige voorraden	4.532	4.238
Totaal voorraden	<u>15.434</u>	<u>13.906</u>

Toelichting:

Toename van de voorraden wordt verklaard doordat er meer en duurdere artikelen in voorraad genomen zijn.

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid noodzakelijk geacht.

Op de voorraden is geen pandrecht gevestigd of zekerheid gesteld voor de langlopende schulden.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	20.403	17.484
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	41.554	38.979
Onderhanden werk GGZ	3.256	3.000
Af: ontvangen voorschotten	-41.678	-38.953
Af: voorziening onderhanden werk	-236	-105
Totaal onderhanden werk	<u>23.299</u>	<u>20.405</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerkende winst	Af: voorziening ohw	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	20.403	124	13.733	6.546
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	41.554	112	27.465	13.977
Onderhanden werk GGZ	3.256	0	480	2.776
Totaal (onderhanden werk)	<u>65.213</u>	<u>236</u>	<u>41.678</u>	<u>23.299</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

De voorziening voor onderhanden werk wordt bepaald op basis van de ouderdom en rekening houdend met automatische sluitingsregels voor onderhanden werk.

Het onderhanden werk is bepaald met behulp van door Chipsoft ontwikkelde software. Voor zover mogelijk is het onderscheid gemaakt tussen de DBC's en zorgproducten in het A-segment (gereguleerde segment) en B-segment (vrije segment). De DBC's die na tussentijdse afleiding nog segmentloos zijn worden pro rato verdeeld over het A- en B-segment.

Het onderhanden werk inzake GGZ is gewaardeerd conform het landelijke protocol omzet DBC's GGZ.

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	61.230	88.703
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	129.132	105.584
Overige vorderingen	5.624	4.967
Vooruitbetaalde bedragen	16.493	15.402
Nog te ontvangen bedragen	13.208	14.826
Onderhanden 3e en 4e geldstroom onderzoeksprojecten	32.026	27.875
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>257.713</u>	<u>257.357</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt €0,9 miljoen (2018: €0,9 miljoen). De voorziening die in mindering is gebracht op onderhanden onderzoeksprojecten bedraagt €5,7 miljoen (2018: €3,9 miljoen).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van €2,8 miljoen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen zijn de vorderingen verpand.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	216.537	210.888
Kassen	16	21
Deposito's	0	5.360
Totaal liquide middelen	<u>216.553</u>	<u>216.269</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Voor verklaring van de ontwikkeling van het saldo verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	1	1
Bestemmingsreserves	105.668	120.336
Algemene en overige reserves	291.083	194.627
Totaal eigen vermogen	<u>396.752</u>	<u>314.964</u>
Aandeel derden in groepsvermogen	3.179	4.692
Totaal groepsvermogen	<u><u>399.931</u></u>	<u><u>319.656</u></u>

Kapitaal

	Saldo per 1-jan-19 oud	Saldo per 1-jan-19 nieuw	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€
Kapitaal	1	1	0	0	1
Totaal kapitaal	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

Bestemmingsreserves

	Saldo per 1-jan-19 oud	Saldo per 1-jan-19 nieuw	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:					
Budgetsaldi investeringen	54.596	54.596	1.242	0	55.838
Budgetsaldi divisies	29.384	29.384	-5.724	0	23.660
Overig	36.356	36.356	-10.186	0	26.170
Totaal bestemmingsreserves	<u>120.336</u>	<u>120.336</u>	<u>-14.668</u>	<u>0</u>	<u>105.668</u>

Algemene en overige reserves *

	Saldo per 1-jan-19 oud	Saldo per 1-jan-19 nieuw	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€
Overige reserves:					
Reserve onderwijs en opleiding	30.486	30.486	6.763	0	37.249
Reserve aanvaardbare kosten	98.801	98.801	22.926	0	121.727
Overig	65.340 *	135.193	-3.086	0	132.107
Totaal algemene en overige reserves	<u>194.627</u>	<u>264.480</u>	<u>26.603</u>	<u>0</u>	<u>291.083</u>
Totaal eigen vermogen	314.964	384.817	11.935	0	396.752
Aandeel derden**	4.692	4.692	-1.513		3.179
Totaal groepsvermogen	<u><u>319.656</u></u>	<u><u>389.509</u></u>	<u><u>10.422</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>399.931</u></u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2019 bedraagt EUR 397 miljoen (2018: EUR 320 miljoen).

Net als in voorgaande jaren muteert het eigen vermogen in beginsel alleen als gevolg van de bestemming van het resultaat.

De bestemde reserve budgetsaldi investeringen wordt gevormd door het saldo niet bestede investeringsbudgetten van de divisies. De bestemde reserve budgetsaldi divisies wordt gevormd vanuit de divisieresultaten t.b.v. toekomstige beleid op decentraal niveau. De overige bestemde reserves bestaan uit met name reservering inzake de beleidsreserve, saldo op de vermogenskostenplaatsen geïntegreerde stichtingen en de voormalige egalisatierekening activa gefinancierd uit eigen middelen. De bestemmingen zijn door de raad van bestuur bepaald.

Voor de bestemming van het resultaat wordt verwezen naar de winstbestemming zoals opgenomen onder de 'Overige gegevens'.

* De beginstand van de algemene en overige reserves is aangepast als gevolg van de stelselwijziging van periodiek grootschalig onderhoud van de onderhoudsvoorziening naar de componentenbenadering. Als gevolg van deze stelselwijziging is per 1 januari 2019 het saldo van de voorziening ad € 69.853 duizend toegevoegd aan het eigen vermogen. Zie verder paragraaf 1.1.4.1 voor nadere toelichting.

**Het aandeel derden in groepsvermogen wordt gevormd door een minderheidsbelang van Julius Clinical Research B.V. van 44,46%

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	11.935	12.415
Gerealiseerde herwaardering ten gunste/laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>88</u>
Totaalresultaat van de instelling	<u><u>11.935</u></u>	<u><u>12.503</u></u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-19 oud €	Saldo per 1-jan-19 nieuw €	Dotatie €	Onttrekking €	Saldo per €
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
- groot onderhoud	69.853	0	0	0	0
- persoonlijk budget	8.732	8.732	1.040	4.674	5.098
- wachtgelden	9.845	9.845	6.681	5.935	10.591
- gedeeltelijke arbeidsgeschiktheid	3.204	3.204	4.509	2.424	5.289
- transitieregeling	0	0	3.667	0	3.667
- jubileumverplichtingen	6.797	6.797	945	653	7.089
- overig	3.362	3.362	0	250	3.112
Totaal voorzieningen	<u>101.793</u>	<u>31.940</u>	<u>16.842</u>	<u>13.936</u>	<u>34.846</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	10.401
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	24.445
hiervan > 5 jaar	3.488

Toelichting per categorie voorziening:

Door een vrijwillige stelselwijziging is de voorziening groot onderhoud vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. De kosten voor groot onderhoud worden niet meer gedekt uit een voorziening maar worden conform de componentenbenadering geactiveerd en afgeschreven. Als gevolg van deze prospectief doorgevoerde stelselwijziging is de beginstand van de voorzieningen aangepast. Zie paragraaf 1.1.4.1 voor nadere toelichting.

De voorziening persoonlijk budget (PB) is gevormd op basis van de aanspraken zoals deze voortvloeien uit de CAO Academische Ziekenhuizen. Het persoonlijk budget heeft primair tot doel de persoonlijke en individuele ontwikkeling van de medewerker. Het reguliere PB wordt conform cao afspraken in 2020 afgebouwd. De voorziening inzake het extra persoonlijk budget blijft wel in gebruik.

Voor de WW is het UMC Utrecht gedeeltelijk eigen risicodragers. Ter dekking van toekomstige verplichtingen uit hoofde van werkloosheidsregelingen is de voorziening wachtgelden gevormd. De voorziening is berekend volgens de statische methode. Het bedrag van de voorziening wordt daarbij bepaald op basis van kennis en verwachtingen over hoogte en duur van per balansdatum lopende betalingsverplichtingen.

Voor de regeling Werkhervatting Gedeeltelijke Arbeidsgeschikten (WGA) is het UMC Utrecht eigen risicodragers. Ter dekking van de toekomstige verplichtingen is de voorziening berekend volgens de statische methode. Het bedrag van de voorziening wordt daarbij bepaald op basis van kennis en verwachtingen over hoogte en duur van per balansdatum lopende betalingsverplichtingen.

De voorziening jubileumverplichtingen heeft voornamelijk betrekking op reserveringen met betrekking tot bestaande verplichtingen inzake ambtsjubilea.

De voorziening transitieregeling wordt gevormd voor de verwachte uitkeringen uit hoofde van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB). Een voorziening wordt opgenomen voor medewerkers met een tijdelijk dienstverband waarvoor het niet in de lijn der verwachting ligt dat dit omgezet wordt naar een dienstverband voor onbepaalde tijd.

De voorziening wachtgelden, voorziening gedeeltelijk arbeidsgeschiktheid en voorziening jubileumverplichtingen hebben een overwegend langlopend karakter.

De overige voorzieningen dienen ultimo 2018 en ultimo 2019 ter dekking van onzekerheden bij deelnemingen van het UMC Utrecht, in belangrijke mate als gevolg van een geschil met derden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	92.247	101.715
Schulden aan overige instellingen	200	225
Totaal langlopende schulden conform leningen overzicht	<u>92.447</u>	<u>101.940</u>
Investeringsubsidies	40.405	43.519
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>132.852</u>	<u>145.459</u>
<i>Het verloop schulden aan banken en overige instellingen:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	111.424	120.874
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	9.509	9.450
Stand per 31 december	<u>101.915</u>	<u>111.424</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	9.468	9.484
Stand langlopende schulden per 31 december conform leningen overzicht	<u>92.447</u>	<u>101.940</u>
<i>Het verloop investeringssubsidies is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	48.336	53.330
Bij: nieuwe subsidies	1.648	0
Af: vrijvallen	4.817	4.994
Stand per 31 december	<u>45.167</u>	<u>48.336</u>
Af: mutatie komend boekjaar	4.762	4.817
Stand investeringssubsidies per 31 december	<u>40.405</u>	<u>43.519</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	14.229	14.301
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	132.852	145.459
hiervan > 5 jaar	87.304	95.609

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden verwijzen wij naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De reële waarde benadert de boekwaarde van de leningen. De leningen zijn in 2019 niet aangepast of overgesloten.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de BNG luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.
- pandrecht op de roerende zaken (hulpzaken).

Aan de bancaire convenanten wordt voldaan.

Investeringsubsidies

Dit betreft met name de voormalige egalisatierekening à fonds perdu gefinancierde activa, die als gevolg een aangekondigde wijziging in RJ655 Zorginstellingen per 1 januari 2009 is geherrubriceerd onder de langlopende schulden.

Het saldo van de investeringssubsidies ultimo 2018 in de vergelijkende cijfers is met € 2.440 duizend naar beneden bijgesteld tot € 43.519 duizend als gevolg van een doorgevoerde correctie uit hoofde van RJ 150. Zie voor nadere toelichting paragraaf 1.1.4.1.

Deze middelen zijn ter beschikking gesteld ten behoeve van financiering van tot 1 januari 1988 aangeschafte materiële vaste activa.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	<u>37.728</u>	<u>38.650</u>

Toelichting:

Betreft te verrekenen overfinanciering met betrekking tot schadelastjaar 2019, rekening houdend met de impact van eventuele discussiepunten bij afrekening van het schadelastjaar met zorgverzekeraars. Dit bedrag is bepaald met behulp van prognosesoftware, rekening houdend met een voortgangsperscentage van 97% (2018: 96%).

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	27.654	34.905
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	9.468	9.484
Te muteren investeringssubsidies	4.761	4.817
Belastingen en premies sociale verzekeringen	517	1.074
Schulden terzake pensioenen	0	23
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	36.188	51.773
Vooruitontvangsten 3e en 4e geldstroomprojecten	92.041	96.783
Te betalen vakantiegeld	21.207	20.347
Te betalen vakantiedagen	27.682	26.916
Overige schulden	23.360	21.127
Overige overlopende passiva	25.804	24.691
Totaal overige kortlopende schulden	<u>268.682</u>	<u>291.940</u>

Toelichting:

De terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren betreffen de terugbetalingsverplichtingen aan zorgverzekeraars voor de afrekening van oudere schadelastjaren. De verplichting betreft de actuele inschatting van het UMC Utrecht op basis van de UMC Utrecht administratie en de beschikbare informatie van zorgverzekeraars.

De vooruitontvangsten 3e en 4e geldstroomprojecten betreffen van derden vooruitontvangen bedragen waarvoor komende periode onderzoekswerkzaamheden worden uitgevoerd. Het saldo kan van jaar tot jaar fluctueren, onder andere afhankelijk van het moment van starten van significante nieuwe onderzoeksprojecten.

De post overige kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd korter dan één jaar.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

Het UMC Utrecht maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Het UMC Utrecht handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn geconcentreerd bij zorgverzekeraars (vorderingen op zorgverzekeraars en nog te factureren zorgprestaties bedragen circa 75% van de totale vorderingen). Het kredietrisico bij zorgverzekeraars is beperkt. De vorderingen zijn bovendien in bepaalde mate gedekt door voorschotfinanciering van het onderhanden werk.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Onderstaand is opgenomen een overzicht van alle materiële niet uit de balans blijvende verplichtingen groter dan €0,1 miljoen, die op het moment van vaststelling van de jaarrekening 2019 bij de Raad van Bestuur bekend zijn.

Verplichtingen uit lease, huur en erfpacht

Het UMC Utrecht is meerjarige leaseverplichtingen aangegaan inzake vervoermiddelen. Daarnaast bestaan er meerjarige verplichtingen voor de huur van zowel kantoorruimte als ruimte voor medische bedrijfsuitoefening en erfpacht. Voor de nakoming van genoemde verplichtingen is geen additionele zekerheid gesteld.

In het volgende overzicht is aangegeven binnen welke periode de termijnen van huur, lease en erfpacht vallen (bedragen x € 1 miljoen).

Verplichtingen uit hoofde van:	Termijn vallend binnen 1 jaar	Termijn vallend tussen 1-5 jaar	Termijn vallend na 5 jaar
Lease	0,1	0,1	0,0
Huur	7,8	8,7	37,9
Erfpacht	0,0	0,1	1,3

Samenwerkingsovereenkomst KNAW – UMC Utrecht inzake het Hubrecht Instituut

Het UMC Utrecht heeft met de Koninklijke Nederlandse Academie van Wetenschappen (KNAW) een samenwerkingsovereenkomst gesloten inzake het Hubrecht Instituut. De bijdragen uit hoofde van genoemde overeenkomst vallend binnen 1 jaar bedragen €4,0 miljoen, de bijdragen tussen 1 en 5 jaar is eveneens €4,0 miljoen, zijnde de bijdrage voor 2021. De overeenkomst loopt tot 2022.

Participatie in technostartervennootschappen

UMC Utrecht Holding B.V. heeft een toezegging gedaan aan Thuja Capital Healthcare Fund II BV om onder voorwaarden getrancheerd €1,6 miljoen te investeren in het eigen vermogen van het investeringsfonds om investeringen te kunnen doen. Van de genoemde toezegging kan per balansdatum nog €1,0 miljoen opgevraagd worden.

Hypotheek

Voor de verplichtingen uit hoofde van het huidige kredietarrangement bij de Bank Nederlandse Gemeente heeft het UMC Utrecht zekerheden verstrekt in de vorm van hypotheek.

Bestellingen/investeringsverplichtingen

Uit hoofde van bestellingen van materiële vaste activa zijn verplichtingen aangegaan tot een bedrag van €11,2 miljoen. Inzake opdrachten met betrekking tot bouwkundige projecten zijn verplichtingen aangegaan tot een bedrag van €7,9 miljoen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het Macrobeheersinstrument wordt door de minister van VWS ingezet om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het Macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing Macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de NZa ambtshalve een Mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het Mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het Mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 staat vast dat het Mbi-omzetplafond over de jaren tot en met 2017 niet wordt toegepast. Over 2018 en 2019 kan het Macrobeheersinstrument wel worden ingezet. Het besluit hierover is bij het opmaken van de jaarrekening 2019 nog niet bekend. Hierdoor is het UMC Utrecht niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het Macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2019.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment	641.581	597.585
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	5.494	6.090
Totaal heffingsgrondslag	<u>647.075</u>	<u>603.675</u>

Kredietfaciliteit

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank bedraagt per 31 december 2019 EUR 100 miljoen en bij de BNG EUR 75 miljoen (2018: Rabobank EUR 100 miljoen en BNG EUR 75 miljoen).

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de kredietinstellingen en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

Lopend onderzoek

Het UMC Utrecht heeft met behulp van externe deskundigen, en in goed overleg met Europese subsidiegevers, onderzoeken uitgevoerd naar de wijze waarop personeelskosten in het kader van bepaalde subsidieregelingen zijn verantwoord. Deze onderzoeken zijn afgerond en voorgelegd aan de betreffende subsidiegevers. Het UMC Utrecht wacht op de formele goedkeuring van de subsidiegevers op de onderzoeksuitkomsten. Er is in bepaalde mate sprake geweest van onregelmatigheden bij de registratie van personeelskosten. Onder de overige kortlopende schulden is hiervoor een terugbetalingsverplichting van €0,4 miljoen opgenomen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

15. Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Impact van het wereldwijde Corona virus

Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening heerst wereldwijd het Coronavirus. De Raad van Bestuur streeft er naar de best mogelijke informatie te verkrijgen om hieruit voortvloeiende risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te mitigeren en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, waar noodzakelijk aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen, bij brief d.d. 17 maart en brief d.d. 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt. In deze brieven is een aantal specifieke maatregelen op hoofdlijnen geschetst. Het betreft de hieronder opgesomde maatregelen:

- o Financiële ondersteuning voor de duur van de Coronacrisis.
- o Mogelijkheden voor een liquiditeits-, - of continuïteitsbijdrage, voor de totale duur van de Coronacrisis.
- o Vergoeding van extra kosten gemaakt in verband met de Coronacrisis.

Gezien bovenstaande toezegging, alsmede de onze huidige financiële buffers ten aanzien van liquiditeit en vermogen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of het UMC Utrecht haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	0	43.695	0	0	43.695
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	41.166	0	0	41.166
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.529</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.529</u>
Mutaties in het boekjaar						
- herclassificatie aanschaf	0	0	11	0	0	11
- herclassificatie afschrijvingen	0	0	2	0	0	2
- investeringen	0	0	730	0	0	730
- afschrijvingen	0	0	1.391	0	0	1.391
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	5	162	0	167
cumulatieve afschrijvingen	0	0	5	162	0	167
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-652</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-652</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	44.431	-162	0	44.269
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	42.554	-162	0	42.392
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.877</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.877</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	-	-	20 - 33½ %	20,0%	-	

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	609.769	233.244	403.946	2.832	0	1.249.791
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	353.423	211.214	314.690	0	0	879.327
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>256.346</u>	<u>22.030</u>	<u>89.256</u>	<u>2.832</u>	<u>0</u>	<u>370.464</u>
Mutaties in het boekjaar						
- herclassificatie aanschaf	0	0	-11	0	0	-11
- herclassificatie afschrijvingen	0	0	-2	0	0	-2
- investeringen	4.857	319	19.728	7.418	0	32.322
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	28.178	4.489	26.663	0	0	59.330
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	7.052	0	0	7.052
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	6.795	0	0	6.795
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>257</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>257</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-23.321</u>	<u>-4.170</u>	<u>-7.201</u>	<u>7.418</u>	<u>0</u>	<u>-27.274</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	614.626	233.563	416.611	10.250	0	1.275.050
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	381.601	215.703	334.556	0	0	931.860
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>233.025</u>	<u>17.860</u>	<u>82.055</u>	<u>10.250</u>	<u>0</u>	<u>343.190</u>
Afschrijvingspercentage	2½ / 5 / 10 %	6 %	10 - 33½ %	-	-	

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	381	0	0	0	311	1.543	0	14.333	16.568
Kapitaalstortingen	0	490	0	0	0	0	0	0	0	490
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	457	195	0	0	652
Aflossing leningen	0	-114	0	0	0	-31	0	0	-907	-1.052
(Terugname) waardeverminderingen	0	7	0	0	0	-376	-156	0	0	-525
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vergoeding afschrijving OC&W	0	0	0	0	0	0	0	0	-160	-160
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>764</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>361</u>	<u>1.582</u>	<u>0</u>	<u>13.266</u>	<u>15.973</u>

BIJLAGE

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING	1-mei-89	22.689	40	Onderhands	4,63%	6.240	0	567	5.673	2.836	10	lineair	567	rijksgarantie
ING	15-sep-89	22.689	40	Onderhands	4,75%	6.240	0	567	5.673	2.836	10	lineair	567	rijksgarantie
BNG	23-jan-91	22.689	40	Onderhands	3,45%	7.374	0	567	6.807	3.971	11	lineair	567	rijksgarantie
BNG	15-dec-15	32.667	24	Onderhands	2,74%	28.667	0	1.333	27.334	20.667	20	lineair	1.333	hypotheek
BNG	15-dec-15	17.000	25	Onderhands	2,79%	14.999	0	667	14.332	11.000	21	lineair	666	hypotheek
BNG	15-dec-15	22.000	5	Onderhands	1,39%	10.000	0	4.000	6.000	0	1	lineair	4.000	hypotheek
BNG	15-dec-15	34.000	25	Onderhands	2,79%	30.001	0	1.333	28.668	22.000	21	lineair	1.335	hypotheek
BNG	15-dec-15	8.882	19	Onderhands	2,03%	7.653	0	425	7.228	4.972	15	annuïteit uit- gestelde annuïteit	433	hypotheek
UU holding B.V.	1-jan-17	250	12	Shareholders	2,50%	250	0	50	200	94	9	annuïteit	0	geen
Totaal langlopende leningen						<u>111.424</u>	<u>0</u>	<u>9.509</u>	<u>101.915</u>	<u>68.376</u>			<u>9.468</u>	

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 1 Patiëntenzorg, onderwijs en onderzoek collectief gefinancierd

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	788.647	731.919
Subsidies	239.455	229.179
Overige bedrijfsopbrengsten	103.123	103.295
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.131.225</u>	<u>1.064.393</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	688.909	641.734
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	55.705	55.939
Overige bedrijfskosten	370.513	351.103
Som der bedrijfslasten	<u>1.115.127</u>	<u>1.048.776</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	16.098	15.617
Financiële baten en lasten	-3.331	-3.349
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>12.767</u></u>	<u><u>12.268</u></u>

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 2 Tweede, derde en vierde geldstroom

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	107.800	99.852
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>107.800</u>	<u>99.852</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	74.252	71.927
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	33.407	27.637
Som der bedrijfslasten	<u>107.659</u>	<u>99.564</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	141	288
Financiële baten en lasten	10	16
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>151</u></u>	<u><u>304</u></u>

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 3 Overige activiteiten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	11.886	10.717
Subsidies	2.152	1.931
Overige bedrijfsopbrengsten	20.431	16.295
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>34.469</u>	<u>28.943</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	21.685	21.540
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	456	650
Overige bedrijfskosten	14.502	8.895
Som der bedrijfslasten	<u>36.643</u>	<u>31.085</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-2.174	-2.142
Financiële baten en lasten	-322	373
Effecten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>-2.496</u>	<u>-1.769</u>
Aandeel derden in groepsresultaat	1.513	1.612
RESULTAAT TOEREKENBAAR AAN UMC UTRECHT	<u><u>-983</u></u>	<u><u>-157</u></u>

1.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Patiëntenzorg, onderwijs en onderzoek collectief gefinancierd	12.767	12.268
SEGMENT 2 Tweede, derde en vierde geldstroom	151	304
SEGMENT 3 Overige activiteiten	-983	-157
	<u>11.935</u>	<u>12.415</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>11.935</u></u>	<u><u>12.415</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	669.041	620.321
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	96.598	91.931
Overige zorgprestaties	34.894	30.384
Totaal	<u>800.533</u>	<u>742.636</u>

Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC-zorgproducten gereguleerd segment	165.159	136.810
Gefactureerde omzet DBC-zorgproducten vrij segment	256.084	257.282
Mutatie onderhanden werk DBC zorgproducten gereguleerd en vrij segment	5.494	5.213
Mutatie voorziening onderhanden werk	-131	877
Gefactureerde omzet GGZ	14.138	14.416
Mutatie onderhanden werk GGZ	256	-1.219
Dure geneesmiddelen	129.414	116.634
Add-on zorgproducten	56.011	54.804
Overige zorgproducten	34.913	32.055
Nagekomen opbrengsten zorgproducten voorgaande jaren	7.703	3.449
Totaal opbrengsten zorgverzekeringswet	<u>669.041</u>	<u>620.321</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgprestaties zijn gestegen als gevolg van hogere gefactureerde omzet in het gereguleerde en het vrije segment. Onder andere de landelijke toename van kosten van (dure) geneesmiddelen ligt ten grondslag aan deze stijging. Deze toename is van reguliere aard en heeft geen significante incidentele of bijzondere oorzaak. De ontwikkeling van de opbrengsten zorgprestaties is in lijn met voorgaande jaren en met afspraken met zorgverzekeraars.

De beschikbaarheidsbijdragen zorg zijn ten opzichte van 2018 beperkt gestegen, met name als gevolg van indexering.

De heffingsgrondslag van het macrobeheersinstrument bedraagt circa €647 miljoen (2018: €604 miljoen). Voor de nadere berekening en toelichting verwijzen wij naar de Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa onder 1.1.5.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	158.655	153.282
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	8.310	8.078
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	58.902	56.569
Overige subsidies	15.740	13.181
Totaal	<u>241.607</u>	<u>231.110</u>

Toelichting:

De toename van de subsidies is vooral het gevolg van indexeringen. Er is geen sprake van significante wijzigingen in subsidiestromen of subsidievoorwaarden ten opzichte van voorgaand jaar.

1.11.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Onderzoeksprojecten voor derden	125.643	113.007
Overige dienstverlening aan derden	89.928	92.976
Overige opbrengsten	15.783	13.459
Totaal	<u>231.354</u>	<u>219.442</u>

Toelichting:

De toename in de overige bedrijfsopbrengsten is vooral gelegen in een toename van de (wetenschappelijke) onderzoeksprojecten voor derden. De opbrengsten ten aanzien van onderzoeksprojecten verschillen van jaar tot jaar, afhankelijk van het moment van starten of sluiten van een project.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. *Personeelskosten*

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	512.252	493.325
Sociale lasten	99.021	92.994
Pensioenpremies	78.553	71.575
Andere personeelskosten	42.211	32.877
Subtotaal	<u>732.037</u>	<u>690.771</u>
Personeel niet in loondienst	52.809	44.430
Totaal personeelskosten	<u><u>784.846</u></u>	<u><u>735.201</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Patiëntenzorg, onderwijs en onderzoek collectief gefinancierd	7.767	7.813
Tweede, derde en vierde geldstroom	1.035	1.014
Overige activiteiten	213	216
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>9.015</u></u>	<u><u>9.043</u></u>

Toelichting:

De totale personeelskosten zijn gestegen, met name als gevolg van ontwikkelingen in de salarissen en arbeidsvoorwaarden, de stijging van de pensioenpremies, en de mutaties in de personele voorzieningen en kortlopende verplichtingen. Tevens zijn de kosten van personeel niet in loondienst toegenomen als gevolg van de noodzakelijke toename van externe inhuur.

De bezoldiging (inclusief pensioenlasten) van de huidige en gewezen bestuursleden bedroeg €0,80 miljoen (2018: €0,76 miljoen).

De bezoldiging van de huidige en gewezen leden van de raad van toezicht bedroeg €0,13 miljoen (2018: €0,13 miljoen).

Er zijn in het boekjaar geen andere bestuurdersbeloningen betaalbaar op termijn, uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband dan wel winstdelingen ten laste van het UMC Utrecht gekomen.

Voor de bezoldiging van de individuele (ex)leden van de raad van bestuur en raad van toezicht, conform de door de minister van VWS gegeven aanwijzingen inzake bestuurdersbeloningen in de jaarverslaglegging, wordt verwezen naar de specificatie zoals deze is opgenomen onder 1.1.10.26. Het UMC Utrecht voldoet aan de bepalingen van de Wet Normering Topinkomens.

20. *Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.393	1.990
- materiële vaste activa	59.585	59.593
- mutatie investeringssubsidie	-4.817	-4.994
Totaal afschrijvingen	<u><u>56.161</u></u>	<u><u>56.589</u></u>

Toelichting:

De afschrijvingskosten zijn als gevolg van de stelselwijziging en de daarmee samenhangende correctie op de materiële vaste activa (zie paragraaf 1.1.4.1) gestegen met circa €2 miljoen per jaar. Zo zijn de vergelijkende cijfers 2018 van de totale afschrijvingen ten opzichte van de vorige jaarrekening verhoogd met €2.283 duizend. Er is in 2019 geen sprake geweest van bijzondere waardeverminderingen of versnelde afschrijvingen van vaste activa.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	16.707	16.993
Algemene kosten	78.011	77.238
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	280.270	246.941
Onderhoud en energiekosten	27.042	26.432
Huur en leasing	11.187	11.637
Overige kosten	5.205	8.394
Totaal overige bedrijfskosten	<u>418.422</u>	<u>387.635</u>

Toelichting:

Met betrekking tot het energieverbruik melden wij dat het UMC Utrecht gebruik maakt van 100% groene stroom en gas. De toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten wordt met name verklaard door de toename van de kosten van (dure) geneesmiddelen (zie ook toename van de opbrengsten zorgverzekeringswet) en de toenames van de laboratoriumkosten.

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	519	681
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	90
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	129	1.543
Subtotaal financiële baten	<u>648</u>	<u>2.314</u>
Rentelasten	-3.810	-4.061
Resultaat deelnemingen	4	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-485	-1.213
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.291</u>	<u>-5.274</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.643</u>	<u>-2.960</u>

Toelichting:

Het totaal aan financiële baten en lasten (per saldo last) is iets toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar, dit komt met name door de mutatie in waardeveranderingen van de financiële vaste activa bij een deelneming en door de negatieve rente op de liquide middelen.

23. Bijzondere posten in het resultaat

Er is, net als in voorgaand jaar, geen sprake van bijzondere en/of buitengewone baten en lasten in de jaarrekening 2019. Bewegingen met een opmerkelijk karakter zijn, indien relevant, toegelicht bij de betreffende posten.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Honoraria accountant	2019	2018
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	634	578
2 Overige controlewerkzaamheden	875	1.223
3 Fiscale advisering	157	214
4 Niet-controlediensten	186	81
Totaal honoraria accountant	<u>1.852</u>	<u>2.096</u>

Toelichting:

De honoraria van de accountant is bepaald op basis van de betaalde kosten in 2019. Per saldo zijn de honoraria van de accountant ten opzichte van voorgaande jaren iets afgenomen als gevolg van minder additionele controlewerkzaamheden.

25. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is hierna onder punt 26. opgenomen

26. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Bezoldiging bestuurders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? drie- of meerhoofdig met voorzitter

De bezoldiging van de bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2019 is als volgt:

bedragen x €1	prof. dr. M.M.E. Schneider * **	prof. dr. F. Miedema * ***	drs. M.H. van Velthuisen * ****	drs. Ing. A. Vermeer- de Boer	prof. dr. A.W. Hoes
1 Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Vice-voorzitter raad van bestuur, decaan	Lid raad van bestuur	Lid raad van bestuur	Vice-voorzitter raad van bestuur, decaan
2 Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	1-6-2019
3 Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	28-2-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
4 Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
5 Dienstbetrekking?	J	J	J	J	J
Bezoldiging					
6 Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	€221.358	€46.105	€191.327	€172.727	€100.900
7 Beloning betaalbaar op termijn	€22.842	€3.754	€21.689	€21.273	€12.843
8 <i>Subtotaal</i>	€244.200	€49.859	€213.016	€194.000	€113.742
9a Individueel WNT-maximum	€244.200	€31.359	€194.000	€194.000	€113.742
9b Individueel WNT-maximum o.g.v. overgangsrecht	€244.200	€39.797	€213.016	€194.000	€113.742
10 -/- Onverschuldigde betaald bedrag	€0	€0	€0	€0	€0
11 Totaal bezoldiging	€244.200	€49.859	€213.016	€194.000	€113.742
12 Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
13 Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					
Gegevens 2018					
14 Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018	1-10-2018	
15 Einde functievervulling in 2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018	
16 Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0	
17 Dienstbetrekking?	J	J	J	J	
18 Beloning plus belastbare kostenvergoedingen	€217.859	€241.819	€192.931	€42.694	
19 Beloningen betaalbaar op termijn	€20.541	€21.547	€20.085	€4.944	
20 <i>Subtotaal</i>	€238.400	€263.366	€213.016	€47.638	
21a Individueel WNT-maximum	€238.400	€189.000	€189.000	€47.638	
21b Individueel WNT-maximum o.g.v. overgangsrecht	€238.400	€263.366	€213.016	€47.638	
22 Totaal bezoldiging	€238.400	€263.366	€213.016	€47.638	

* Op deze medewerkers is WNT overgangsrecht van toepassing.

** prof. dr. M.M.E. Schneider is per 01-11-2015 voorzitter van de raad van bestuur, de hoogte van de bezoldiging is goedgekeurd door de Minister BZK

*** Prof.dr. F Miedema: Bezoldiging vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor in werking treding van WNT. Er zijn vanaf 6 december 2011 geen afspraken gemaakt over de bezoldiging die leiden tot een hogere bezoldiging, waardoor een beroep wordt gedaan op het overgangsrecht.

Daarnaast is sprake van een overschrijding van het bezoldigingsmaximum onder het overgangsrecht door de uitbetaling van vakantiegeld. Een deel van dit uitbetaalde vakantiegeld kan echter worden toegerekend aan 2018 (idem de jaren ervoor). Hiermee is sprake van een optische overschrijding die is toegestaan onder de WNT.

**** drs M.H. van Velthuisen: Bezoldiging vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor in werking treding van herziene regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp WNTIL, waardoor een beroep wordt gedaan op het overgangsrecht.

In 2019 heeft geen van de bestuurders inkomsten verworven uit aan het UMC Utrecht gelieerde organisaties. Voor de overige functies wordt verwezen naar het Curriculum Vitae op de website van het UMC Utrecht.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Bezoldiging toezichhouders

bedragen x €1	drs. C.E. Princen	prof. dr. G. v.d. Wal	L.A.M. v.d. Nieuwenhuijzen	prof. dr. M. de Visser	drs. ir. A.H.P. Kregting
1 Functiegegevens	Voorzitter raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht
2 Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019	1-1-2019
3 Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2019
Bezoldiging					
4 Totale bezoldiging	€29.100	€19.400	€19.400	€19.400	€19.400
5 Individueel WNT-maximum	€29.100	€19.400	€19.400	€19.400	€19.400
6 -/- Onverschuldigd betaald bedrag	€0	€0	€0	€0	€0
7 Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
8 Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					
9 Gegevens 2018					
10 Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018
11 Einde functievervulling in 2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
12 Totaal bezoldiging 2018	€24.398	€18.900	€18.900	€18.900	€18.900
13 individueel WNT-maximum	€24.441	€18.900	€18.900	€18.900	€18.900
bedragen x €1	dr. ir. P.C.J. Leijh				
1 Functiegegevens	Lid raad van toezicht				
2 Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019				
3 Einde functievervulling in 2019	31-12-2019				
Bezoldiging					
4 Totale bezoldiging	€19.400				
5 Individueel WNT-maximum	€19.400				
6 -/- Onverschuldigd betaald bedrag	€0				
7 Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
8 Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					
9 Gegevens 2018					
10 Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018				
11 Einde functievervulling in 2018	31-12-2018				
12 Totaal bezoldiging 2018	€18.900				
13 individueel WNT-maximum	€18.900				

Toelichting:

* Voor de nevenfuncties wordt verwezen naar het Curriculum Vitae op de website van het UMC Utrecht.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Bedragen x €1

Functie	Functiecategorie	Aanvang functievervulling in 2019	Einde functievervulling in 2019	Omvang dienstverband (in fte) in 2019	Beloning plus belastbare kostenvergoeding in 2019	Beloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging 2019	Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging (naar rato dtp)	Verplichte motivering ingeval overschrijding
A) Docent / onderzoeker	Medewerker F1-F18 *	1-1-2019	31-12-2019	0,10	€20.463,00	€2.211,96	€22.674,96	€19.400,00	*
B) Hoogleraar 1 (was Hoogleraar B)	Medewerker F1-F18 *	1-1-2019	31-12-2019	0,675	€142.095,39	€15.120,77	€157.216,16	€130.950,00	*
C) Programmadir. acad. werkplaats kraamzorg	Medewerker F1-F18 *	1-1-2019	15-8-2019	0,30	€63.928,83	€7.596,91	€71.525,74	€58.200,00	*
D) Hoogleraar 1 (was Hoogleraar B)	Medewerker F1-F18 *	1-1-2019	31-12-2019	1,00	€247.897,80	€23.315,52	€271.213,32	€194.000,00	*
E) Hoogleraar 1 (was Hoogleraar B)	Medewerker F1-F18 **	1-3-2019	31-12-2019	1,00	€183.535,86	€18.772,30	€202.308,15	€194.000,00	**

Functie	Functiecategorie	Aanvang functievervulling in 2018	Einde functievervulling in 2018	Omvang dienstverband (in fte) in 2018	Beloning plus belastbare kostenvergoeding in 2018	Beloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging 2018
A) Docent / onderzoeker	Medewerker F1-F18 *	1-1-2018	31-12-2018	0,1	19.602,36	2.024,16	21.626,52
B) Hoogleraar 1 (was Hoogleraar B)	Medewerker F1-F18 *	1-1-2018	31-12-2018	0,5	103.844,87	10.289,64	114.134,51
C)							
D) Hoogleraar 1 (was Hoogleraar B)	Medewerker F1-F18 *	1-1-2018	31-12-2018	1,0	238.957,28	21.471,24	260.428,52
E)							

Toelichting:

* Voor deze personen geldt als verklaring de concurrentiepositie ten opzichte van overige zorginstellingen, de marktsector en/of de vrije sector.

** Voor deze persoon geldt dat de afspraken nog stammen uit de tijd dat deze persoon werkzaam was als topfunctionaris binnen UMCU.

1.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

bedragen in duizenden euro's

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	1.823	2.468
Materiële vaste activa	2	341.732	369.381 *
Financiële vaste activa	3	30.842	34.841
Totaal vaste activa		<u>374.397</u>	<u>406.690</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	15.434	13.906
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	23.299	20.405
Debiteuren en overige vorderingen	6	251.814	251.825
Liquide middelen	7	187.544	183.481
Totaal vlottende activa		<u>478.091</u>	<u>469.617</u>
Totaal activa		<u><u>852.488</u></u>	<u><u>876.307</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	1	1
Bestemmingsreserves		123.244	140.845
Algemene en overige reserves		265.914	166.221 *
Totaal eigen vermogen		<u>389.159</u>	<u>307.067</u>
Vorzieningen	9	34.775	101.499
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	132.652	145.234 *
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	11	37.728	38.650
Overige kortlopende schulden	12	258.174	283.857 *
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>295.902</u>	<u>322.507</u>
Totaal passiva		<u><u>852.488</u></u>	<u><u>876.307</u></u>

* Vergelijkende cijfers 2018 zijn aangepast uit hoofde van een correctie op de waardering van materiële vaste activa, voortvloeiend uit de vrijwillige stelselwijziging naar de componentenbenadering. Zie 1.1.4.1 voor nadere toelichting.

1.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

bedragen in duizenden euro's

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	788.646	731.919
Subsidies	17	239.454	229.179
Overige bedrijfsopbrengsten	18	213.795	205.716
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.241.895</u>	<u>1.166.814</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	763.467	713.974
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	55.707	55.938 *
Overige bedrijfskosten	21	404.229	379.021
Som der bedrijfslasten		<u>1.223.403</u>	<u>1.148.933</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		18.492	17.881
Financiële baten en lasten	22	-6.253	-5.587
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>12.239</u></u>	<u><u>12.294</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve budgetsaldi investeringen		1.242	700
Bestemmingsreserve budgetsaldi divisies		-5.724	-1.900
Bestemmingsreserve deelnemingen		-2.933	-2.253
Bestemmingsreserve overig		-10.186	-4.035
Algemene / overige reserves		29.840	19.782
		<u>12.239</u>	<u>12.294</u>

*Vergelijkende cijfers 2018 zijn aangepast uit hoofde van een correctie op de waardering van materiële vaste activa, voortvloeiend uit de * vrijwillige stelselwijziging naar de componentenbenadering. Zie 1.1.4.1 voor nadere toelichting.*

1.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening. Voor de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling verwijzen wij derhalve naar 1.1.4.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	1.823	2.468
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>1.823</u>	<u>2.468</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.468	2.394
Bij: investeringen	716	1.961
Af: afschrijvingen	1.361	1.887
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.823</u>	<u>2.468</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.15.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	233.025	256.346
Machines en installaties	17.191	21.492
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	81.266	88.711
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	10.250	2.832
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>341.732</u>	<u>369.381</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari voor correctie	369.381	426.262
Correctie boekwaarde op grond van RJ 150 (zie paragraaf 1.1.4.1)	0	-44.933
Boekwaarde per 1 januari na correctie	<u>369.381</u>	<u>381.329</u>
Bij: investeringen	31.514	47.097
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	58.906	58.819
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	257	226
Boekwaarde per 31 december	<u>341.732</u>	<u>369.381</u>

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

Zoals toegelicht in paragraaf 1.1.4.1 is in 2019 een stelselwijziging doorgevoerd waarbij eveneens een retrospectieve correctie op de materiële vaste activa is doorgevoerd. Als gevolg hiervan is de beginstand van de materiële vaste activa (bedrijfsgebouwen en terreinen en machines en installaties) met € 44.933 duizend naar beneden bijgesteld en zijn de afschrijvingskosten over 2018 met € 2.237 duizend toegenomen.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.16.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 285 miljoen (2018: EUR 285 miljoen) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.18.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	17.575	20.508
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige effecten	0	0
Overige vorderingen	13.267	14.333
Totaal financiële vaste activa	<u>30.842</u>	<u>34.841</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	34.841	38.047
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	-2.933	-2.253
Ontvangen dividend	0	0
Aflossing leningen	-906	-793
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Vergoeding afschrijving OC&W	-160	-160
Boekwaarde per 31 december	<u>30.842</u>	<u>34.841</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.17.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
UMC Utrecht Holding B.V., Utrecht	houdstermaatschappij	18.152	100%	17.575	-2.933

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Voorraad apotheek	10.902	9.668
Overige voorraden	4.532	4.238
Totaal voorraden	<u>15.434</u>	<u>13.906</u>

Toelichting:

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid noodzakelijk geacht.
Op de voorraden is geen pandrecht gevestigd als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	20.403	17.484
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	41.554	38.979
Onderhanden werk GGZ	3.256	3.000
Af: ontvangen voorschotten	-41.678	-38.953
Af: voorziening onderhanden werk	-236	-105
Totaal onderhanden werk	<u>23.299</u>	<u>20.405</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: voorziening ohw	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per
	€	€	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	20.403	124	13.733	6.546
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	41.554	112	27.465	13.977
Onderhanden werk GGZ	3.256	0	480	2.776
Totaal (onderhanden werk)	<u>65.213</u>	<u>236</u>	<u>41.678</u>	<u>23.299</u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	57.549	84.012
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	128.481	104.597
Overige vorderingen	4.783	3.577
Onderhanden 3e en 4e geldstroom onderzoeksprojecten	31.621	27.875
Vooruitbetaalde bedragen	15.816	15.383
Nog te ontvangen bedragen:	13.564	16.381
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>251.814</u>	<u>251.825</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt €0,9 miljoen (2018: €0,9 miljoen). De voorziening die in mindering is gebracht op onderhanden onderzoeksprojecten bedraagt €5,7 miljoen (2018: €3,9 miljoen).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van €2,8 miljoen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen zijn de vorderingen verpand.

7. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	187.532	183.467
Kassen	12	14
Totaal liquide middelen	<u>187.544</u>	<u>183.481</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Voor de verklaring van de ontwikkeling van het saldo verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	1	1
Bestemmingsreserves	123.244	140.845
Algemene en overige reserves	265.914	166.221
Totaal eigen vermogen	<u>389.159</u>	<u>307.067</u>

Kapitaal

	Saldo per 1-jan-19 oud	Saldo per 1-jan-19 nieuw	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Kapitaal	1	1	0	0	1
Totaal kapitaal	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>

Bestemmingsreserves

	Saldo per 1-jan-19 oud	Saldo per 1-jan-19 nieuw	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Bestemmingsreserves:					
Budgetsaldi investeringen	54.596	54.596	1.242	0	55.838
Budgetsaldi divisies	29.384	29.384	-5.724	0	23.660
Deelnemingen	20.508	20.508	-2.933	0	17.575
Overig	36.357	36.357	-10.186	0	26.171
Totaal bestemmingsreserves	<u>140.845</u>	<u>140.845</u>	<u>-17.601</u>	<u>0</u>	<u>123.244</u>

Algemene en overige reserves

	Saldo per 1-jan-19 oud	Saldo per 1-jan-19 nieuw	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Overige reserves:					
Reserve Onderwijs en Onderzoek	30.486	30.486	6.763	0	37.249
Reserve aanvaardbare kosten	98.801	98.801	22.926	0	121.727
Overig	36.934	106.787	151	0	106.938
Totaal algemene en overige reserves	<u>166.221</u>	<u>236.074</u>	<u>29.840</u>	<u>0</u>	<u>265.914</u>

Toelichting:

Net als in voorgaande jaren muteert het eigen vermogen in beginsel alleen als gevolg van de bestemming van het resultaat.

* De beginstand van de algemene en overige reserves is aangepast als gevolg van de stelselwijziging van periodiek grootschalig onderhoud van de onderhoudsvoorziening naar de componentenbenadering. Als gevolg van deze stelselwijziging is per 1 januari 2019 het saldo van de voorziening ad €69.853 duizend toegevoegd aan het eigen vermogen. Zie verder paragraaf 1.1.4.1 voor nadere toelichting.

Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2019 bedraagt EUR 389,2 miljoen (2018: EUR 307,1 miljoen).

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen €	Resultaat €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	389.159	12.239
Prof. Fritz Redl. School	1.643	-123
Stichting Universitair Verloskundig Centrum	185	-80
Gezondheidscentrum Leidsche Rijn	6.261	-106
Healthbyte B.V.	0	0
Elevate	-498	4
Minderheidsbelang	1	1
Afronding	1	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>396.752</u>	<u>11.935</u>

Toelichting:

Het verschil tussen geconsolideerd en enkelvoudig vermogen wordt voornamelijk veroorzaakt door de vermogens van de proportioneel geconsolideerde stichtingen, waarin het UMC Utrecht wél een zeggenschapsbelang doch geen kapitaalbelang heeft. Als gevolg hiervan zijn deze stichtingen niet in de enkelvoudige jaarrekening opgenomen onder de financiële vaste activa.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19 oud €	Saldo per 1-jan-19 nieuw €	Dotatie €	Onttrekking €	Saldo per €
- groot onderhoud	69.853	0	0	0	0
- persoonlijk budget	8.732	8.732	1.040	4.674	5.098
- wachtgelden	9.845	9.845	6.681	5.935	10.591
- gedeeltelijke arbeidsgeschiktheid	3.204	3.204	4.509	2.424	5.289
- transitieregeling	0	0	3.667	0	3.667
- jubileumverplichtingen	6.753	6.753	918	653	7.018
- overig	3.112	3.112	0	0	3.112
Totaal voorzieningen	<u>101.499</u>	<u>31.646</u>	<u>16.815</u>	<u>13.686</u>	<u>34.775</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	10.401
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	24.374
hiervan > 5 jaar	3.488

Toelichting per categorie voorziening:

Door een vrijwillige stelselwijziging is de voorziening groot onderhoud vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. De kosten voor groot onderhoud worden niet meer gedekt uit een voorziening maar worden conform de componentenbenadering geactiveerd en afgeschreven. Als gevolg van deze prospectief doorgevoerde stelselwijziging is de beginstand van de voorzieningen aangepast. Zie paragraaf 1.1.4.1 voor nadere toelichting.

Voor overige toelichtingen verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	92.247	101.715
Investeringsubsidies	40.405	43.519
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>132.652</u>	<u>145.234</u>

Het verloop schulden aan banken is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	111.174	120.624
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	9.459	9.450
Stand per 31 december	<u>101.715</u>	<u>111.174</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	9.468	9.459
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>92.247</u>	<u>101.715</u>

Het verloop investeringssubsidies is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	48.336	53.330
Bij: nieuwe subsidies	1.648	0
Af: vrijvallen	4.817	4.994
Stand per 31 december	<u>45.167</u>	<u>48.336</u>
Af: mutatie komend boekjaar	4.762	4.817
Stand investeringssubsidies per 31 december	<u>40.405</u>	<u>43.519</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	14.230	14.322
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	132.652	145.234
hiervan > 5 jaar	87.210	95.434

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11. Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Te verrekenen overfinanciering uit hoofde van DBC's/DBC zorgproducten	<u>37.728</u>	<u>38.650</u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	25.628	34.009
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	9.468	9.459
Te muteren investeringssubsidies	4.762	4.817
Belastingen en premies sociale verzekeringen	93	632
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	36.188	51.773
Vooruitontvangen 3e en 4e geldstroomprojecten	92.041	96.784
Vakantiegeld	21.175	20.347
Vakantiedagen	27.682	26.916
Overige schulden	18.515	18.754
Overige overlopende passiva	22.622	20.366
Totaal overige kortlopende schulden	<u>258.174</u>	<u>283.857</u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

13. Financiële instrumenten

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	0	43.239	0	0	43.239
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	40.771	0	0	40.771
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.468</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.468</u>
Mutaties in het boekjaar						
- herclassificatie aanschaf	0	0	11	0	0	11
- herclassificatie afschrijvingen	0	0	2	0	0	2
- investeringen	0	0	705	0	0	705
- afschrijvingen	0	0	1.359	0	0	1.359
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	5	0	0	5
cumulatieve afschrijvingen	0	0	5	0	0	5
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-641</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-641</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	43.950	0	0	43.950
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	42.127	0	0	42.127
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.823</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.823</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			33⅓ %			

1.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	609.153	229.161	401.031	2.832	0	1.242.177
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	352.807	207.669	312.320	0	0	872.796
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>256.346</u>	<u>21.492</u>	<u>88.711</u>	<u>2.832</u>	<u>0</u>	<u>369.381</u>
Mutaties in het boekjaar						
- herclassificatie aanschaf	0	0	-11	0	0	-11
- herclassificatie afschrijvingen	0	0	-2	0	0	-2
- investeringen	4.857	0	19.250	7418	0	31.525
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	28.178	4.301	26.429	0	0	58.908
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	7.052	0	0	7.052
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	6.795	0	0	6.795
per saldo	0	0	257	0	0	257
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-23.321</u>	<u>-4.301</u>	<u>-7.445</u>	<u>7.418</u>	<u>0</u>	<u>-27.649</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	614.010	229.161	413.218	10.250	0	1.266.639
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	380.985	211.970	331.952	0	0	924.907
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>233.025</u>	<u>17.191</u>	<u>81.266</u>	<u>10.250</u>	<u>0</u>	<u>341.732</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2½ / 5 / 10 %	6 ⅔ %	10 - 33½ %	-	-	

1.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	20.508	0	0	0	0	0	0	0	14.333	34.841
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	-2.933	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.933
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	-906	-906
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vergoeding afschrijving OC&W	0	0	0	0	0	0	0	0	-160	-160
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>17.575</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.267</u>	<u>30.842</u>

BIJLAGE

1.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING	1-mei-89	22.689	40	Onderhands	4,63%	6.240	0	567	5.673	2.836	10	lineair	567	rijksgarantie
ING	15-sep-89	22.689	40	Onderhands	4,75%	6.240	0	567	5.673	2.836	10	lineair	567	rijksgarantie
BNG	23-jan-91	22.689	40	Onderhands	3,45%	7.374	0	567	6.807	3.971	11	lineair	567	rijksgarantie
BNG	15-dec-15	32.667	24	Onderhands	2,74%	28.667	0	1.333	27.334	20.667	20	lineair	1.333	hypotheek
BNG	15-dec-15	17.000	25	Onderhands	2,79%	14.999	0	667	14.332	11.000	21	lineair	666	hypotheek
BNG	15-dec-15	22.000	5	Onderhands	1,39%	10.000	0	4.000	6.000	0	1	lineair	4.000	hypotheek
BNG	15-dec-15	34.000	25	Onderhands	2,79%	30.001	0	1.333	28.668	22.000	21	lineair	1.335	hypotheek
BNG	15-dec-15	8.882	19	Onderhands	2,03%	7.653	0	425	7.228	4.972	15	annuïteit	433	hypotheek
Totaal						<u>111.174</u>	<u>0</u>	<u>9.459</u>	<u>101.715</u>	<u>68.282</u>			<u>9.468</u>	

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	669.041	620.321
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief opleidingen)	96.598	91.931
Overige zorgprestaties	23.007	19.667
Totaal	<u>788.646</u>	<u>731.919</u>

Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC-zorgproducten gereguleerd segment	165.159	136.810
Gefactureerde omzet DBC-zorgproducten vrij segment	256.084	257.282
Mutatie onderhanden werk DBC zorgproducten gereguleerd en vrij segment	5.494	5.213
Mutatie voorziening op onderhanden werk	-131	877
Gefactureerde omzet GGZ	14.138	14.416
Mutatie onderhanden werk GGZ	256	-1.219
Dure geneesmiddelen	129.414	116.634
Add-on zorgproducten	56.011	54.804
Overige zorgproducten	34.913	32.055
Nagekomen opbrengsten zorgproducten voorgaande jaren	7.703	3.449
Totaal opbrengsten zorgverzekeringswet	<u>669.041</u>	<u>620.321</u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

17. Subsidies

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	158.655	153.282
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	8.310	8.078
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	58.902	56.569
Overige subsidies	13.587	11.250
Totaal	<u>239.454</u>	<u>229.179</u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Onderzoeksprojecten voor derden	107.767	99.887
Overige dienstverlening aan derden	96.466	96.139
Overige opbrengsten	9.562	9.690
Totaal	<u>213.795</u>	<u>205.716</u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	499.758	481.126
Sociale lasten	97.199	91.214
Pensioenpremies	77.189	70.148
Andere personeelskosten	42.071	31.994
Subtotaal	<u>716.217</u>	<u>674.482</u>
Personeel niet in loondienst	47.250	39.492
Totaal personeelskosten	<u><u>763.467</u></u>	<u><u>713.974</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Patiëntenzorg, Onderwijs en Onderzoek	7.767	7.813
Derde en vierde geldstroom	1.035	1.014
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>8.802</u></u>	<u><u>8.827</u></u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.361	1.887
- materiële vaste activa	59.163	59.045
- mutatie investeringssubsidies	-4.817	-4.994
Totaal afschrijvingen	<u><u>55.707</u></u>	<u><u>55.938</u></u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	16.418	16.750
Algemene kosten	65.299	70.140
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	281.681	248.150
Onderhoud en energiekosten	26.347	25.317
Huur en leasing	9.306	9.892
Overige kosten	5.178	8.075
Dotatie voorziening grootonderhoud	0	697
Totaal overige bedrijfskosten	<u>404.229</u>	<u>379.021</u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	453	618
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>453</u>	<u>618</u>
Rentelasten	-3.777	-4.041
Resultaat deelnemingen	-2.929	-2.164
Subtotaal financiële lasten	<u>-6.706</u>	<u>-6.205</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-6.253</u>	<u>-5.587</u>

Toelichting:

Voor nadere toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de geconsolideerde jaarrekening.

23. Bijzondere posten in het resultaat

Er is, net als in voorgaand jaar, geen sprake van bijzondere en/of buitengewone baten en lasten in de jaarrekening 2019. Bewegingen met een opmerkelijk karakter zijn, indien aanwezig, toegelicht bij de betreffende posten.

1.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van het Universitair Medisch Centrum Utrecht heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld op 28-4-2020

De raad van toezicht van het Universitair Medisch Centrum Utrecht heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd op 28-4-2020

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De huidige COVID-19 crisis heeft veel impact op onze patiënten en medewerkers. Het borgen van beschikbaarheid en kwaliteit van patiëntenzorg heeft onze hoogste prioriteit, evenals het borgen van de continuïteit van onze bedrijfsvoering. Voor een nadere uiteenzetting en de implicaties voor de jaarrekening en onze financiële positie verwijzen wij naar de paragraaf 1.1.5.15 Gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. Mevr.prof.dr. M.M.E. Schneider Voorzitter raad van bestuur	28-4-2020	W.G. Mevr.drs. C.E. Princen Voorzitter raad van toezicht	28-4-2020
W.G. Mevr.drs. M.H. van Velthuisen-Lormans Lid raad van bestuur	28-4-2020	W.G. Dr.ir. P.C.J. Leijh Vice-voorzitter raad van toezicht	28-4-2020
W.G. Mevr. drs. Ing. A. Vermeer Lid raad van bestuur	28-4-2020	W.G. Dhr. L.A.M. van den Nieuwenhuijzen RA Lid raad van toezicht	28-4-2020
W.G. Prof. dr. A.W. Hoes Vice-voorzitter raad van bestuur, decaan	28-4-2020	W.G. Mevr.prof.dr. M. de Visser Lid raad van toezicht	28-4-2020
		W.G. Drs.ir. A. Kregting MBA Lid raad van toezicht	28-4-2020
		W.G. Prof.dr. G. van der Wal Lid raad van toezicht	28-4-2020

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Regeling resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat vindt plaats rekening houdend met de bepalingen die gelden voor een publiekrechtelijke rechtspersoon en zorginstelling. Dit houdt onder andere in dat gerealiseerde resultaten ingezet dienen te worden voor de (instandhouding van de) kerntaken van het UMC Utrecht. Vanuit die bepalingen en uitgangspunten is de resultaatbestemming zoals opgenomen in paragraaf 1.1.2. opgesteld.

1.2.2 Nevenvestigingen

Het UMC Utrecht, gevestigd op Heidelberglaan 100 te Utrecht, heeft als onderdeel van het UMC Utrecht een nevenvestiging het Wilhelmina Kinderziekenhuis gevestigd op Lundlaan 6 te Utrecht.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Universitair Medisch Centrum Utrecht

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Universitair Medisch Centrum Utrecht te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Universitair Medisch Centrum Utrecht op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de enkelvoudige en geconsolideerde balans per 31 december 2019;
- ▶ de enkelvoudige en geconsolideerde resultatenrekening over 2019;
- ▶ het geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2019;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere 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) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Universitair Medisch Centrum Utrecht (hierna: de organisatie) 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.

Benadrukking van ontwikkelingen omtrent corona

De ontwikkelingen rondom Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en de daarbij behorende controleverklaring zijn een momentopname en de situatie verandert van dag tot dag. De invloed van deze ontwikkelingen op UMC Utrecht is uiteengezet in de toelichting op de jaarrekening opgenomen bij de gebeurtenissen na balansdatum op pagina 34. Wij vestigen de aandacht op deze uiteenzetting. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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 2019 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Universitair Medisch Centrum Utrecht 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, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ overige gegevens.

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 jaarrekeningcontrole 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 tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die 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 organisatie 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

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 deze 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 2019, 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 organisatie;
- ▶ 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten.

Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf 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 een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- ▶ 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. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Eindhoven, 28 april 2020

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.J. Poelen RA