

LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM

JAARREKENING 2022

LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM

JAARREKENING 2022

Inhoudsopgave	Pagina
I ALGEMEEN	
I.1 Samenstelling Raad van Toezicht, Raad van Bestuur en overige personalia	3
II GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	
II.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022 en 2021	6
II.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022 en 2021	8
II.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022 en 2021	9
II.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
II.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	23
II.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	34
II.7 Geconsolideerde gesegmenteerde winst- en verliesrekening over 2022 en 2021	38
II.8 Aanvullende gegevens en specificaties bij de geconsolideerde jaarrekening	40
III ENKELVOUDIGE JAARREKENING	
III.1 Enkelvoudige balans LUMC per 31 december 2022 en 2021	45
III.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening LUMC over 2022 en 2021	47
III.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling bij de enkelvoudige jaarrekening	48
III.4 Toelichting op de enkelvoudige balans	48
III.5 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	59
III.6 Enkelvoudige gesegmenteerde winst- en verliesrekening over 2022 en 2021	67
III.7 Aanvullende gegevens en specificaties bij de enkelvoudige jaarrekening	69
III.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	73
IV OVERIGE GEGEVENS	
IV.1 Kwantitatieve gegevens inzake de besteding Rijksbijdrage	75
IV.2 Financiële verantwoording besteding Rijksbijdrage 2022	75
IV.3 Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht	77
IV.4 Statutaire resultaatbestemming	79
IV.5 Legitimering Beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg	79
IV.6 Verantwoording DHAZ-middelen	80
IV.7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	81

LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM

JAARREKENING 2022

I ALGEMEEN

I.1 PERSONALIA *

RAAD VAN TOEZICHT

dhr. drs. J.W. van den Broek, voorzitter (vanaf 01-09-2022)
dhr. dr. C.A. Linse, voorzitter (vanaf 01-12-2015 tot 01-09-2022)
mw. drs. M.M.G. Pubben (vanaf 01-07-2021)
dhr. prof. dr. M.L.A. Decramer (vanaf 01-09-2018)
mw. drs. C.E. Mur (vanaf 01-02-2021)
dhr. drs. D.G. Vierstra (vanaf 01-07-2016)
mw. mr. A.E. Hoeksema, ambtelijk secretaris

RAAD VAN BESTUUR

dhr. prof. dr. D.H. Biesma, voorzitter
dhr. prof. dr. P.C.W. Hogendoorn, vice-voorzitter en decaan
dhr. prof. dr. M.J. Schalijs, lid
mw. K. Smit, lid (tot 01-02)
dhr. drs. J.A.M. de Vet MHA, lid a.i. (vanaf 17-01)
mw. mr. A.E. Hoeksema, ambtelijk secretaris

DIRECTEUREN

dhr. R. van den Bos, onderwijs en opleidingen
dhr. drs. L.F. Been RC, wnd. facilitair bedrijf (vanaf 01-11)
dhr. drs. T.F. Damen, informatie technologie & digitale innovatie a.i. (vanaf 15-07 tot 15-11)
dhr. drs. D. Griffioen, financiën (tot 01-08)
mw. drs. L.E.W. van Groningen, bouwzaken
dhr. drs. B.P. van Haarlem, informatie technologie & digitale innovatie (tot 01-12)
mw. mr. A.E. Hoeksema, bestuurlijke en juridische zaken
mw. drs. S. Jaquet, communicatie a.i. (vanaf 15-08)
mw. drs. A.S. van Leeuwen, facilitair bedrijf (tot 01-11)
mw. drs. J.H.L. van Meulebrouck, HRM
mw. drs. M.T. van 't Oever, communicatie (tot 01-08)
dhr. drs. J.C.M. van Rooden, informatie technologie & digitale innovatie (vanaf 01-12)
mw. dr. I. Steneker, kwaliteit en patiëntveiligheid
mw. ir. J. Ton, research beleid
mw. C.F. van de Voorde RA, financiën (vanaf 01-08)

BESTUUR DIVISIE 1

mw. dr. E.Y. Sarton, voorzitter (vanaf 01-05)
dhr. prof. dr. H.J. Guchelaar, voorzitter a.i. (tot 01-05)
dhr. drs. L.F. Been RC, manager bedrijfsvoering (tot 01-11)
mw. mr. drs. J.A. Boerman, wnd. manager bedrijfsvoering (vanaf 01-11)
dhr. prof. dr. J.A. van der Hage, lid en portefeuillehouder onderwijs
dhr. B.C. Nijman, manager zorg

BESTUUR DIVISIE 2

dhr. prof. dr. T.J.W. Huizinga, voorzitter
dhr. drs. W.J. Dannenberg, manager zorg
mw. dr. A.M.J. Langers, lid en portefeuillehouder onderwijs
dhr. H.B.M. Onstein, manager bedrijfsvoering

BESTUUR DIVISIE 3

dhr. prof. dr. J.M.M. van Lith, voorzitter
mw. M.J. van Kersbergen-Visser, manager zorg (tot 01-06)
mw. drs. A.C. Kroezen, manager bedrijfsvoering
dhr. prof. dr. M.H. Vermeer, lid en portefeuillehouder onderwijs

BESTUUR DIVISIE 4

dhr. prof. dr. H.J. Guchelaar, voorzitter
mw. drs. M.D. Behrendt, manager bedrijfsvoering
dhr. prof. dr. ir. S.M. van der Maarel, lid en portefeuillehouder onderwijs

AFDELINGSHOOFDEN

mw. prof. dr. C.J. van Asperen, klinische genetica
dhr. prof. dr. P.P.G. van Benthem, keel-, neus- en oorheelkunde
dhr. prof. dr. M.A. van Buchem, radiologie
mw. prof. dr. C.M. Cobbaert, klinische chemie en laboratoriumgeneeskunde
mw. C.J.J. Coenen-de Roo MSc, proefdiercentrum
mw. drs. M.M. Cohen, SEH
dhr. drs. D.C.C. Cornelisse, manager OK-centrum
dhr. prof. dr. N. Geijsen, anatomie en embryologie
dhr. prof. dr. A.J. Gelderblom, medische oncologie
dhr. prof. dr. H.J. Guchelaar, klinische farmacie en toxicologie
dhr. prof. dr. J.F. Hamming, heekunde (vanaf 01-04)
dhr. prof. dr. A.M. van Hemert, psychiatrie
mw. prof. dr. J.E. van Hooft MBA, maag-, darm- en leverziekten
dhr. prof. dr. T.J.W. Huizinga, reumatologie

* status per 31-12-2022

dhr. prof. dr. E. de Jonge, intensive care
dhr. prof. dr. J.W. Jukema, hartziekten
mw. prof. dr. J.G. Keyser-Borst, immunologie
dhr. prof. dr. R.J.M. Klautz, thoraxchirurgie
dhr. prof. dr. A.C.M. Kroes, medische microbiologie
dhr. prof. dr. J.M.M. van Lith, obstetrie en gynaecologie
dhr. prof. dr. J.M.M. van Lith, oogheekunde a.i. (vanaf 01-10)
dhr. prof. dr. G.P.M. Luyten, oogheekunde (tot 01-10)
dhr. prof. dr. ir. S.M. van der Maarel, humane genetica
dhr. prof. dr. J.J.C. Neefjes, cel en chemische immunologie
dhr. prof. dr. R.G.H.H. Nelissen, orthopedie
dhr. prof. dr. M.E. Numans, public health en eerstelijns geneeskunde
dhr. prof. dr. R.C.M. Pelger, urologie
dhr. prof. dr. W.C. Peul, neurochirurgie
dhr. prof. dr. A.J. Rabelink, interne geneeskunde
dhr. prof. dr. C.R.N. Rasch, radiotherapie
dhr. prof. dr. E.H.H.M. Rings, WA kinderziekenhuis
dhr. prof. dr. F.R. Rosendaal, klinische epidemiologie
mw. dr. E.Y. Sarton, anesthesiologie
dhr. prof. dr. E.F. Smit, longziekten
dhr. prof. dr. V.T.H.B.M. Smit, pathologie
dhr. prof. dr. E.W. Steyerberg, biomedical data sciences
dhr. prof. dr. R.A.E.M. Tollenaar, heekunde (tot 01-04)
dhr. prof. dr. J.H. Veelken, hematologie
dhr. prof. dr. M.H. Vermeer, huidziekten
dhr. prof. dr. R.R.J.M. Vermeiren, kinder- en jeugdpsychiatrie
dhr. prof. dr. J.J.G.M. Verschuuren, neurologie
dhr. prof. dr. L.G. Visser, infectieziekten
mw. prof. dr. M. Yazdanbakhsh, parasitologie

DIENSTHOOFDEN

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

ONDERNEMINGSRAAD

mw. drs. H.C. Pasterkamp, voorzitter
dhr. M.L.M. Schuivens, vicevoorzitter
mw. drs. M.C. Severijnen, secretaris

dhr. E.J. Betting
dhr. dr. M.R. Bladergroen
dhr. drs. P.M. Bloemendaal
dhr. M. Boonekamp
dhr. F.C. Broers
dhr. J.J.A. de Graaf (tot 01-06)
mw. S.G.B. Ipenburg
dhr. P. Koolen
mw. C. Koot-van der Tuin (tot 01-06)
mw. G. Labadie
mw. B.A. Romsom
dhr. M.A.J. Strolenberg
mw. J.P. Groeneveld, ambtelijk secretaris
mw. S. Duijvenvoorde-van der Plas (management assistent)

STUDENT ASSESSOR 2022-2023

mw. M. Voogd (vanaf 01-09-2022)
mw. Y. Nijhuis (tot 01-09-2022)

STUDENTENRAAD 2022-2023

mw. S. Skalli, voorzitter
mw. B. van Oldenmark, secretaris
mw. Y. Nijhuis
mw. S. van Goor
mw. S. Skalli
dhr. T. Roumen
dhr. M. de Ronde
dhr. T. Sips

CLIENTENRAAD

mw. M.R.S.M. Gerrits, voorzitter (vanaf 01-06)
dhr. B.A.J. van der Ploeg, vice-voorzitter (vanaf 01-09)
dhr. A. Peterse, voorzitter (tot 01-06)
mw. T.C. Dickhoff, vice-voorzitter (tot 01-09)
mw. E. Blaauw (vanaf 01-07)
mw. L. van Ettinger-Roossien (tot 01-06)
mw. Y. van Iperen
mw. F.M.E. Kaal (vanaf 01-07)
mw. M. Noomen-Poederbach (tot 01-06)
dhr. B.A.J. van der Ploeg
mw. S.Y. Sanchez
mw. Y.S. Sloomweg (vanaf 01-04)
mw. M. van Starckenburg
dhr. F. Voncken (vanaf 01-07)
mw. J.P. Groeneveld, ambtelijk secretaris a.i.
mw. S. Duijvenvoorde-van der Plas (management assistent a.i.)

LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM ¹

JAARREKENING 2022

II GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

¹ Zijnde de rechtspersoon Academisch Ziekenhuis Leiden, h.o.d.n. LUMC

II.1 LUMC-GROEP

Geconsolideerde balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

(x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. Goodwill		719	821
II Materiële vaste activa	2		
1. Bedrijfsgebouwen en terreinen		336.292	335.429
2. Machines en installaties		24.128	19.333
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		114.249	121.841
4. Vaste bedrijfsactiva in uitvoering, onderhanden projecten		22.000	25.454
III Financiële vaste activa	3		
1. Vordering start- en sloopkosten		3.637	3.921
2. Overige deelnemingen		3.531	2.169
3. Overige vorderingen		7.140	3.182
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. Gereed product en handelsgoederen		12.019	13.643
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	10.214	6.099
III Vorderingen	6		
1. Op handelsdebiteuren		54.920	41.565
2. Vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		1.500	0
3. Overige vorderingen		98.550	126.772
4. Overlopende activa		48.084	40.262
IV Liquide middelen	7	156.707	104.989
C Totaal activa		<u>893.690</u>	<u>845.480</u>

**Geconsolideerde balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)**

(x 1.000)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen			
I Overige reserves (incl. aandeel derden)	8	342.674	344.003
II Aandeel derden in groepsvermogen		204	166
E Voorzieningen	9		
1. Overige voorzieningen		45.746	37.791
F Langlopende schulden	10		
1. Schulden aan banken		135.403	126.517
2. Overige schulden		21.786	23.692
G Kortlopende schulden	11		
1. Schulden aan banken		9.731	9.215
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		37.422	39.987
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen		17.284	21.654
4. Schulden terzake van pensioenen		8.331	8.130
5. Overige schulden		104.332	99.295
6. Overige passiva		170.777	135.030
H Totaal passiva		893.690	845.480

II.2 LUMC-GROEP

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022

(x 1.000)

BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	Ref.	2022	2021
		€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		513.211	488.514
Subsidies op grond van de kaderwet VWS-subsidies		0	1.520
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg		92.288	91.001
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		9.460	9.087
Opbrengsten Jeugdwet	13	16.562	19.230
Andere beroeps- of bedrijfsmatige baten	14	226.836	219.061
Netto omzet		858.357	828.413
Overige bedrijfsopbrengsten	15	155.926	149.506
Som der bedrijfsopbrengsten		1.014.283	977.919
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	16	21.032	21.476
Lonen en salarissen	17	497.939	487.626
Sociale lasten	17	49.853	52.810
Pensioenlasten	17	76.005	73.892
Afschrijvingen vaste activa	18	57.792	57.934
Overige bedrijfskosten	19	310.797	302.645
Som der bedrijfslasten		1.013.418	996.383
BEDRIJFSRESULTAAT		865	-18.464
Opbrengsten van vorderingen onder de vaste activa	20	365	891
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	140	6.700
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-3.889	-3.682
Resultaat voor belastingen		-2.519	-14.555
Belastingen	21	1.835	-104
Aandeel in winst/verlies van ondermingen waarin wordt deelgenomen	22	-607	-2.563
Resultaat boekjaar		-1.291	-17.222
Aandeel derden in groepsresultaat		-38	9
Resultaat LUMC-groep		-1.329	-17.213
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve aanvaardbare kosten		5.329	-14.782
Algemene reserve		-6.658	-2.431
		-1.329	-17.213
Overzicht van het totaalresultaat		2022	2021
		€	€
Geconsolideerd nettoresultaat na belastingen toekomend aan de rechtspersoon		-1.329	-17.213
Totaalresultaat van de rechtspersoon		-1.329	-17.213

II.3 LUMC-GROEP

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2022

(x 1.000)

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			865		-18.568
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	18	57.791		57.934	
- mutaties voorzieningen	9	<u>7.955</u>		<u>2.137</u>	
			65.746		60.071
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	1.624		-1.850	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC Zorgproducten	5	-4.115		6.110	
- overige vorderingen	6	5.545		-31.011	
- overige kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinst. en aflossingen)	11	36.776		43.773	
			<u>39.830</u>		<u>17.022</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>106.441</u>		<u>58.525</u>
Ontvangen interest	20	505		891	
Betaalde interest	20	-3.889		-3.571	
Overige mutaties financiële baten en lasten	22	<u>0</u>		<u>-2.674</u>	
			<u>-3.384</u>		<u>-5.354</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			103.057		53.171
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings (im)materiële vaste activa	1,2	-54.226		-62.145	
Uitgegeven leningen u/g	3	-1.737		-267	
(Terugname) waardeverminderingen lening u/g	3	0		1.168	
Aflossing leningen u/g	3	322		88	
Investerings in financiële vaste activa	3	-5.000		-72	
Desinvesteringen financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>176</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-60.641		-61.052
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	18.750		46.786	
Aflossing langlopende schulden	10	-9.448		-7.730	
Schulden aan kredietinstellingen	11	<u>0</u>		<u>-2.138</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			9.302		36.918
Mutatie geldmiddelen			<u>51.718</u>		<u>29.037</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			104.989		75.952
Stand geldmiddelen per 31 december			156.707		104.989
Mutatie geldmiddelen			<u>51.718</u>		<u>29.037</u>

Onder ontvangen interest is in 2021 geen vrijval langlopende schuld opgenomen van € 6,7 miljoen zonder ruil van geldmiddelen, dit verklaart het verschil met toelichtingen 20 en 22.

II.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene identificatiegegevens

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

Juridische status en samenwerkingsverbanden

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

Het LUMC heeft een meerderheidsdeelneming in de volgende rechtspersonen:

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

Het LUMC heeft minderheidsdeelnemingen in de volgende rechtspersonen:

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

Het LUMC Leiden heeft een zeggenschapsbelang in de volgende instellingen:

- Stichting Houdster van Aandelen Medipark B.V. te Leiden
- Medipark B.V. te Leiden
- Stichting Trombosedienst Leiden en Omstreken te Leiden
- Stichting Nationaal Farmaceutisch Kennis-, Ontwikkel en Opleidingscentrum

Het LUMC heeft een zeggenschapsbelang in de volgende steunstichtingen:

- Bontius Stichting te Leiden
- LUMC Vrienden Stichting te Leiden

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

Algemeen

Consolidatieplicht

In de Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) is de plicht tot consolidatie voorgeschreven wanneer rechtspersonen

een groep vormen. Een groep is hierbij gedefinieerd als een economische eenheid waarin rechtspersonen en vennootschappen organisatorisch zijn verbonden. De verbondenheid kan tot uitdrukking komen door een kapitaaldeelname of een zeggenschapsbelang.

Tot de LUMC-groep behoren die (onderdelen van) instellingen waar het bestuur van het LUMC een doorslaggevend zeggenschap heeft in het financieel en zakelijk beleid danwel een kapitaalbelang. Steunstichtingen waarvan het belang van 'te verwaarlozen betekenis' is zijn hierbij buiten beschouwing gelaten. Dit is het geval voor zowel de Bontius Stichting als de LUMC Vrienden Stichting.

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

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:					(x € 1.000)	
Naam, rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Doorslaggevend zeggenschap	Eigen vermogen	Resultaat bij 100% belang	
Zeggenschapsbelangen:				31-12-2022	2022	
Stichting Houdster van Aandelen Medipark B.V. <i>Leiden</i>	Waarborgen voorbestaan van Medipark B.V.	0	Ja	9.792	704	
Medipark B.V. <i>Leiden</i>	Ontwikkelen en exploiteren van registergoederen	0	Ja	9.792	704	
Stichting Trombosedienst Leiden en Omstreken <i>Leiden</i>	Verzorgen van antistollingsbehandelingen	0	Ja	-505	8	
Stichting Nationaal Farmaceutisch Kennis-, Ontwikkel- en Opleidingscentrum <i>Leiden</i>	Kennis op het gebied van medicijnontwikkeling, -onderzoek en opleiding	0	Ja	0	0	
Kapitaalbelangen (groepsmaatschappijen):			Kapitaalbelang (in %)			
LUMC Participaties B.V. <i>Leiden</i>	Uitvoering van LUMC activiteiten in aparte ondernemingen	18	100	108	-2	
Poli Apotheek LUMC B.V. <i>Leiden</i>	Exploiteren van een apotheek	18	100	3.047	1.189	
Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. <i>Voorschoten</i>	Exploiteren van een cardiologisch centrum	11	60	510	96	
LUMC Services B.V. <i>Leiden</i>	Kwaliteits- en prijsniveau schoonmaakdienstverlening monitoren	0	51	0	0	
Leiden Regenerative Medicine Platform Holding B.V. <i>Leiden</i>	Incubator voor onderzoeksprojecten in de regeneratieve geneeskunde	3.550	100	1.107	-366	
Netherlands center for the Clinical advancement of Stem cell & Gene Therapies B.V. <i>Leiden</i>	Het exploiteren van een hoogwaardige GMP laboratorium-faciliteit	5.500	100	-2.840	-4.607	

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen (vervolg):

(x € 1.000)

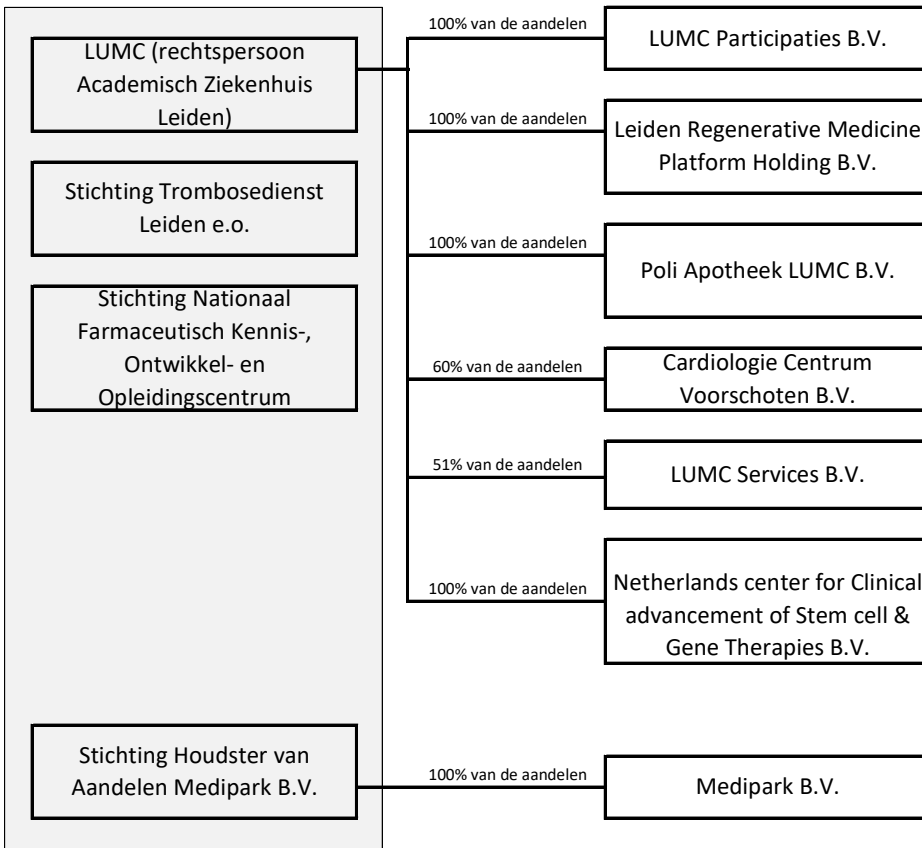
Naam, rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat bij 100% belang
Overige kapitaalbelangen:				31-12-2022	2022
GenomeScan B.V. <i>Leiden</i>	Levering van genetische analyses van de hoogst mogelijke kwaliteit	482	25	2.246	693
Sleutelnet B.V. <i>Leiden</i>	Ontwikkelen en beheren van programmatuur voor elektronische communicatie t.b.v. zorgpartijen in de regio Zuid-Holland	67	25	473	90
Holland Particle Therapy Centre B.V. <i>Delft</i>	Opzetten van een behandelcentrum alsook het onderzoeken, ontwikkelen en uitvoeren van protonentherapie	12.803	33	2.416	-1.955
Participatiemaatschappij InnovationQuarter B.V. <i>Delft</i>	Investeringsfonds ROM Innovation-Quarter B.V.	500	2	P.M.	P.M.
Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. <i>Zoetermeer</i>	Verzekeraar van medische aansprakelijkheid	1.133	1	P.M.	P.M.
Ntrans Series A Investors B.V. <i>Amsterdam</i>	Houdster- en financierings-activiteiten	150	15	P.M.	P.M.

In 2022 heeft LUMC Participaties B.V. de deelneming in Leiden Leeuwenhoek Preseed Fund vervreemd en een nieuwe deelneming verkregen in NTrans Series A Investors B.V.

De deelneming in Genomescan B.V. is op basis van het afgenomen kapitaalbelang met ingang van boekjaar 2022 niet langer geconsolideerd als groepsmaatschappij maar als deelneming opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

De deelnemingen zijn verantwoord onder de financiële vaste activa.

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



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

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31-12-2022.

Presentatie- en functionele valuta

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

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Consolidatie

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

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Het eigen vermogen van het LUMC bedraagt per 31 december 2022 € 343 miljoen positief.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening zijn ongewijzigd ten opzicht van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en winst- en verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. Als gevolg van een wijziging in de RJ met betrekking tot RJ 221 onderhanden projecten is het vanaf 2022 niet meer toegestaan om projecten met een debetsaldo te salderen met projecten met een creditsaldo. Deze aanpassing is retrospectief verwerkt waarbij ook de vergelijkende cijfers zijn aangepast en de onderzoeksprojecten met een debetsaldo aan de debetzijde van de balans worden gepresenteerd. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen en het resultaat over 2021.

Transacties met verbonden partijen

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

Gebruik van schattingen

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

Financieel risicobeheer

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

Renterisico

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

Liquiditeitsrisico

Het LUMC heeft voldoende ruimte binnen de rekening-courant faciliteit met de banken om tijdelijke tekorten op

te kunnen vangen. Voor de lange termijn financiering is een risico op herfinanciering van de bestaande leningen aanwezig. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de specificatie van de onderhandse en hypothecaire leningen onder de aanvullende gegevens.

Kredietrisico

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

De in de jaarrekening gehanteerde waarderingsgrondslagen voor activa en passiva:

Algemene grondslagen voor activa en passiva

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

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van de jaarlijkse afschrijvingen met vaste percentages en bijzondere waardeverminderingen. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn afgeleid van de verwachte economische levensduur van de betreffende activa en de afschrijving vangt aan als het actief klaar is voor het beoogde gebruik. De afschrijvingspercentages zijn per categorie vermeld in het verloopoverzicht.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging.

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in

ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Wanneer het LUMC echter geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van de deelneming. 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 winst- en verliesrekening. 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 winst- en verliesrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Leningen op niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde. Vorderingen op niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde, vermeerderd met direct toerekenbare transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Vaste activa- bijzondere waardeverminderingen

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

LUMC heeft ultimo 2022 een trigger analyse uitgevoerd en daarbij geen trigger voor een bijzondere waardevermindering geïdentificeerd en derhalve geen verdere berekeningen uitgevoerd.

Latente belastingvorderingen

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

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de First in First out methode of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden. Afdelingsvoorraden (behalve implantaten en OK voorraden) worden gezien het beperkte financiële belang niet opgevoerd als voorraden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten wordt bepaald door de openstaande trajecten door de landelijke onderhanden werk grouper te laten afleiden tot voorlopige DBC-zorgproducten en deze vervolgens te waarderen tegen verkoopwaarde per zorgverzekeraar. Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden

gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

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

Onderhanden werk uit hoofde onderzoeksprojecten

Het onderhanden werk uit hoofde van projecten in opdracht van derden wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde directe materiaal- en arbeidskosten, direct toerekenbaar uitbesteed werk en overige externe kosten. Indirecte kosten worden aan projecten doorbelast op basis van de LUMC afdrachtregeling en daarmee betrokken in de waardering van onderzoeksprojecten. Op de post onderhanden projecten zijn de gedeclareerde termijnen en vooruit ontvangen betalingen in mindering gebracht. Projecten met een positief onderhanden werk saldo worden verantwoord als actiefpost onder de kortlopende activa en projecten met een negatief onderhanden werk saldo worden verantwoord als passiefpost onder de kortlopende schulden. De toerekening van opbrengsten, kosten en winstneming op onderhanden projecten geschiedt op basis van Percentage of Completion zero profit en niet op basis van Percentage of Completion. Doel van LUMC is niet om winst te realiseren op onderzoeksprojecten en er is sprake van een stabiele stroom van (afroning van) onderzoeksprojecten. Er wordt daarom tussentijds geen resultaat verantwoord op de onderzoeksprojecten. De projectopbrengsten worden slechts verwerkt in de winst-en-verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten. De projectkosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. De resultaten op projecten of deelprojecten worden verantwoord in het jaar van oplevering. Voorzieningen voor verwachte verliezen worden genomen in de periode waarin vast komt te staan dat sprake is van verliesgevendende projecten en worden in mindering gebracht op de post onderhanden projecten.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

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

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De personele voorzieningen worden geïndexeerd voor een geschatte toekomstige salarisstijging van 3,5% en gediscoteerd tegen 4%. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde indien de tijdswaarde van het geld niet materieel is of de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is.

De voorziening arbeidsongeschiktheidsuitkeringen is bepaald door de waarde te berekenen van de som van de individuele rechten van de betrokken medewerkers met betrekking tot de WIA en de WGA alsmede een inschatting van de kosten van de eerste twee ziektejaren van medewerkers die na hun ziekte niet meer terugkeren in het arbeidsproces. Het deel van de voorziening voor de salarisgarantie bij arbeidsongeschiktheidspercentage <35% en de WGA/WIA uitkeringen is gebaseerd op overzichten van de afdeling Pensioenen & Uitkeringen. Bij de salarisgarantie wordt geen rekening gehouden met uitstroom, bij de WIA lasten wordt rekening gehouden met een uitstroom van 20%. Het deel van de voorziening voor loonkosten bij ziekte (< 2 jaar) wordt gebaseerd op het werkelijk aantal FTE dat tussen 1 en 2 jaar ziek is tegen een waarde van 70% van een gemiddeld salaris. Het deel van de voorziening voor instroom WIA is gebaseerd op het gemiddelde van de WIA instroom 2018-2022 tegen de gemiddelde loonsom in het LUMC, met een gemiddelde uitstroom van 20% en een uitkeringspercentage van 75% en is berekend voor een periode van 10 jaar.

De voorziening werkloosheidsuitkeringen en sociaal beleid is bepaald door sommatie van de individuele rechten van de betrokken medewerkers.

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

De voorziening transitievergoedingen is gevormd voor de mogelijke verplichtingen in verband met uit te betalen transitievergoedingen. Als gevolg van de WNRA (Wet Normering Rechtspositie Ambtenaren) heeft met ingang van januari 2021 een LUMC medewerker recht op een transitievergoeding als op initiatief van de werkgever het dienstverband wordt beëindigd of niet voortgezet.

De voorziening generatieregeling is een voorziening in het kader van duurzame inzetbaarheid van oudere werknemers. De regeling houdt in dat medewerkers die de regeling benutten 80% werken en 90% loon en 100% pensioenopbouw behouden. In de voorziening is rekening gehouden met de medewerkers die reeds gebruik maken van de generatieregeling en er is een inschatting gemaakt van de verwachte deelnemers gedurende de looptijd van de regeling.

De voorziening zware beroepen is een voorziening voor medewerkers om vervroegd te kunnen stoppen met werken. De regeling houdt in dat medewerkers die de regeling benutten een RVU-uitkering ontvangen. Het bedrag van deze uitkeringen is voorzien. In de voorziening is rekening gehouden met de reeds bekende deelnemers plus een inschatting van de verwachte deelnemers gedurende de looptijd van de regeling.

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

Financiële instrumenten

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

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

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

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

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd (vorderingen als hierboven beschreven).

Saldering financiële instrumenten

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Reële waarde financiële instrumenten

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

Afgeleide financiële instrumenten

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

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

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

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

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

Investeringsubsidies

De investeringsubsidies bestaan vooral uit de egalisatierekening à fonds perdu gefinancierde activa. Dit betreft door het Rijk à fonds perdu ter beschikking gestelde middelen ten behoeve van financiering van tot 1 januari 1988 aangeschafte materiële vaste activa, is per 1 januari 2008 aangemerkt als investeringssubsidie en als afzonderlijke post opgenomen onder de langlopende schulden. De investeringssubsidie valt onder de post afschrijvingen vrij ten gunste van het resultaat conform de afschrijvingen van het desbetreffende activa.

Leasing

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

Operationele leases

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

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van resultaatbepaling:

Algemeen

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

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

Opbrengsten

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

Subsidies

De subsidies betreffen de vastgestelde Rijkssubsidies van het Ministerie van OC en W (Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit), het Ministerie van VWS (beschikbaarheidsbijdragen voor opleidingen) en subsidies van gemeenten inzake Jeugdhulp. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet

afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Overige bedrijfsopbrengsten

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

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Hieronder zijn begrepen de ten behoeve van de bedrijfsopbrengsten gemaakte kosten, voor zover deze kosten door derden in rekening zijn gebracht en niet zijn aan te merken als kosten van grond- en hulpstoffen, te weten kosten voor personeel niet in loondienst.

Personeelskosten

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

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

Pensioenen

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. LUMC betaalt hiervoor premies waarvan ongeveer 70% door de werkgever wordt betaald en 30% door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor 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. In december 2022 bedroeg de dekkingsgraad 110,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125,8%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar (gerekend vanaf eind 2020) hieraan te kunnen

voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het LUMC heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het LUMC heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Kasstroomoverzicht

Bij de opstelling van het kasstroomoverzicht is de indirecte methode gehanteerd. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

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.

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.

II.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

1. Immateriële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	719	821
Totaal	<u>719</u>	<u>821</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	821	925
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	-102	-104
Boekwaarde per 31 december	<u>719</u>	<u>821</u>

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

Ten gevolge van de omzetting van Genomescan B.V. van groepsmaatschappij naar deelneming in 2022 is zowel de boekwaarde als de cumulatieve afschrijving met € 4.000 verlaagd.

Het verloopoverzicht immateriële vaste activa staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in II.8.

2. Materiële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	336.292	335.429
Machines en installaties	24.128	19.333
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	114.249	121.841
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering, onderhanden projecten	22.000	25.454
Totaal	<u>496.669</u>	<u>502.057</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	502.057	499.365
Bij: investeringen	54.226	62.145
Af: afschrijvingen	-59.211	-59.453
Af: desinvesteringen	-403	0
Boekwaarde per 31 december	<u>496.669</u>	<u>502.057</u>

Een gebouw (Onderzoekgebouw) dient als zekerheid voor een langlopende schuld. Zie de melding onder de specificatie van de langlopende schulden in II.8.

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

Ten gevolge van de omzetting van Genomescan B.V. van groepsmaatschappij naar deelneming in 2022 is de aanschafwaarde met € 1,9 miljoen verlaagd, de cumulatieve afschrijving met € 1,5 miljoen verlaagd en is een desinvestering van € 0,4 miljoen verantwoord.

Het verloopoverzicht materiële vaste activa staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in II.8.

3. Financiële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vordering start- en sloopkosten	3.637	3.921
Deelnemingen	3.531	2.169
Overige vorderingen	4.631	2.951
Latente belastingvorderingen	2.509	231
Totaal	<u>14.308</u>	<u>9.272</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.272	10.650
Af: afschrijvingsvergoedingen	-284	-285
Bij: kapitaalstortingen	5.264	72
Af: desinvesteringen	-254	0
Af: resultaat deelnemingen	-4.186	-34
Bij: wijziging consolidatiekring	538	0
Bij: verstrekte leningen	1.737	267
Af: omzetting leningen	-2.500	0
Af: aflossing leningen	-322	-88
Bij: voorziening leningen	2.765	0
Af: voorziening leningen	0	-1168
Bij: latente belastingvordering	2.278	0
Af: latente belastingvorderingen	0	-142
Boekwaarde per 31 december	<u>14.308</u>	<u>9.272</u>

Vordering start- en sloopkosten:

Als uitwerking van de overgangsregeling kapitaallasten in verband met de introductie van prestatiebekostiging in 2011, is op grond van beleidsregel Nza/CU-2002 met de Nederlandse Zorgautoriteiten een vergoeding overeengekomen voor de resterende boekwaarde van de immateriële vaste activa (start- en sloopkosten) ultimo 2010. Aangezien deze activa voor 75% via het WMG-budget worden gefinancierd is dit gedeelte van de boekwaarde in 2010 versneld afgeschreven. De waarde van de start- en sloopkosten ultimo 2022 betreft een vordering op het Ministerie van OC&W.

Deelnemingen

(x 1.000)

De specificatie is als volgt:

	<u>Saldo per</u>	<u>Kapitaal</u>	<u>Desinves-</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Wijziging</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>01-01-2022</u>	<u>stortingen</u>	<u>teringen</u>	<u>deelneming</u>	<u>cons. kring</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€	€	€	€	€
Sleutelnet B.V.	131	0	0	-13	0	118
Holland Particle Therapy Centre B.V.	0	5.000	0	-4.195	0	805
InnovationQuarter B.V.	500	0	0	0	0	500
OWM Centramed B.A.	1.133	264	0	0	0	1.397
Genomescan B.V.	0	0	0	23	538	561
Leiden Leeuwenhoek Pre-seed Fund B.V.	255	0	-254	-1	0	0
NTrans Series A Investors B.V.	150	0	0	0	0	150
Totaal	<u>2.169</u>	<u>5.264</u>	<u>-254</u>	<u>-4.186</u>	<u>538</u>	<u>3.531</u>

De deelneming in Holland Particle Therapy Centre B.V. is ultimo 2019 afgewaardeerd naar nihil. Als gevolg van een herkapitalisatie en het resultaat uit deelneming 2022 heeft het LUMC ultimo 2022 een deelneming van € 805.000. Onder het resultaat deelneming is mede verantwoord de kwijtschelding garantiEVERGOEDING en een presentatie-correctie van de negatieve vermogenswaarde die eind 2021 in mindering is gebracht op de vorderingen, hetgeen

in 2022 is teruggedraaid nu het eigen vermogen van Holland PTC weer positief is.

Ten gevolge van een wijziging in de consolidatiekring van de LUMC-groep is Genomescan B.V. met ingang van 2022 als deelneming opgenomen.

(x 1.000)						
Overige vorderingen						
De specificatie is als volgt:	Saldo per 01-01-2022	Verstrekte leningen	Omzetting leningen	Aflossing leningen	Voorziening leningen	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€
St. Biopartner Academisch Bedrijven Centrum	360	0	0	-72	2.075	2.363
Huisartsenpraktijk Derks, Lisse	81	0	0	-46	0	35
OWM Centramed B.A.	233	0	0	-204	0	29
Stichting Bio Science Park Foundation	0	0	0	0	0	0
Holland Particle Therapy Centre B.V.	1.810	1.500	-2.500	0	690	1.500
Hybridize Pharma B.V.	467	37	0	0	0	504
NIHM B.V.	0	200	0	0	0	200
Totaal	2.951	1.737	-2.500	-322	2.765	4.631

De vordering op St. BioPartner ABC was tot boekjaar 2019 volledig voorzien. In 2022 is op basis van de actuele financiële positie van deze entiteit besloten de voorziening vrij te laten vallen voor het resterende saldo.

Op basis van de actuele financiële positie van stichting Bio Science Park Foundation is in 2021 besloten een voorziening te vormen voor de volledige vordering van € 550 K. Deze voorziening is in 2022 gehandhaafd.

De aflossing van de lening Holland Particle Therapy Centre B.V. heeft plaatsgevonden door verrekening met de storting op nieuw uitgegeven aandelen als onderdeel van de herkapitalisatie van de vennootschap. Als onderdeel van de herkapitalisatie is de voorziening tevens vrijgevallen. In december 2022 is een nieuwe lening verstrekt van € 1.500 K.

De latente belastingvorderingen hebben betrekking op NECSTGEN B.V. en Medipark B.V. Ten gevolge van de omzetting van Genomescan B.V. van groepsmaatschappij naar deelneming in 2022 is onder de latente belastingvorderingen een correctie van € 11 K opgenomen.

De vordering op Hybridize Pharma B.V. betreft een converteerbare lening van Leiden Regenerative Medicine Platform B.V.

De vordering op NIHM B.V. betreft een converteerbare lening van het LUMC.

Het verloopoverzicht financiële vaste activa staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in II.8.

4. Voorraden

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Centraal magazijn	1.199	3.121
Apotheek	7.870	7.586
Centrale sterilisatiedienst	242	214
Implantaten en OK voorraden	2.622	2.629
Bloedproducten	86	93
Totaal	<u>12.019</u>	<u>13.643</u>

De geactiveerde voorraden zijn de voorraden die zijn opgeslagen in een aantal centrale magazijnen alsmede enkele decentrale voorraden. De daling binnen het centraal magazijn is grotendeels toe te schrijven aan de afname van de voorraad beschermingsmiddelen die werd aangehouden in verband met Covid. De waarde van de voorraad apotheek fluctueert met name als gevolg van de opslag van dure geneesmiddelen, waarvan de omvang in 2022 is toegenomen.

5. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	45.799	38.518
Af: ontvangen voorschotten onderhanden werk	-35.585	-32.419
Totaal	<u>10.214</u>	<u>6.099</u>

Het onderhanden werk is bepaald door middel van de landelijke onderhanden werk grouper.

6. Vorderingen

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Debiteuren	54.920	41.565
Vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.500	0
Nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's	88.119	117.569
Nog te factureren overige omzet en overige vorderingen	10.431	9.203
Vooruitbetaalde bedragen	7.484	6.092
Nog te ontvangen bedragen	40.600	34.170
Totaal	<u>203.054</u>	<u>208.599</u>

Onder debiteuren zijn opgenomen de vorderingen op zorgverzekeraars, patiënten en overige relaties. Op de vorderingen op debiteuren is de voorziening dubieuze debiteuren van € 1,6 miljoen (2021: € 4,6 miljoen) in mindering gebracht. De afname van de voorziening is het gevolg van de vrijval van de voorziening op vorderingen Holland Particle Therapy Centre B.V. in verband met een herkapitalisatie in 2022. De toename van het debiteurensaldo houdt verband met de afname van het saldo nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's.

Van de debiteuren heeft een bedrag ad € 1,9 miljoen (2021: € 2,8 miljoen) een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder de vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen is opgenomen een overbruggingsfinanciering voor Holland Particle Therapy Centre B.V.

Onder nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's is opgenomen het nog te factureren bedrag wegens DBC's / DBC-zorgproducten en overige verrichtingen. Het betreft bedragen die na afloop van het boekjaar in rekening zijn gebracht maar wel betrekking hebben op het afgesloten boekjaar.

De nog te factureren omzet en overige vorderingen heeft betrekking op overige bedrijfsopbrengsten die na afloop van het boekjaar in rekening zijn gebracht maar wel betrekking hebben op het afgesloten boekjaar, vorderingen in relatie tot subsidies en rekening-courant verhoudingen.

De vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op facturen die ultimo boekjaar zijn afgewikkeld maar (deels) ten laste komende van volgende perioden.

Onder de nog te ontvangen bedragen is in 2022 een bedrag opgenomen voor nog te ontvangen transformatiegelden dure geneesmiddelen van € 7,6 miljoen (2021 € 3,8 miljoen). In 2021 is het debetsaldo van de onderhanden werken projecten (€ 28,1 miljoen) geherrubriceerd vanuit het saldo van de vooruitontvangen opbrengsten onder de kortlopende schulden. Dit saldo bedraagt in 2022 € 30,1 miljoen.

7. Liquide middelen**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	156.707	104.989
Totaal	<u>156.707</u>	<u>104.989</u>

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

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Algemene en overige reserves	342.674	344.003
Totaal eigen vermogen	<u>342.674</u>	<u>344.003</u>
Aandeel derden in groepsvermogen	204	166
Totaal groepsvermogen	<u>342.878</u>	<u>344.169</u>

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

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2022</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2022</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	88.459	-6.658	0	81.801
Algemene reserve aanvaardbare kosten	255.544	5.329	0	260.873
Totaal algemene en overige reserves	<u>344.003</u>	<u>-1.329</u>	<u>0</u>	<u>342.674</u>
Totaal eigen vermogen	344.003	-1.329	0	342.674
Aandeel derden in groepsvermogen	166	38	0	204
Totaal groepsvermogen	<u>344.169</u>	<u>-1.291</u>	<u>0</u>	<u>342.878</u>

Het aandeel derden in het groepsvermogen wordt gevormd door een minderheidsbelang (40%) van Cardiologie Centrum Voorschoten B.V.

(x 1.000)

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	18	0	-18	0
	<u>18</u>	<u>0</u>	<u>-18</u>	<u>0</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	90.946	-2.431	-56	88.459
Algemene reserve aanvaardbare kosten	270.252	-14.782	74	255.544
Totaal algemene en overige reserves	<u>361.198</u>	<u>-17.213</u>	<u>18</u>	<u>344.003</u>
Totaal eigen vermogen	361.216	-17.213	0	344.003
Aandeel derden in groepsvermogen	175	-9	0	166
Totaal groepsvermogen	<u>361.391</u>	<u>-17.222</u>	<u>0</u>	<u>344.169</u>

**Specificatie aansluiting groepsvermogen - resultaat
31 december 2022 en resultaat over 2022**

(x 1.000)

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	333.388	-2.042
Stichting Houdster van Aandelen Medipark B.V.	9.792	704
Stichting Trombosedienst Leiden en omstreken	-506	9
Cardiologie Centrum Voorschoten B.V.	204	38
Totaal geconsolideerd groepsvermogen en resultaat	<u>342.878</u>	<u>-1.291</u>

In de aansluiting worden de vermogens en resultaten van groepsmaatschappijen opgenomen die staan vermeld in de algemene toelichting (II.4). Het vermogen en resultaat van de 100% deelnemingen zijn hier buiten beschouwing gelaten aangezien deze posten in de geconsolideerde jaarrekening zijn geëlimineerd als 100% deelneming. De vermelde resultaten kunnen afwijken omdat in het resultaat 2022 eventuele correcties op resultaten uit voorgaande jaren zijn meegenomen.

Het vermogen van Cardiologie Centrum Voorschoten B.V. is opgenomen onder aftrek van de netto vermogenswaarde waaronder zij staat opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening LUMC. Het resultaat van deze deelnemingen is gecorrigeerd voor het procentuele aandeel LUMC dat in het enkelvoudige resultaat is verantwoord.

Het resultaat boekjaar sluit aan op de resultaatbestemming binnen het eigen vermogen.

9. Voorzieningen**(x 1.000)**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	22.190	2.880	2.578	22.492
Werkloosheidsuitkeringen	2.591	2.919	1.879	3.631
Jubileumuitkeringen	4.333	816	389	4.760
Transitievergoedingen	3.353	901	945	3.309
Generatieregelingen	1.735	4.650	1.021	5.364
Zware beroepen regeling	0	2.862	0	2.862
Medische claims	3.589	0	261	3.328
Totaal	37.791	15.028	7.073	45.746

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

	31-dec-2022
	€
Kortlopend deel van de overige voorzieningen (< 1 jr.)	10.725
Langlopend deel van de overige voorzieningen (> 1 jr.)	35.021
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	12.103

De generatieregelingen zijn na een pilot over de periode 2020 tot 2023 in 2022 breder beschikbaar gemaakt voor alle medewerkers die binnen 5 jaar na aanvang van de regeling de AOW leeftijd bereiken. De regelingen houden in dat medewerkers die de regelingen benutten 80% werken en 90% loon en 100% pensioenopbouw behouden.

De zware beroepen regeling is met ingang van 2022 beschikbaar voor een beperkte categorie medewerkers om vervroegd te kunnen stoppen met werken. De regeling houdt in dat medewerkers die de regeling benutten een RVU-uitkering ontvangen.

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	135.403	126.517
Overige schulden en vooruitontvangen bedragen	21.786	23.692
Totaal	<u>157.189</u>	<u>150.209</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stand per 1 januari	135.732	98.276
Bij: nieuwe leningen	18.750	45.186
Af: aflossingen	9.348	7.730
Stand per 31 december	<u>145.134</u>	<u>135.732</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	9.731	9.215
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>135.403</u>	<u>126.517</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stand per 1 januari	23.692	30.700
Bij: nieuwe lening	0	1.600
Af: aflossingen	-100	0
Af: onttrekkingen	-1.806	-8.608
Stand per 31 december	<u>21.786</u>	<u>23.692</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichting	9.831	9.215
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.), (balanspost)	157.189	150.209
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	115.046	99.969

Het aflossingsbedrag voor 2023 ad € 9.731.000 (2022: € 9.215.000) is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Ten gevolge van de omzetting van Genomescan B.V. van groepsmaatschappij naar deelneming in 2022 zijn de restschulden ad € 0,2 miljoen op de langlopende leningen van deze entiteit onder de aflossingen verantwoord.

De reële waarde van de langlopende schulden aan kredietinstellingen wijkt belangrijk af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 145,1 miljoen en de reële waarde bedraagt € 116,2 miljoen.

De overige schulden en vooruitontvangen bedragen hebben betrekking op:

A fonds perdu financiering op de registratie van de door het Ministerie van OC en W, via de à fonds perdu financiering die gold tot 1 januari 1988, beschikbaar gestelde middelen voor de aanschaf van vaste activa, onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen op deze activa. Over deze beschikbaar gestelde middelen is geen rente verschuldigd. In 2022 is hieraan € 2,5 miljoen onttrokken. De waarde ultimo 2022 bedraagt € 13,1 miljoen.

Vooruitontvangen kapitaalslasten nieuwbouw, sloop- en startkosten van het Ministerie van OC en W. Dit heeft betrekking op vooruitontvangen bedragen inzake afschrijving en rente nieuwbouw, sloop- en startkosten. Jaarlijks wordt het verschil tussen 25% van de afschrijvings- en rentekosten van de projectkosten die ten laste van de winst- en verliesrekening zijn gebracht en de vergoeding hiervoor van het Ministerie van OC en W ten laste van deze post gebracht. In 2021 is deze post herijkt en is geconstateerd dat gedurende de resterende looptijd geen rente meer

zal worden onttrokken maar alleen afschrijvingen. Op grond hiervan is in 2021 besloten eenmalig ruim € 6,7 miljoen te laten vrijvallen in de rentebaten. De dotatie van de afschrijvingen bedroeg € 0,7 miljoen. De waarde ultimo 2022 bedraagt € 7,2 miljoen.

Op 8 december 2021 heeft NECSTGEN B.V. een langlopende lening afgesloten bij Libertatis Ergo Holding B.V. te Leiden (100% dochter van de Universiteit Leiden) van € 1,6 miljoen. De lening heeft een looptijd van 15 jaar en met een lineaire aflossing. Het rentepercentage bedraagt 3,5% per jaar. De waarde ultimo 2022 bedraagt € 1,5 miljoen.

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

Een overzicht van de onderhandse en hypothecaire leningen staat vermeld onder de aanvullende gegevens en specificaties in II.8.

11. Kortlopende schulden

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan banken	9.731	9.215
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	37.422	39.987
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.284	21.654
Schulden terzake pensioenen	8.331	8.130
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	46.531	46.449
Vakantiegeld	18.295	18.209
Vakantiedagen	38.907	34.205
Overige schulden	599	432
Nog te betalen kosten	28.484	19.884
Vooruitontvangen opbrengsten	142.293	115.146
Totaal	<u>347.877</u>	<u>313.311</u>

Onder schulden aan leveranciers en handelskredieten heeft een bedrag ad € 0,2 miljoen (2021: € 0,5 miljoen) een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars zijn opgenomen de voorzieningen voor overschrijding declaratieplafonds van schadelastjaren 2022 (€ 18,5 miljoen), 2021 (€ 16,7 miljoen) en oudere jaren (€ 3,8 miljoen). Daarnaast is onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars een voorlopig bedrag HT 2019-2022 (€ 6,0 miljoen) opgenomen, welke kan afwijken bij de definitieve afwikkeling.

Onder de nog te betalen kosten is in 2021 opgenomen het saldo van de vooruitontvangen Zorgbonus 2020/2021 van het ministerie van VWS (€ 4,1 miljoen). Dit bedrag is in 2022 afgewikkeld. In 2022 staan hieronder opgenomen de vooruitontvangen betalingen in het kader van de opschaling curatieve zorg in het kader van Covid (€ 7,9 miljoen), de wijze van afwickelen van deze post is nog niet duidelijk.

Onder de vooruitontvangen opbrengsten in 2021 is het debetsaldo van de onderhanden werken projecten (€ 28,1 miljoen) geherrubriceerd naar de nog te ontvangen bedragen onder de overige vorderingen. Het creditsaldo onderhanden werken projecten bedraagt in 2022 € 120,6 miljoen (2021 € 105,8 miljoen).

Niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen

Macrobeheersingsinstrument:

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2022 relevant zijn voor het LUMC:

- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg 2022 (TB/REG-22641-01)
- MBI-omzetplafond geneeskundige geestelijke gezondheidszorg 2021 (TB/REG-21650-01)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Het LUMC is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

Kredietovereenkomsten:

Het LUMC heeft op 30 november 2021 een kredietovereenkomst met een omvang van € 150 miljoen afgesloten bij de Nederlandse Waterschapsbank N.V. bestaande uit een vaste geldlening faciliteit van maximaal € 50 miljoen en een vijftal leningen met uitgestelde storting voor een bedrag van € 100 miljoen. In 2022 is de tweede geldlening van € 19 miljoen opgenomen, de vaste geldlening faciliteit is nog niet aangesproken. In de overeenkomst zijn de volgende ratioverplichtingen opgenomen:

- DSCR minimaal 1,3: EBITDA van het afgesloten boekjaar / jaarlijkse bruto rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.
- Solvabiliteitsratio minimaal 20%: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal
- Leverage Ratio maximaal 5,00: Net Debt/ EBITDA.

Het LUMC voldoet ultimo 2022 aan de gestelde ratioverplichtingen.

Het LUMC is per 31 maart 2021 een rekening-courant faciliteit van € 50 miljoen bij de Deutsche Bank overeengekomen. Deze faciliteit is ultimo 2022 niet aangesproken.

Derivaten:

Het LUMC heeft in 2012 een renteswap afgesloten gekoppeld aan een langlopende lening van € 25 miljoen. De renteswap heeft een gefixeerde rente van 2,37% voor de volledige looptijd van de 20-jarige lening. De rente op deze lening bedraagt 6-maands euribor met een opslag van 0,12%. De opslag wordt na 3 jaar opnieuw vastgesteld voor een nader overeen te komen periode. Ultimo 2022 was de reële waarde van deze swap nihil. Bij een negatieve reële waarde van de swap zijn margin calls niet van toepassing. Deze renteswap loopt af in 2032.

WfZ-geborgde leningen:

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

Garantstellingen:

Het LUMC heeft tezamen met Erasmus MC en de Technische Universiteit Delft een continuïteitsverklaring afgegeven waarin zij garant staat voor eventuele liquiditeitsproblemen van Holland Particle Therapy Centre B.V. gedurende de eerste 12 maanden na dagtekening van de jaarrekening 2022 van Particle Therapy Centre B.V.

Ten behoeve van een kredietfaciliteit van Holland Particle Therapy Centre B.V. heeft het LUMC tezamen met Erasmus MC en de Technische Universiteit Delft een garantieverklaring verstrekt aan de EIB te Luxemburg. Onderdeel van deze garantieverklaring is het voldoen aan de convenanten (Solvency ratio, Debt Service Cover ratio, Leverage Ratio) zoals gedefinieerd in de leningsovereenkomst EIB – HollandPTC. Ultimo 2022 is de garantstelling van het LUMC in totaal € 28,3 miljoen.

In de overeenkomst zijn de volgende ratioverplichtingen opgenomen:

- DSCR minimaal 1,3: EBITDA van het afgesloten boekjaar / jaarlijkse bruto Rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.
- Solvabiliteitsratio minimaal 12%: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal
- Leverage Ratio maximaal 7,00: Net Debt/ EBITDA

Het LUMC voldoet ultimo 2022 aan de gestelde ratioverplichtingen.

Bij een aantal deelnemingen en groepsmaatschappijen is sprake van een (semi)fiscale eenheid BTW met LUMC. Alle deelnemers van deze fiscale eenheid voeren hun eigen BTW verplichtingen uit maar zijn hoofdelijk aansprakelijk voor eventuele belastingschulden Omzetbelasting.

Lease- en huurverplichtingen:

LUMC heeft huur- en leasecontracten afgesloten voor panden en apparatuur. In deze huur- en leasecontracten zitten in enkele gevallen tevens de onderhoudsverplichtingen besloten. Het meest omvangrijke contract betreft de huur van het Mirai House voor 15 jaar en deze loopt nog tot en met 2035. De resterende verplichting hiervan bedraagt het eerste jaar € 0,8 miljoen, tussen 1 jaar en 5 jaar € 3,2 miljoen en langer dan 5 jaar € 6 miljoen. De totale verplichting is derhalve € 10 miljoen. Ultimo 2022 zijn de volledige huur- en leaseverplichtingen als volgt te specificeren: < 1 jaar - € 1 miljoen; 1-5 jaar - € 3,4 miljoen; > 5 jaar - € 6,1 miljoen.

Verder zijn er verplichtingen aangegaan voor de verbouwing en renovatie van diverse afdelingen ter hoogte van € 8,7 miljoen. Deze verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

II.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

12. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zorgverzekeringswet	513.211	488.514
Subsidies op grond van de kaderwet VWS-subsidies	0	1.520
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	92.288	91.001
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9.460	9.087
Totaal	<u>614.959</u>	<u>590.122</u>

De opbrengsten zorgverzekeringswet bestaan uit de opbrengsten uit de patiëntenzorg inclusief de GGZ. De hogere opbrengst is met name veroorzaakt hogere omzet DBC- zorgproducten als gevolg van de hervatting van de planbare zorg na Covid en een hogere opbrengst dure geneesmiddelen en add-on zorgproducten.

Onder Subsidies op grond van de kaderwet VWS-subsidies zijn verantwoord de ontvangen vergoedingen voor opschaling curatieve zorg.

Onder de Beschikbaarheidsbijdragen academische zorg zijn de bijdragen opgenomen voor de Academische Component inclusief de kapitaallasten voor Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO), voor Coördinatie traumazorg en Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ) en voor Post Morten Orgaanuitname (PMO).

Onder de Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn opgenomen de baten uit dienstverlening voor andere zorgaanbieders.

13. Opbrengsten Jeugdwet

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Jeugdwet	16.562	19.230
Totaal	<u>16.562</u>	<u>19.230</u>

Onder de Opbrengsten Jeugdwet staan verantwoord de zorgopbrengsten Jeugd-GGZ via de gemeenten. De lagere opbrengst is veroorzaakt door afname van de acute zorgvraag en lagere reguliere productie als gevolg van onderbezetting door krapte op de arbeidsmarkt.

14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige baten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie	90.828	84.642
Universitaire subsidie	79.262	72.406
Subsidies van het Ministerie van VWS	55.626	61.263
Overige subsidies	1.120	750
Totaal	<u>226.836</u>	<u>219.061</u>

De stijging onder de Rijksbijdrage werkplaatsfunctie is het gevolg van een hogere besteding aan NPO-gelden en van loon- en prijsbijstellingen. De stijging onder de Universitaire subsidie wordt voornamelijk veroorzaakt door de aanvullende toekenning van sectorplannen (profilering & samenwerking) en van loon- en prijsbijstellingen. De daling onder de subsidie via het Ministerie van VWS wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere bijdrage (medische) vervolgoopleidingen en door de eenmalige vrijval van gereserveerde KIPZ-gelden en baten uit de zorgbonus in 2021.

Onder de Overige subsidies is verantwoord de toegekende gemeentelijke onderzoekssubsidie Jeugd-GGZ. In 2022 is een aanvullende subsidie ontvangen.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige dienstverlening	118.967	112.896
Overige opbrengsten	36.959	36.610
Totaal	<u>155.926</u>	<u>149.506</u>

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

De toename onder de overige dienstverlening is het gevolg van hogere onderzoekssubsidies en de mutatie van het van het onderhanden werk op onderzoeksprojecten. In 2022 is ten laste van de opbrengsten overige dienstverlening een voorziening gevormd voor een aantal subsidies naar aanleiding van een onderzoek door de EU op betreffende verantwoordingen.

16. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	21.032	21.476
Totaal	<u>21.032</u>	<u>21.476</u>

Onder de kosten van uitbesteed werk zijn opgenomen de kosten voor personeel niet in loondienst, deze zijn in 2021 geherrubriceerd vanuit de personeelskosten.

17. Personeelskosten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	497.939	487.626
Sociale lasten	49.853	52.810
Pensioenpremie	76.005	73.892
Totaal	<u>623.797</u>	<u>614.328</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Collectief gefinancierd	6.085	6.331
Niet-collectief gefinancierd	1.138	1.180
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>7.223</u>	<u>7.511</u>

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

Ondanks de afname van het aantal personeelsleden in FTE's zijn de personele lasten als gevolg van loonstijgingen beperkt toegenomen. Daarnaast hebben in 2022 aanvullende dotaties plaatsgevonden aan personele voorzieningen/reserveringen.

De kosten van personeel niet in loondienst zijn in 2021 geherrubriceerd naar de kosten uitbesteed werk en andere externe kosten. De overige personeelskosten zijn in 2021 geherrubriceerd naar de overige bedrijfskosten.

Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht staan vermeld onder de overige

gegevens in IV.4.

18. Afschrijvingen vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	103	104
- materiële vaste activa	57.405	57.546
- financiële vaste activa	284	284
Totaal	<u>57.792</u>	<u>57.934</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Aansluiting balansmutatie afschrijvingen vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	103	104
Afschrijvingen materiële vaste activa	59.211	59.454
Afschrijvingen financiële vaste activa	284	284
Ottrekking à fonds perdu financiering	-2.459	-2.459
Dotatie vooruitontvangen bedragen	653	551
Doorberekende afschrijvingslasten	0	0
Totaal mutatie in de balans	<u>57.792</u>	<u>57.934</u>
Verantwoord in de exploitatie:		
Afschrijvingen vaste activa	<u>57.792</u>	<u>57.934</u>

De afschrijvingen zijn in 2022 licht afgenomen, dit geldt met name voor inventaris en computerapparatuur.

19. Overige bedrijfskosten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	19.131	20.890
Algemene kosten	55.592	53.309
Overige personeelskosten	16.211	16.101
Patiënt- en onderzoeksgebonden kosten	198.589	191.004
Onderhoud en energiekosten	17.109	18.470
Huur en leasing	3.725	2.707
Dotaties voorzieningen	440	164
Totaal	<u>310.797</u>	<u>302.645</u>

De lagere kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten worden voornamelijk veroorzaakt door de afname van schoonmaakkosten. In 2021 zijn nog veel extra kosten gemaakt in verband met Covid.

De hogere algemene kosten zijn deels toe te schrijven aan hervatting van deelnames aan congressen en symposia (inclusief reis- en verblijfkosten) na het wegvallen van de coronabepalingen. In 2021 is de berekende vennootschapsbelasting van de Poli Apotheek LUMC B.V. geherrubruceerd naar de belastingen.

De overige personeelskosten zijn in 2021 geherrubruceerd vanuit de personeelskosten.

De hogere patiënt- en onderzoeksgebonden kosten worden veroorzaakt door de hervatting van de planbare zorg na Covid en een toename onder de dure geneesmiddelen.

De lagere kosten voor onderhoud en energie worden veroorzaakt door de afname van kleine verbouwingen en vaste energiecontracten in combinatie met tijdelijke BTW-maatregelen van de overheid.

De dotaties voorzieningen hebben alleen betrekking op dotaties aan de voorziening dubieuze debiteuren voor zover dit een voorziening voor patiëntgebonden facturen betreft. In 2021 heeft een incidentele vrijval aan deze voorziening plaatsgevonden.

20. Financiële baten en lasten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten van vorderingen onder de vaste activa	365	891
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	140	6.700
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.889	-3.682
Totaal	<u>-3.384</u>	<u>3.909</u>

Onder de rentebaten is in 2021 een eenmalige vrijval vanuit de vooruitontvangen kapitaalslasten nieuwbouw, sloop- en startkosten van het Ministerie van OC en W verantwoord van € 6,7 miljoen. Deze post staat verder toegelicht onder de langlopende schulden. De rentelasten zijn toegenomen als gevolg van het aantrekken van een nieuwe lening.

21. Belastingen

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	1.835	-104
Totaal	<u>1.835</u>	<u>-104</u>

De vennootschapsbelasting heeft betrekking op een bate van € 2,2 miljoen inzake belastinglatentie op grond van verrekenbare verliezen van NECSTGEN B.V. en af te dragen vennootschapsbelasting van € 0,4 miljoen van de Poli Apotheek LUMC B.V. De laatste post is in 2021 geherrubriceerd vanuit de algemene kosten.

22. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat uit niet geconsolideerde deelnemingen	-607	-2.563
Totaal	<u>-607</u>	<u>-2.563</u>

Het resultaat deelnemingen wijkt af van de mutatie onder de financiële vaste activa van € 4,2 miljoen in verband met de vrijval van een voorziening onder de vorderingen op Holland Particle Therapy Centre B.V. van € 3,6 miljoen ten gunste van deze rubriek.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die impact hebben op de financiële situatie per 31-12-2022.

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.

II.7 Geconsolideerde gesegmenteerde winst- en verliesrekening

LUMC-GROEP

Winst- en verliesrekening collectief gefinancierd over 2022

(x 1.000)

BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	513.211	488.514
Subsidies op grond van de kaderwet VWS-subsidies	0	1.520
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	92.288	91.001
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9.460	9.087
Opbrengsten Jeugdwet	16.562	19.230
Andere beroeps- of bedrijfsmatige baten	226.589	219.061
Netto omzet	<u>858.110</u>	<u>828.413</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	54.547	55.055
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>912.657</u>	<u>883.468</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	18.790	19.176
Lonen en salarissen	437.459	431.380
Sociale lasten	41.439	45.554
Pensioenlasten	66.760	65.110
Afschrijvingen vaste activa	57.645	57.736
Overige bedrijfskosten	277.702	278.211
Som der bedrijfslasten	<u>899.795</u>	<u>897.167</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	12.862	-13.699
Opbrengsten van vorderingen onder de vaste activa	608	1.011
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	140	6.700
Waardeverandering van vorderingen onder de vaste activa		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.809	-3.641
Resultaat voor belastingen	<u>9.801</u>	<u>-9.629</u>
Belastingen	0	0
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-4.434	-5.162
Resultaat boekjaar	<u>5.367</u>	<u>-14.791</u>
Aandeel derden in groepsresultaat	-38	9
Resultaat LUMC-groep	<u>5.329</u>	<u>-14.782</u>

LUMC-GROEP

Winst- en verliesrekening niet-collectief gefinancierd over 2022

(x 1.000)

BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	2022	2021
	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	0	0
Subsidies op grond van de kaderwet VWS-subsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	0	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	0	0
Opbrengsten Jeugdwet	0	0
Andere beroeps- of bedrijfsmatige baten	247	0
Netto omzet	247	0
Overige bedrijfsopbrengsten	101.379	94.451
Som der bedrijfsopbrengsten	101.626	94.451
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.242	2.300
Lonen en salarissen	60.480	56.246
Sociale lasten	8.414	7.256
Pensioenlasten	9.245	8.782
Afschrijvingen vaste activa	147	198
Overige bedrijfskosten	33.095	24.434
Som der bedrijfslasten	113.623	99.216
BEDRIJFSRESULTAAT	-11.997	-4.765
Opbrengsten van vorderingen onder de vaste activa	-243	-120
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Waardeverandering van vorderingen onder de vaste activa	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-80	-41
Resultaat boekjaar	-12.320	-4.926
Belastingen	1.835	-104
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	3.827	2599
Resultaat LUMC-groep	-6.658	-2.431

II.8 Aanvullende gegevens en specificaties bij de geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerd verloopoverzicht immateriële vaste activa

(x 1.000)

	Kosten van ontwikkeling	Kosten van Goodwill	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
- aanschafwaarde	4	1.027	1.031
- cumulatieve afschrijvingen	4	206	210
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>821</u>	<u>821</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	0	0
- afschrijvingen	0	102	102
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
aanschafwaarde	4	0	4
cumulatieve afschrijvingen	4	0	4
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-102</u>	<u>-102</u>
Stand per 31 december 2022			
- aanschafwaarde	0	1.027	1.027
- cumulatieve afschrijvingen	0	308	308
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>719</u>	<u>719</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5%-10%	10,0%	

Geconsolideerd verloopoverzicht materiële vaste activa

(x 1.000)

	Gebouwen en terreinen	Machines en Installaties	Andere bedrijfs- uitrusting	Onderhanden Projecten *	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	721.400	42.467	222.443	25.454	1.011.764
- cumulatieve afschrijvingen	385.971	23.134	100.602	0	509.707
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>335.429</u>	<u>19.333</u>	<u>121.841</u>	<u>25.454</u>	<u>502.057</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	32.138	8.417	17.125	-3.454	54.226
- afschrijvingen	31.273	3.622	24.316	0	59.211
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	8.131	3.175	23.430	0	34.736
cumulatieve afschrijvingen	8.131	3.175	23.430	0	34.736
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	10	0	1.918	0	1.928
cumulatieve afschrijvingen	8	0	1.517	0	1.525
per saldo	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>401</u>	<u>0</u>	<u>403</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>863</u>	<u>4.795</u>	<u>-7.592</u>	<u>-3.454</u>	<u>-5.388</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	745.397	47.709	214.220	22.000	1.029.326
- cumulatieve afschrijvingen	409.105	23.581	99.971	0	532.657
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>336.292</u>	<u>24.128</u>	<u>114.249</u>	<u>22.000</u>	<u>496.669</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	

* de investeringen in Onderhanden projecten betreft het saldo van activeringen van afgeronde OHW projecten ad € 20,8 miljoen en investeringen in nieuwe OHW projecten in 2022 ad € 17,4 miljoen.

Geconsolideerd verloopoverzicht financiële vaste activa

(x 1.000)

	Vordering start- en sloopkosten OCW-deel	Deelnemingen	Overige vorderingen	Latente belasting vorderingen	Totaal financiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	3.921	2.169	2.951	231	9.272
Ontvangen afschrijvingsvergoedingen	-284	0	0	0	-284
Kapitaalstortingen	0	5.264	0	0	5.264
Desinvesteringen	0	-254	0	0	-254
Resultaat deelnemingen	0	-4.186	0	0	-4.186
Wijziging consolidatiekring	0	538	0	0	538
Verstrekke leningen	0	0	1.737	0	1.737
Omzetting leningen	0	0	-2.500	0	-2.500
Aflossing leningen	0	0	-322	0	-322
Voorziening leningen	0	0	2.765	0	2.765
Mutatie belastinglatentie	0	0	0	2.278	2.278
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.637</u>	<u>3.531</u>	<u>4.631</u>	<u>2.509</u>	<u>14.308</u>

Geconsolideerd overzicht van onderhandse en hypothecaire leningen ultimo 2022

(x 1.000)

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€				€	€	€	€	€			€	
B.N.G.	18-12-2001	23.823	30	onderhandse	5,14%	7.942	0	794	7.148	3.178	9	lineair	794	rijksgarantie
B.N.G.	15-11-2005	72.600	30	onderhandse	3,76%	33.880	0	2.420	31.460	19.360	13	lineair	2.420	pos./neg.*
N.W.B.	20-12-2005	26.206	30	onderhandse	1,03%	12.228	0	874	11.354	6.984	13	lineair	874	rijksgarantie
N.W.B.	02-10-2009	11.345	20	onderhandse	0,91%	4.538	0	567	3.971	1.136	7	lineair	567	rijksgarantie
N.W.B.	15-04-2011	11.345	20	onderhandse	1,01%	5.671	0	567	5.104	2.269	9	lineair	567	rijksgarantie
B.N.G.	16-07-2012	25.000	20	onderhandse	**	13.750	0	1.250	12.500	6.250	10	lineair	1.250	Wfz ***
N.N.	24-12-2012	22.689	20	onderhandse	2,70%	12.481	0	1.134	11.347	5.677	10	lineair	1.134	rijksgarantie
N.W.B.	09-12-2021	45.000	30	onderhandse	0,84%	45.000	0	1.500	43.500	36.000	29	lineair	1.500	geen
N.W.B.	01-03-2022	18.750	30	onderhandse	0,86%	0	18.750	0	18.750	15.625	30	lineair	625	geen
Rabo-lease	22-12-2017	317	3	fin. lease	3,66%	37	0	37	0	0	0	lineair	0	apparaat
Lage Landen	08-03-2019	24	2	fin. lease	3,94%	12	0	12	0	0	0	lineair	0	apparaat
Lage Landen	07-12-2020	32	3	fin. lease	3,09%	25	0	25	0	0	0	lineair	0	apparaat
Lage Landen	18-10-2021	102	2	fin. lease	3,81%	94	0	94	0	0	0	lineair	0	apparaat
Lage Landen	23-11-2021	62	2	fin. lease	4,08%	59	0	59	0	0	0	lineair	0	apparaat
Lage Landen	01-02-2021	22	2	fin. lease	3,15%	15	0	15	0	0	0	lineair	0	apparaat
Totaal						135.732	18.750	9.348	145.134	96.479			9.731	

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

** het rentepercentage is 0,12% boven 6 maands Euribor waarbij een renteswap is afgesloten met een gefixeerde rente van 2,37% voor de volledige looptijd

*** borgstelling door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Van de totale restschuld van de onderhandse en hypothecaire leningen ultimo 2022 ad € 145.134.000 is € 135.403.000 verantwoord onder de schulden op lange termijn en € 9.731.000 onder de schulden op korte termijn.

LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM ²

JAARREKENING 2022

III ENKELVOUDIGE JAARREKENING

² Zijnde de rechtspersoon Academisch Ziekenhuis Leiden, h.o.d.n. LUMC

III.1 LUMC

Enkelvoudige balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

(x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. Goodwill		719	821
II Materiële vaste activa	2		
1. Bedrijfsgebouwen en terreinen		322.498	334.319
2. Machines en installaties		21.058	19.297
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		113.807	121.155
4. Vaste bedrijfsactiva in uitvoering, onderhanden projecten		22.000	17.110
III Financiële vaste activa	3		
1. Vordering start- en sloopkosten		3.637	3.921
2. Deelnemingen in groepsmaatschappijen		4.569	6.250
3. Vorderingen op groepsmaatschappijen		14.160	6.500
4. Overige deelnemingen		3.381	1.764
5. Overige vorderingen		4.127	2.484
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. Gereed product en handelsgoederen		11.480	13.030
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	10.214	6.099
III Vorderingen	6		
1. Op handelsdebiteuren		52.841	39.440
2. Op groepsmaatschappijen		1.074	729
3. Vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		1.500	0
3. Overige vorderingen		98.259	126.249
4. Overlopende activa		47.381	38.299
IV Liquide middelen	7	143.293	92.992
C Totaal activa		<u>875.998</u>	<u>830.459</u>

**Enkelvoudige balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)**

(x 1.000)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen			
I Overige reserves	8	333.388	335.430
E Voorzieningen	9		
1. Overige voorzieningen		45.746	37.791
F Langlopende schulden	10		
1. Schulden aan banken		135.403	126.384
2. Schulden aan groepsmaatschappijen		7.000	7.000
3. Overige schulden		20.286	22.092
G Kortlopende schulden	11		
1. Schulden aan banken		9.731	9.106
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		34.285	32.786
3. Schulden aan groepsmaatschappijen		59	62
4. Belastingen en premies sociale verzekeringen		17.023	21.359
5. Schulden terzake van pensioenen		8.314	8.133
6. Overige schulden		103.548	98.678
7. Overige passiva		161.215	131.638
H Totaal passiva		<u>875.998</u>	<u>830.459</u>

III.2 LUMC

Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022

(x 1.000)

BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	Ref.	2022	2021
		€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		512.157	487.580
Subsidies op grond van de kaderwet VWS-subsidies		0	1.520
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg		92.288	91.001
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		9.460	9.087
Opbrengsten Jeugdwet	13	16.562	19.230
Andere beroeps- of bedrijfsmatige baten	14	226.589	219.061
Netto omzet		<u>857.056</u>	<u>827.479</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	15	152.760	145.955
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.009.816</u>	<u>973.434</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	16	21.265	21.315
Lonen en salarissen	17	494.148	485.373
Sociale lasten	17	49.537	52.246
Pensioenlasten	17	75.688	73.657
Afschrijvingen vaste activa	18	57.568	57.647
Overige bedrijfskosten	19	306.117	300.127
Som der bedrijfslasten		<u>1.004.323</u>	<u>990.365</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.493	-16.931
Opbrengsten van vorderingen onder de vaste activa	20	608	1.011
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	0	6.700
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-3.808	-3.531
Resultaat voor belastingen		<u>2.293</u>	<u>-12.751</u>
Belastingen		0	0
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	21	-4.335	-5.273
Resultaat boekjaar		<u>-2.042</u>	<u>-18.024</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve aanvaardbare kosten		5.359	-14.848
Algemene reserve		-7.401	-3.176
		<u>-2.042</u>	<u>-18.024</u>

III.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voor de grondslagen van waardering en resultaatbepaling bij de enkelvoudige jaarrekening wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling bij de geconsolideerde jaarrekening (II.4).

Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening:

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is in de winst- en verliesrekening verantwoord onder het aandeel winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen.

III.4 Toelichting op de enkelvoudige balans

1. Immateriële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	719	821
Totaal	<u>719</u>	<u>821</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	821	924
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	-102	-103
Boekwaarde per 31 december	<u>719</u>	<u>821</u>

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

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

2. Materiële vaste activa

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	322.498	334.319
Machines en installaties	21.058	19.297
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	113.807	121.155
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering, onderhanden projecten	22.000	17.110
Totaal	<u>479.363</u>	<u>491.881</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	491.881	487.596
Bij: investeringen	46.469	51.710
Bij: integratie St. Curium	0	11.742
Af: afschrijvingen	-58.987	-59.167
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>479.363</u>	<u>491.881</u>

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

De overige activa zijn niet bezwaard met zakelijke of persoonlijke rechten. De verzekerde waarde van de materiële vaste activa bedraagt ultimo 2022 € 1,6 miljard.

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

Bij de integratie van de Stichting Curium in het LUMC in 2021 is de boekwaarde van de activa per 31-12-2020 als investering opgenomen (€ 11,7 miljoen).

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

3. Financiële vaste activa**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vordering start- en sloopkosten	3.637	3.921
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	4.569	6.250
Overige deelnemingen	3.381	1.764
Vorderingen op groepsmaatschappijen	14.160	6.500
Overige vorderingen	4.127	2.484
Totaal	<u><u>29.874</u></u>	<u><u>20.919</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	20.919	17.219
Af: afschrijvingsvergoedingen	-284	-285
Bij: kapitaalstortingen	5.264	4.400
Af: desinvesteringen	-253	0
Af: resultaat deelnemingen	-5.075	-2.743
Bij: verstrekte leningen	14.200	6.584
Af: omzetting leningen	-2.500	0
Af: aflossing leningen	-2.322	-3.016
Af: voorziening leningen	-75	-1.240
Boekwaarde per 31 december	<u><u>29.874</u></u>	<u><u>20.919</u></u>

Vordering start- en sloopkosten:

Als uitwerking van de overgangsregeling kapitaallasten in verband met de introductie van prestatiebekostiging in 2011, is op grond van beleidsregel Nza/CU-2002 met de Nederlandse Zorgautoriteiten een vergoeding overeengekomen voor de resterende boekwaarde van de immateriële vaste activa (start- en sloopkosten) per ultimo 2010. Aangezien deze activa voor 75% via het WMG-budget worden gefinancierd is dit gedeelte van de boekwaarde in 2010 versneld afgeschreven. De waarde van de start- en sloopkosten ultimo 2022 betreft een vordering op het Ministerie van OC&W.

Deelnemingen

(x 1.000)*De specificatie is als volgt:*

	Saldo per 01-01-2022	Kapitaal stortingen	Desinves- teringen	Resultaat deelneming	Wijziging cons. kring	Saldo per 31-12-2022
	€	€		€		€
GenomeScan B.V.	538	0	0	0	-538	0
LUMC Participaties B.V.	363	0	-253	-2	0	108
Cardiologie Centrum Voorschoten B.V.	249	0	0	57	0	306
Poli Apotheek LUMC B.V.	1.859	0	0	1.188	0	3.047
Leiden Regenerative Medicine Platform B.V.	1.474	0	0	-366	0	1.108
NECSTGEN B.V.	1.767	0	0	-1.767	0	0
<i>Subtotaal deelnemingen in groepsmaatschappijen</i>	<u>6.250</u>	<u>0</u>	<u>-253</u>	<u>-890</u>	<u>-538</u>	<u>4.569</u>
GenomeScan B.V.	0	0	0	23	538	561
Sleutelnet B.V.	131	0	0	-13	0	118
Holland Particle Therapy Centre B.V.	0	5.000	0	-4.195	0	805
InnovationQuarter B.V.	500	0	0	0	0	500
OWM Centramed B.A.	1.133	264	0	0	0	1.397
<i>Subtotaal overige deelnemingen</i>	<u>1.764</u>	<u>5.264</u>	<u>0</u>	<u>-4.185</u>	<u>538</u>	<u>3.381</u>
Totaal	<u><u>8.014</u></u>	<u><u>5.264</u></u>	<u><u>-253</u></u>	<u><u>-5.075</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>7.950</u></u>

Genomescan B.V. is in 2022 niet langer als groepsmaatschappij in de enkelvoudige jaarrekening opgenomen. Op basis hiervan is het belang verschoven van groepsmaatschappijen naar overige deelnemingen.

De deelneming in NECSTGEN B.V. is ultimo 2022 afgewaardeerd naar nihil. Onder het resultaat deelneming is niet

verantwoord de voorziening voor het negatieve eigen vermogen, deze is verantwoord onder de voorziening leningen.

De deelneming in Holland Particle Therapy Centre B.V. is ultimo 2019 afgewaardeerd naar nihil. Als gevolg van een herkapitalisatie en het resultaat uit deelneming 2022 heeft het LUMC ultimo 2022 een deelneming van € 805.000. Onder het resultaat deelneming is mede verantwoord de kwijtschelding garantievergoeding en een presentatie-correctie van de negatieve vermogenswaarde die eind 2021 in mindering is gebracht op de vorderingen, hetgeen in 2022 is teruggedraaid nu het eigen vermogen van Holland PTC weer positief is.

(x 1.000)						
Vorderingen						
De specificatie is als volgt:	Saldo per 01-01-2022	Verstreekte leningen	Omzetting leningen	Aflossing leningen	Voorziening leningen	Saldo per 31-12-2022
	€	€	€	€	€	€
NECSTGEN B.V.	6.500	12.500	0	-2.000	-2.840	14.160
<i>Subtotaal vorderingen op groepsmaatschappijen</i>	<u>6.500</u>	<u>12.500</u>	<u>0</u>	<u>-2.000</u>	<u>-2.840</u>	<u>14.160</u>
St. Biopartner Academisch Bedrijven Centrum	360	0	0	-72	2.075	2.363
Huisartsenpraktijk Derks, Lisse	81	0	0	-46	0	35
OWM Centramed B.A.	233	0	0	-204	0	29
Stichting Bio Science Park Foundation	0	0	0	0	0	0
Holland Particle Therapy Centre B.V.	1.810	1.500	-2.500	0	690	1.500
NIHM B.V.	0	200	0	0	0	200
<i>Subtotaal overige vorderingen</i>	<u>2.484</u>	<u>1.700</u>	<u>-2.500</u>	<u>-322</u>	<u>2.765</u>	<u>4.127</u>
Totaal	<u><u>8.984</u></u>	<u><u>14.200</u></u>	<u><u>-2.500</u></u>	<u><u>-2.322</u></u>	<u><u>-75</u></u>	<u><u>18.287</u></u>

Voor de vordering op NECSTGEN BV is ultimo 2022 - op basis van het negatieve eigen vermogen - een voorziening getroffen.

De vordering op St. BioPartner ABC was tot boekjaar 2019 volledig voorzien. In 2022 is op basis van de actuele financiële positie van deze entiteit besloten de voorziening vrij te laten vallen voor het resterende saldo.

Op basis van de actuele financiële positie van stichting Bio Science Park Foundation is in 2021 besloten een voorziening te vormen voor de volledige vordering van € 550 K. Deze voorziening is in 2022 gehandhaafd.

De aflossing van de lening Holland Particle Therapy Centre B.V. heeft plaatsgevonden door verrekening met de storting op nieuw uitgegeven aandelen als onderdeel van de herkapitalisatie van de vennootschap. Als onderdeel van de herkapitalisatie is de voorziening tevens vrijgevallen. In december 2022 is een nieuwe lening verstrekt van € 1.500 K.

De vordering op NIHM B.V. betreft een converteerbare lening.

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

4. Voorraden

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Centraal magazijn	999	2.821
Apotheek	7.531	7.273
Centrale sterilisatiedienst	242	214
Implantaten en OK voorraden	2.622	2.629
Bloedprodukten	86	93
Totaal	<u><u>11.480</u></u>	<u><u>13.030</u></u>

De geactiveerde voorraden zijn de voorraden die zijn opgeslagen in een aantal centrale magazijnen alsmede

enkele decentrale voorraden. De daling binnen het centraal magazijn is grotendeels toe te schrijven aan de afname van de voorraad beschermingsmiddelen die werd aangehouden in verband met Covid. De waarde van de voorraad apotheek fluctueert met name als gevolg van de opslag van dure geneesmiddelen, waarvan de omvang in 2022 is toegenomen.

5. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	45.799	38.518
Af: ontvangen voorschotten onderhanden werk	-35.585	-32.419
Totaal	<u>10.214</u>	<u>6.099</u>

Het onderhanden werk is bepaald door middel van de landelijke onderhanden werk grouper.

6. Vorderingen

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Debiteuren	52.841	39.440
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.074	729
Vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.500	0
Nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's	88.119	117.569
Nog te factureren overige omzet en overige vorderingen	10.140	8.680
Vooruitbetaalde bedragen	7.301	5.933
Nog te ontvangen bedragen	40.080	32.366
Totaal	<u>201.055</u>	<u>204.717</u>

Onder debiteuren zijn opgenomen de vorderingen op zorgverzekeraars, patiënten en overige relaties. Op de vorderingen op debiteuren is de voorziening dubieuze debiteuren van € 1,6 miljoen (2021: € 4,6 miljoen) in mindering gebracht. De afname van de voorziening is het gevolg van de vrijval van de voorziening op vorderingen Holland Particle Therapy Centre B.V. in verband met een herkapitalisatie in 2022. De toename van het debiteurensaldo houdt verband met de afname van het saldo nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's.

Van de debiteuren heeft een bedrag ad € 1,9 miljoen (2021: € 2,8 miljoen) een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder de vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen is opgenomen een overbruggingsfinanciering voor Holland Particle Therapy Centre B.V.

Onder nog te factureren omzet uit hoofde van DBC's is opgenomen het nog te factureren bedrag wegens DBC's / DBC-zorgproducten en overige verrichtingen. Het betreft bedragen die na afloop van het boekjaar in rekening zijn gebracht maar wel betrekking hebben op het afgesloten boekjaar.

De nog te factureren omzet en overige vorderingen heeft betrekking op overige bedrijfsopbrengsten die na afloop van het boekjaar in rekening zijn gebracht maar wel betrekking hebben op het afgesloten boekjaar, vorderingen in relatie tot subsidies en rekening-courant verhoudingen.

De vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op facturen die ultimo boekjaar zijn afgewikkeld maar (deels) ten laste komende van volgende perioden.

Onder de nog te ontvangen bedragen is in 2022 een bedrag opgenomen voor nog te ontvangen transformatiegelden dure geneesmiddelen van € 7,6 miljoen (2021 € 3,8 miljoen). In 2021 is het debetsaldo van de onderhanden werken projecten (€ 28,1 miljoen) geherrubriceerd vanuit het saldo van de vooruitontvangen opbrengsten onder de kortlopende schulden. Dit saldo bedraagt in 2022 € 30,1 miljoen.

7. Liquide middelen**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	143.293	92.992
Totaal	<u>143.293</u>	<u>92.992</u>

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

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Algemene en overige reserves	333.388	335.430
Totaal eigen vermogen	<u>333.388</u>	<u>335.430</u>

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

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2022</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2022</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	79.214	-7.401	0	71.813
Algemene reserve aanvaardbare kosten	256.216	5.359	0	261.575
Totaal algemene en overige reserves	<u>335.430</u>	<u>-2.042</u>	<u>0</u>	<u>333.388</u>

De mutatie in het eigen vermogen betreft het resultaat boekjaar 2022. Er hebben geen overige mutaties plaatsgevonden.

(x 1.000)

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	82.390	-3.176	0	79.214
Reserve aanvaardbare kosten	272.706	-14.848	-1.642	256.216
Totaal algemene en overige reserves	<u>355.096</u>	<u>-18.024</u>	<u>-1.642</u>	<u>335.430</u>

In 2021 heeft onder de overige mutaties een correctie plaatsgevonden in verband met de integratie van de Stichting Curium in het LUMC, waarbij het negatieve eigen vermogen van de stichting is verwerkt onder de Algemene reserve aanvaardbare kosten.

9. Voorzieningen

(x 1.000)

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Ottrekking</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Arbeidsongeschiktheidsuitkeringen	22.190	2.880	2.578	22.492
Werkloosheidsuitkeringen	2.591	2.919	1.879	3.631
Jubileumuitkeringen	4.333	816	389	4.760
Transitievergoedingen	3.353	901	945	3.309
Generatierегeling	1.735	4.650	1.021	5.364
Zware beroepen	0	2.862	0	2.862
Medische claims	3.589	0	261	3.328
Totaal	<u>37.791</u>	<u>15.028</u>	<u>7.073</u>	<u>45.746</u>

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

	<u>31-dec-2022</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	10.725
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	35.021
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	12.103

De generatierегelingen zijn na een pilot over de periode 2020 tot 2023 in 2022 breder beschikbaar gemaakt voor alle medewerkers die binnen 5 jaar na aanvang van de regeling de AOW leeftijd bereiken. De regelingen houden in dat medewerkers die de regelingen benutten 80% werken en 90% loon en 100% pensioenopbouw behouden.

De zware beroepen regeling is met ingang van 2022 beschikbaar voor een beperkte categorie medewerkers om vervroegd te kunnen stoppen met werken. De regeling houdt in dat medewerkers die de regeling benutten een RVU-uitkering ontvangen.

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	135.403	126.384
Schulden aan groepsmaatschappijen	7.000	7.000
Overige schulden en vooruitontvangen bedragen	20.286	22.092
Totaal	<u>162.689</u>	<u>155.476</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stand per 1 januari	135.490	98.096
Bij: nieuwe leningen	18.750	45.000
Af: aflossingen	9.106	7.606
Stand per 31 december	<u>145.134</u>	<u>135.490</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	9.731	9.106
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>135.403</u>	<u>126.384</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stand per 1 januari	7.000	0
Bij: nieuwe leningen	0	7.000
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stand per 1 januari	22.092	30.700
Af: onttrekkingen	-1.806	-8.608
Stand per 31 december	<u>20.286</u>	<u>22.092</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichting	9.731	9.106
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	162.689	155.476
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	115.046	106.969

Het aflossingsbedrag voor 2023 ad € 9.731.000 (2022: € 9.106.000) is opgenomen onder de kortlopende schulden.

De reële waarde van de langlopende schulden aan kredietinstellingen wijkt belangrijk af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 145,1 miljoen en de reële waarde bedraagt € 116,2 miljoen.

De schulden aan groepsmaatschappijen hebben betrekking op:

Op 8 december 2021 heeft het LUMC een langlopende lening afgesloten bij Medipark B.V. van € 7 miljoen. De lening heeft een onbepaalde looptijd en zal in onderling overleg worden afgelost. Het rentepercentage bedraagt 12 maands Euribor (met een minimum van 0%) met een opslag van 0,6% per jaar. De waarde ultimo 2022 bedraagt € 7,0 miljoen.

De overige schulden en vooruitontvangen bedragen hebben betrekking op:

A fonds perdu financiering op de registratie van de door het Ministerie van OC en W, via de à fonds perdu financiering die gold tot 1 januari 1988, beschikbaar gestelde middelen voor de aanschaf van vaste activa, onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen op deze activa. Over deze beschikbaar gestelde middelen is geen rente verschuldigd. In 2022 is hieraan € 2,5 miljoen onttrokken. De waarde ultimo 2022 bedraagt € 13,1 miljoen.

Vooruitontvangen kapitaalslasten nieuwbouw, sloop- en startkosten van het Ministerie van OC en W. Dit heeft betrekking op vooruitontvangen bedragen inzake afschrijving en rente nieuwbouw, sloop- en startkosten. Jaarlijks wordt het verschil tussen 25% van de afschrijvings- en rentekosten van de projectkosten die ten laste van de winst- en verliesrekening zijn gebracht en de vergoeding hiervoor van het Ministerie van OC en W ten laste van deze post gebracht. In 2021 is deze post herijkt en is geconstateerd dat gedurende de resterende looptijd geen rente meer zal worden onttrokken maar alleen afschrijvingen. Op grond hiervan is in 2021 besloten eenmalig ruim € 6,7 miljoen te laten vrijvallen in de rentebaten. De dotatie van de afschrijvingen bedroeg € 0,7 miljoen. De waarde ultimo 2022 bedraagt € 7,2 miljoen.

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

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

11. Kortlopende schulden

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan banken	9.731	9.106
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	34.285	32.786
Schulden aan groepsmaatschappijen	59	62
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.023	21.359
Schulden terzake van pensioenen	8.314	8.133
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	46.531	46.449
Vakantiegeld	18.193	18.111
Vakantiedagen	38.824	34.118
Nog te betalen kosten	22.843	19.733
Vooruitontvangen opbrengsten	138.372	111.905
Totaal	<u>334.175</u>	<u>301.762</u>

Onder schulden aan leveranciers en handelskredieten heeft een bedrag ad € 0,2 miljoen (2021: € 0,5 miljoen) een looptijd langer dan 1 jaar.

Onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars zijn opgenomen de voorzieningen voor overschrijding declaratieplafonds van schadelastjaren 2022 (€ 18,5 miljoen), 2021 (€ 16,7 miljoen) en oudere jaren (€ 3,8 miljoen). Daarnaast is onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars een voorlopig bedrag HT 2019-2022 (€ 6,0 miljoen) opgenomen, welke kan afwijken bij de definitieve afwikkeling.

Onder de nog te betalen kosten is in 2021 opgenomen het saldo van de vooruitontvangen Zorgbonus 2020/2021 van het ministerie van VWS (€ 4,1 miljoen). Dit bedrag is in 2022 afgewikkeld. In 2022 staan hieronder opgenomen de vooruitontvangen betalingen in het kader van de opschaling curatieve zorg in het kader van Covid (€ 7,9 miljoen), de wijze van afwikkelen van deze post is nog niet duidelijk.

Onder de vooruitontvangen opbrengsten in 2021 is het debetsaldo van de onderhanden werken projecten (€ 28,1 miljoen) geherrubriceerd naar de nog te ontvangen bedragen onder de overige vorderingen. Het creditsaldo onderhanden werken projecten bedraagt in 2022 € 120,6 miljoen (2021 € 105,8 miljoen).

Niet uit de balans blijvende opgenomen activa en verplichtingen

Macrobeheersingsinstrument:

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2022 relevant zijn voor het LUMC:

- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg 2022 (TB/REG-22641-01)
- MBI-omzetplafond geneeskundige geestelijke gezondheidszorg 2021 (TB/REG-21650-01)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Het LUMC is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

Kredietovereenkomsten:

Het LUMC heeft op 30 november 2021 een kredietovereenkomst met een omvang van € 150 miljoen afgesloten bij de Nederlandse Waterschapsbank N.V. bestaande uit een vaste geldlening faciliteit van maximaal € 50 miljoen en een vijftal leningen met uitgestelde storting voor een bedrag van € 100 miljoen. In 2022 is de tweede geldlening van € 19 miljoen opgenomen, de vaste geldlening faciliteit is nog niet aangesproken. In de overeenkomst zijn de volgende ratioverplichtingen opgenomen:

- DSCR minimaal 1,3: EBITDA van het afgesloten boekjaar / jaarlijkse bruto rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.
- Solvabiliteitsratio minimaal 20%: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal
- Leverage Ratio maximaal 5,00: Net Debt/ EBITDA.

Het LUMC voldoet ultimo 2022 aan de gestelde ratioverplichtingen.

Het LUMC is per 31 maart 2021 een rekening-courant faciliteit van € 50 miljoen bij de Deutsche Bank overeengekomen. Deze faciliteit is ultimo 2022 niet aangesproken.

Derivaten:

Het LUMC heeft in 2012 een renteswap afgesloten gekoppeld aan een langlopende lening van € 25 miljoen. De renteswap heeft een gefixeerde rente van 2,37% voor de volledige looptijd van de 20-jarige lening. De rente op deze lening bedraagt 6-maands euribor met een opslag van 0,12%. De opslag wordt na 3 jaar opnieuw vastgesteld voor een nader overeen te komen periode. Ultimo 2022 was de reële waarde van deze swap nihil. Bij een negatieve reële waarde van de swap zijn margin calls niet van toepassing. Deze renteswap loopt af in 2032.

WfZ-geborgde leningen:

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

Garantstellingen:

Het LUMC heeft tezamen met Erasmus MC en de Technische Universiteit Delft een continuïteitsverklaring afgegeven waarin zij garant staat voor eventuele liquiditeitsproblemen van Holland Particle Therapy Centre B.V. gedurende de eerste 12 maanden na dagtekening van de jaarrekening 2022 van Particle Therapy Centre B.V.

Ten behoeve van een kredietfaciliteit van Holland Particle Therapy Centre B.V. heeft het LUMC tezamen met Erasmus MC en de Technische Universiteit Delft een garantieverklaring verstrekt aan de EIB te Luxemburg. Onderdeel van deze garantieverklaring is het voldoen aan de convenanten (Solvency ratio, Debt Service Cover ratio, Leverage Ratio) zoals gedefinieerd in de leningsovereenkomst EIB – HollandPTC. Ultimo 2022 is de garantstelling van het LUMC in totaal € 28,3 miljoen.

In de overeenkomst zijn de volgende ratioverplichtingen opgenomen:

- DSCR minimaal 1,3: EBITDA van het afgesloten boekjaar / jaarlijkse bruto Rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.
- Solvabiliteitsratio minimaal 12%: gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal
- Leverage Ratio maximaal 7,00: Net Debt/ EBITDA

Het LUMC voldoet ultimo 2022 aan de gestelde ratioverplichtingen.

LUMC is een verplichting aangegaan tot het financieren van zijn deelneming in NECSTGEN B.V. tot een bedrag van € 22,5 miljoen. In 2021 is een financieringsarrangement overeengekomen van € 17 miljoen die inmiddels volledig is opgenomen. Daarnaast hebben kapitaalstortingen plaatsgevonden van € 5,5 miljoen. In 2022 zijn de uitgegeven leningen aan NECSTGEN, gepresenteerd in de financiële vaste activa, afgewaardeerd met € 2,8 miljoen als gevolg van het negatieve eigen vermogen. Begin 2023 is besloten tot een tijdelijke verruiming van de kredietfaciliteit met € 3,5 miljoen en is een herzien aflossingsschema voor de lopende leningen overeen gekomen.

Bij een aantal deelnemingen en groepsmaatschappijen is sprake van een (semi)fiscale eenheid BTW met LUMC. Alle deelnemers van deze fiscale eenheid voeren hun eigen BTW verplichtingen uit maar zijn hoofdelijk aansprakelijk voor eventuele belastingschulden Omzetbelasting.

Lease- en huurverplichtingen:

LUMC heeft huur- en leasecontracten afgesloten voor panden en apparatuur. In deze huur- en leasecontracten zitten in enkele gevallen tevens de onderhoudsverplichtingen besloten. Het meest omvangrijke contract betreft de huur van het Mirai House voor 15 jaar en deze loopt nog tot en met 2035. De resterende verplichting hiervan bedraagt het eerste jaar € 0,8 miljoen, tussen 1 jaar en 5 jaar € 3,2 miljoen en langer dan 5 jaar € 6 miljoen. De totale verplichting is derhalve € 10 miljoen. Ultimo 2022 zijn de volledige huur- en leaseverplichtingen als volgt te specificeren: < 1 jaar - € 1 miljoen; 1-5 jaar - € 3,4 miljoen; > 5 jaar - € 6,1 miljoen.

Verder zijn er verplichtingen aangegaan voor de verbouwing en renovatie van diverse afdelingen ter hoogte van € 8,7 miljoen. Deze verplichtingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Verloopoverzicht investeringsruimte vooruitontvangen kapitaalslasten DHAZ

(x 1.000)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	45.309	34.930
Bij: investeringsruimte verslagjaar	15.044	14.605
Af: investeringen verslagjaar	-5.124	-4.226
Beschikbare investeringsruimte 31 december	<u>55.229</u>	<u>45.309</u>

De totale investeringsruimte ultimo 2022 bedroeg € 55,2 miljoen. Het investeringsbudget van het LUMC in 2022 bedroeg € 15,0 miljoen (2021: € 14,6 miljoen). Dit betreft alleen het bouwdeel van de investeringsruimte.

Resultaatbestemming

Van het resultaat ad. - € 2.042.000 is € 5.359.000 gedoteerd aan het collectief gefinancierd gebonden vermogen en € 7.401.000 onttrokken aan het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen.

III.5 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening

12. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening (x 1.000)

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zorgverzekeringswet	512.157	487.580
Subsidies op grond van de kaderwet VWS-subsidies	0	1.520
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	92.288	91.001
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9.460	9.087
Totaal	<u>613.905</u>	<u>589.188</u>

De opbrengsten zorgverzekeringswet bestaan uit de opbrengsten uit de patiëntenzorg inclusief de GGZ. De hogere opbrengst is met name veroorzaakt hogere omzet DBC- zorgproducten als gevolg van de hervatting van de planbare zorg na Covid en een hogere opbrengst dure geneesmiddelen en add-on zorgproducten.

Onder Subsidies op grond van de kaderwet VWS-subsidies zijn verantwoord de ontvangen vergoedingen voor opschaling curatieve zorg.

Onder de Beschikbaarheidsbijdragen academische zorg zijn de bijdragen opgenomen voor de Academische Component inclusief de kapitaallasten voor Opleiden, Trainen en Oefenen (OTO), voor Coördinatie traumazorg en Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ) en voor Post Morten Orgaanuitname (PMO).

Onder de Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn opgenomen de baten uit dienstverlening voor andere zorgaanbieders.

13. Opbrengsten Jeugdwet (x 1.000)

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	16.562	19.230
Totaal	<u>16.562</u>	<u>19.230</u>

Onder de Opbrengsten Jeugdwet staan verantwoord de zorgopbrengsten Jeugd-GGZ via de gemeenten. De lagere opbrengst is veroorzaakt door afname van de acute zorgvraag en lagere reguliere productie als gevolg van onderbezetting door krapte op de arbeidsmarkt.

14. Andere beroeps of bedrijfsmatige baten (x 1.000)

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie	90.828	84.642
Universitaire subsidie	79.262	72.406
Subsidies van het Ministerie van VWS	55.379	61.263
Overige subsidies	1.120	750
Totaal	<u>226.589</u>	<u>219.061</u>

De stijging onder de Rijksbijdrage werkplaatsfunctie is het gevolg van een hogere besteding aan NPO-gelden en van loon- en prijsbijstellingen. De stijging onder de Universitaire subsidie wordt voornamelijk veroorzaakt door de aanvullende toekenning van sectorplannen (profilering & samenwerking) en van loon- en prijsbijstellingen. De daling onder de subsidie via het Ministerie van VWS wordt voornamelijk veroorzaakt door een lagere bijdrage (medische) vervolgoopleidingen en door de eenmalige vrijval van gereserveerde KIPZ-gelden en baten uit de zorgbonus in 2021.

Onder de Overige subsidies is verantwoord de toegekende gemeentelijke onderzoekssubsidie Jeugd-GGZ. In 2022 is

een aanvullende subsidie ontvangen.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige dienstverlening	118.983	109.740
Overige opbrengsten	33.777	36.215
Totaal	<u>152.760</u>	<u>145.955</u>

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

De toename onder de overige dienstverlening is het gevolg van hogere onderzoeksubsidies en de mutatie van het van het onderhanden werk op onderzoeksprojecten. In 2022 is ten laste van de opbrengsten overige dienstverlening een voorziening gevormd voor een aantal subsidies naar aanleiding van een onderzoek door de EU op betreffende verantwoordingen.

16. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	21.265	21.315
Totaal	<u>21.265</u>	<u>21.315</u>

Onder de kosten van uitbesteed werk zijn opgenomen de kosten voor personeel niet in loondienst, deze zijn in 2021 geherrubriceerd vanuit de personeelskosten.

17. Personeelskosten

(x 1.000)

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	494.148	485.373
Sociale lasten	49.537	52.246
Pensioenlasten	75.688	73.657
	<u>619.373</u>	<u>611.276</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Collectief gefinancierd	6.082	6.328
Niet-collectief gefinancierd	1.113	1.119
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>7.195</u>	<u>7.447</u>

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

Ondanks de afname van het aantal personeelsleden in FTE's zijn de personele lasten als gevolg van loonstijgingen beperkt toegenomen. Daarnaast hebben in 2022 aanvullende dotaties plaatsgevonden aan personele voorzieningen/reserveringen.

De kosten van personeel niet in loondienst zijn in 2021 geherrubriceerd naar de kosten uitbesteed werk en andere externe kosten. De overige personeelskosten zijn in 2021 geherrubriceerd naar de overige bedrijfskosten.

Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht staan vermeld onder de overige gegevens in IV.4.

18. Afschrijvingen vaste activa**(x 1.000)***De specificatie is als volgt :*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	103	103
- materiële vaste activa	57.181	57.260
- financiële vaste activa	284	284
Totaal	<u>57.568</u>	<u>57.647</u>

Aansluiting balansmutatie afschrijvingen vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa	103	103
Afschrijvingen materiële vaste activa	58.987	59.168
Afschrijvingen financiële vaste activa	284	284
Ottrekking à fonds perdu financiering	-2.459	-2.459
Dotatie vooruitontvangen bedragen	653	551
Doorberekende afschrijvingslasten	0	0
Totaal mutatie in de balans	<u>57.568</u>	<u>57.647</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa
Afschrijvingen materiële vaste activa
Afschrijvingen financiële vaste activa
Ottrekking à fonds perdu financiering
Dotatie vooruitontvangen bedragen
Doorberekende afschrijvingslasten

103
58.987
284
-2.459
653
0

Totaal mutatie in de balans

57.568 57.647

Verantwoord in de exploitatie:

Afschrijvingen vaste activa

57.568 57.647

De afschrijvingen zijn in 2022 licht afgenomen, dit geldt met name voor inventaris en computerapparatuur.

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	18.859	20.624
Algemene kosten	53.508	51.748
Overige personeelskosten	15.974	15.960
Patiënt- en onderzoeksgebonden kosten	198.325	190.826
Onderhoud en energiekosten	16.221	18.142
Huur en leasing	2.790	2.663
Dotaties voorzieningen	440	164
Totaal	<u>306.117</u>	<u>300.127</u>

De lagere kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten worden voornamelijk veroorzaakt door de afname van schoonmaakkosten. In 2021 zijn nog veel extra kosten gemaakt in verband met Covid.

De hogere algemene kosten zijn deels toe te schrijven aan hervatting van deelnames aan congressen en symposia (inclusief reis- en verblijfkosten) na het wegvallen van de coronabeperkingen.

De overige personeelskosten zijn in 2021 geherrubriceerd vanuit de personeelskosten.

De hogere patiënt- en onderzoeksgebonden kosten worden veroorzaakt door de hervatting van de planbare zorg na Covid en een toename onder de dure geneesmiddelen.

De lagere kosten voor onderhoud en energie worden veroorzaakt door de afname van kleine verbouwingen en vaste energiecontracten in combinatie met tijdelijke BTW-maatregelen van de overheid.

De dotaties voorzieningen hebben alleen betrekking op dotaties aan de voorziening dubieuze debiteuren voor zover dit een voorziening voor patiëntgebonden facturen betreft. In 2021 heeft een incidentele vrijval aan deze voorziening plaatsgevonden.

Honoraria accountant**(x 1.000)**

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	376	467
2 Overige controlewerkzaamheden	324	185
3 Fiscale advisering	0	16
4 Niet controle-diensten	0	0
Totaal	<u>700</u>	<u>668</u>

De honoraria zijn toegerekend aan moment van levering van de prestatie en zijn inclusief btw.

20. Financiële baten en lasten**(x 1.000)**

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten van vorderingen onder de vaste activa	608	1.011
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	6.700
Rentelasten en soortgelijk kosten	-3.808	-3.531
Totaal	<u>-3.200</u>	<u>4.180</u>

Onder de rentebaten is in 2021 een eenmalige vrijval vanuit de vooruitontvangen kapitaalslasten nieuwbouw, sloop- en startkosten van het Ministerie van OC en W verantwoord van € 6,7 miljoen. Deze post staat verder toegelicht onder de langlopende schulden. De rentelasten zijn toegenomen als gevolg van het aantrekken van een nieuwe lening.

21. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen**(x 1.000)**

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
LUMC Participaties B.V.	-2	-29
Cardiologie Centrum Voorschoten B.V.	58	-13
Poli Apotheek LUMC B.V.	1.188	361
GenomeScan B.V.	23	292
Leiden Regenerative Medicine Platform B.V.	-366	-517
NECSTGEN Therapies B.V.	-4.607	-2.832
Sleutelnet B.V.	-13	-5
Holland Particle Therapy Center B.V.	-616	-2.530
Totaal	<u>-4.335</u>	<u>-5.273</u>

Het resultaat deelnemingen wijkt af van de mutatie onder de financiële vaste activa van € 5,1 miljoen in verband met de vrijval van een voorziening onder de vorderingen op Holland Particle Therapy Centre B.V. van € 3,6 miljoen ten gunste van deze rubriek en de vorming van een voorziening onder de vorderingen op NecstGen B.V. van € 2,8 miljoen ten laste van deze rubriek.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die impact hebben op de financiële situatie per 31-12-2022.

WNT-verantwoording 2022 Leids Universitair Medisch Centrum

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het LUMC. Het voor het LUMC toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000, klasse V van het beloningsmaximum zorg en jeugdhulp.

Tabel 1a: Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	prof.dr. D.H. Biesma	prof.dr. P.C.W. Hogendoorn	mw. K. Smit	prof.dr. M.J. Schalijs
functiegegevens	voorzitter Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur ¹⁾
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/1	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	0,8
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	191.782	191.476	16.327	153.426
Beloningen betaalbaar op termijn	24.217	24.523	2.018	19.374
<i>subtotaal</i>	215.999	215.999	18.345	172.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	18.345	172.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	nvt	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	215.999	215.999	18.345	172.800
Reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021				
bedragen x € 1	prof.dr. D.H. Biesma	prof.dr. P.C.W. Hogendoorn	mw. K. Smit	prof.dr. M.J. Schalijs
functiegegevens	voorzitter Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur ¹⁾
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	0,8
Dienstbetrekking	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.092	194.812	185.092	148.074
Beloningen betaalbaar op termijn	23.908	24.209	23.908	19.126
<i>subtotaal</i>	209.000	219.021	209.000	167.200
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	209.000	167.200
Bezoldiging	208.999	219.020	208.999	167.199

Toelichting bezoldiging en/of ontslaguitkering topfunctionarissen.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op het LUMC van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp (Regeling Zorg 2022)

Het bezoldigingsmaximum voor het LUMC bedraagt op grond van de totaalscore van 15 punten en de daaruit volgende klasseindeling V € 216.000 op jaarbasis. Dit maximum geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

¹⁾ lid RvB voor 80% en medisch specialist voor 20%

Tabel 1b: Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1		drs. J.A.M. de Vet	
functiegegevens		lid Raad van Bestuur	
Kalenderjaar		2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang/einde)		17/1-31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		12	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 206	
Maxima op basis van normbedragen per maand		301.800	n.v.t.
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		301.800	
Bezoldiging (alle bedragern exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief		ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		301.554	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 tm 12		301.554	
-/-Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.	
Totale bezoldiging, exclusief BTW		301.554	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet niet is toegestaan		n.v.t.	
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	

Tabel 1c: Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022						
bedragen x € 1	dr C.A. Linse	drs. J.W. van den Broek	prof. dr. M.L.A. Decramer	mw.drs.C.E. Mur	drs. M.M.G. Pubben	drs. D.G. Vierstra
functiegegevens	voorzitter	voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/8	1/9-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	21.570	10.830	21.600	21.600	21.600	21.600
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.570	10.830	21.600	21.600	21.600	21.600
/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021						
bedragen x € 1	dr C.A. Linse	drs. J.W. van den Broek	prof. dr. M.L.A. Decramer	mw.drs.C.E. Mur	drs. M.M.G. Pubben	drs. D.G. Vierstra
functiegegevens	voorzitter	nvt	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12		1/1-31/12	1/2-31/12	1/7-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging						
Totale bezoldiging	31.350		20.900	19.158	10.450	20.900
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	31.350		20.900	19.158	10.450	20.900

Tabel 2: Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	mw. K. Smit
functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	lid Raad van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen bij beëindiging dienstverband	75.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
waarvan betaald in 2022	75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Tabel 3: Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Gegevens 2022	hoogleraar	hoogleraar	directeur	hoogleraar
bedragen x € 1	afdelingshoofd	afdelingshoofd		wetenschappelijk stafid
functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31 /12	1/1 - 31 /12	1/1 - 31 /12	1/1 - 31 /12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	0,11
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	210.275	209.632	201.101	31.407
Beloningen betaalbaar op termijn	25.045	25.288	24.732	3.064
Totale bezoldiging	235.320	234.920	225.833	34.471
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	216.000	23.760
verplichte motivering van de overschrijding van het individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	hoogleraar afdelingshoofd	hoogleraar afdelingshoofd	arbeidsmarkt- toelage	arbeidsmarkt- toelage
Gegevens 2021				
bedragen x € 1	hoogleraar	hoogleraar	directeur	hoogleraar
	afdelingshoofd	afdelingshoofd		wetenschappelijk stafid
functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31 /12	1/1 - 31 /12	1/1 - 31 /12	1/1 - 31 /12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	0,11
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.518	213.209	198.275	31.017
Beloningen betaalbaar op termijn	24.657	24.923	24.328	3.024
Totale bezoldiging	232.175	238.132	222.603	34.041

Toelichting bezoldiging en/of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen.

Het gemiddelde belastbaar loon is in lijn met zorginstellingen van vergelijkbare omvang en complexiteit. De

medisch specialisten hebben allen een aanstelling bij het LUMC. Voor niet-topfunctionarissen geldt de klasseindeling met de norm voor topfunctionarissen conform de Regeling zorg 2022 niet. Wel is publicaties van de functies die de bezoldigingsnorm van € 216.000 bruto overschrijden verplicht, uitgezonderd de functie van medisch specialist.

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

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

III.6 Enkelvoudige gesegmenteerde winst- en verliesrekening

LUMC

Enkelvoudige winst- en verliesrekening *collectief gefinancierd* over 2022

(x 1.000)

BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	512.157	487.580
Subsidies op grond van de kaderwet VWS-subsidies	0	1.520
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	92.288	91.001
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9.460	9.087
Opbrengsten Jeugdwet	16.562	19.230
Andere beroeps- of bedrijfsmatige baten	226.589	219.061
Netto omzet	<u>857.056</u>	<u>827.479</u>
Overige bedrijfopbrengsten	51.898	51.832
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>908.954</u>	<u>879.311</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	18.441	18.770
Lonen en salarissen	435.847	428.323
Sociale lasten	41.417	45.528
Pensioenlasten	66.750	65.100
Afschrijvingen vaste activa	57.568	57.647
Overige bedrijfskosten	276.037	277.698
Som der bedrijfslasten	<u>896.060</u>	<u>893.066</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	12.894	-13.755
Opbrengsten van vorderingen onder de vaste activa	608	1.011
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	6.700
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.808	-3.531
Resultaat voor belastingen	<u>9.694</u>	<u>-9.575</u>
Belastingen	0	0
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-4.335	-5.273
Resultaat boekjaar	<u>5.359</u>	<u>-14.848</u>

LUMC

Enkelvoudige winst- en verliesrekening *niet-collectief gefinancierd* over 2022

(x 1.000)

BEDRIJFSOPBRENGSTEN:	2022	2021
	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	0	0
Subsidies op grond van de kaderwet VWS-subsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	0	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	0	0
Opbrengsten Jeugdwet	0	0
Andere beroeps- of bedrijfsmatige baten	0	0
Netto omzet	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	100.862	94.123
Som der bedrijfsopbrengsten	100.862	94.123
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.824	2.545
Lonen en salarissen	58.301	57.050
Sociale lasten	8.120	6.718
Pensioenlasten	8.938	8.557
Afschrijvingen vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	30.080	22.429
Som der bedrijfslasten	108.263	97.299
BEDRIJFSRESULTAAT	-7.401	-3.176
Opbrengsten van vorderingen onder de vaste activa	0	0
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	0
Resultaat voor belastingen	-7.401	-3.176
Belastingen	0	0
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	0	0
Resultaat boekjaar	-7.401	-3.176

III.7 Aanvullende gegevens en specificaties bij de enkelvoudige jaarrekening

Enkelvoudig verloopoverzicht immateriële vaste activa

(x 1.000)

	<u>Kosten van Goodwill</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2022		
- aanschafwaarde	1.027	1.027
- cumulatieve afschrijvingen	206	206
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>821</u>	<u>821</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- afschrijvingen	102	102
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
<i>- desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2022		
- aanschafwaarde	1.027	1.027
- cumulatieve afschrijvingen	308	308
Boekwaarde 31 december 2022	<u>719</u>	<u>719</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	

Enkelvoudig verloopoverzicht materiële vaste activa

(x 1.000)

	Gebouwen en terreinen	Machines en Installaties	Andere bedrijfs- uitrusting	Onderhanden Projecten *	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	711.965	42.182	224.832	17.110	996.089
- cumulatieve afschrijvingen	377.646	22.885	103.677	0	504.208
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>334.319</u>	<u>19.297</u>	<u>121.155</u>	<u>17.110</u>	<u>491.881</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	19.365	5.360	16.854	4.890	46.469
- afschrijvingen	31.186	3.599	24.202	0	58.987
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	8.131	3.175	23.430	0	34.736
cumulatieve afschrijvingen	8.131	3.175	23.430	0	34.736
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-11.821</u>	<u>1.761</u>	<u>-7.348</u>	<u>4.890</u>	<u>-12.518</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	723.199	44.367	218.256	22.000	1.007.822
- cumulatieve afschrijvingen	400.701	23.309	104.449	0	528.459
Boekwaarde 31 december 2022	<u>322.498</u>	<u>21.058</u>	<u>113.807</u>	<u>22.000</u>	<u>479.363</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	5%-10%	10%-20%	0%	

* de investeringen in Onderhanden projecten betreft het saldo van activeringen van afgeronde OHW projecten ad € 12,5 miljoen en investeringen in nieuwe OHW projecten in 2022 ad € 17,4 miljoen.

Enkelvoudig verloopoverzicht financiële vaste activa

(x 1.000)

	Vordering start- en sloopkosten OCW-deel	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groeps maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal financiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	3.921	6.250	1.764	6.500	2.484	20.919
Afschrijvingsvergoedingen	-284	0	0	0	0	-284
Kapitaalstortingen	0	0	5.264	0	0	5.264
Desinvesteringen	0	-253	0	0	0	-253
Resultaat deelnemingen	0	-890	-4.185	0	0	-5.075
Wijziging consolidatiekring	0	-538	538	0	0	0
Verstrekke leningen	0	0	0	12.500	1.700	14.200
Omzetting leningen	0	0	0	0	-2.500	-2.500
Aflossing leningen	0	0	0	-2.000	-322	-2.322
Voorziening leningen	0	0	0	-2.840	2.765	-75
Boekwaarde 31 december 2022	<u>3.637</u>	<u>4.569</u>	<u>3.381</u>	<u>14.160</u>	<u>4.127</u>	<u>29.874</u>

Enkelvoudig overzicht van onderhandse en hypothecaire leningen ultimo 2022

(x 1.000)

Lening-gever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2023	Gestelde zekerheden
		€				€	€	€	€	€			€	
B.N.G.	18-12-2001	23.823	30	onderhandse	5,14%	7.942	0	794	7.148	3.178	9	lineair	794	rijksgarantie
B.N.G.	15-11-2005	72.600	30	onderhandse	3,76%	33.880	0	2.420	31.460	19.360	13	lineair	2.420	pos./neg.*
N.W.B.	20-12-2005	26.206	30	onderhandse	1,03%	12.228	0	874	11.354	6.984	13	lineair	874	rijksgarantie
N.W.B.	02-10-2009	11.345	20	onderhandse	0,91%	4.538	0	567	3.971	1.136	7	lineair	567	rijksgarantie
N.W.B.	15-04-2011	11.345	20	onderhandse	1,01%	5.671	0	567	5.104	2.269	9	lineair	567	rijksgarantie
B.N.G.	16-07-2012	25.000	20	onderhandse	**	13.750	0	1.250	12.500	6.250	10	lineair	1.250	Wfz ***
N.N.	24-12-2012	22.689	20	onderhandse	2,70%	12.481	0	1.134	11.347	5.677	10	lineair	1.134	rijksgarantie
N.W.B.	09-12-2021	45.000	30	onderhandse	0,84%	45.000	0	1.500	43.500	36.000	29	lineair	1.500	geen
N.W.B.	01-03-2022	18.750	30	onderhandse	0,86%	0	18.750	0	18.750	15.625	30	lineair	625	geen
Totaal						135.490	18.750	9.106	145.134	96.479			9.731	

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

** het rentepercentage is 0,12% boven 6 maands Euribor waarbij een renteswap is afgesloten met een gefixeerde rente van 2,37% voor de volledige looptijd

*** borgstelling door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Van de totale restschuld van de onderhandse en hypothecaire leningen ultimo 2022 ad € 145.134.000 is € 135.403.000 verantwoord onder de schulden op lange termijn en € 9.731.000 onder de schulden op korte termijn.

III.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

Bestuursverklaring en vaststelling jaarrekening

De Raad van Bestuur van het LUMC verklaart hierbij dat de jaarrekening 2022 van de LUMC-groep naar waarheid en in overeenstemming met de richtlijnen, zoals deze in 2022 van toepassing waren, is opgesteld. De jaarrekening 2022 is vastgesteld door de Raad van Bestuur in zijn vergadering van 17 mei 2023.

Leiden, 17 mei 2023

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

w.g.
drs. G.J.M. van den Maagdenberg
lid

Goedkeuring jaarrekening

De door de Raad van Bestuur vastgestelde jaarrekening 2022 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht van het LUMC in zijn vergadering van 25 mei 2023. De Raad heeft deze goedkeuring, in zijn rol als Raad van Toezicht van het LUMC mede gebaseerd op de verklaring van het College van Bestuur van de Universiteit Leiden dat in het verslagjaar voldaan is aan de taken op het gebied van onderwijs en onderzoek.

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

Leiden, 25 mei 2023

<i>w.g.</i> <i>drs. J.W. van den Broek</i> <i>voorzitter</i>	<i>w.g.</i> <i>prof. dr. M.L.A. Decramer</i> <i>lid</i>	<i>w.g.</i> <i>drs. C.E. Mur</i> <i>lid</i>
--------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------

<i>w.g.</i> <i>drs. M.M.G. Pubben</i> <i>lid</i>	<i>w.g.</i> <i>drs. D.G. Vierstra</i> <i>lid</i>
--------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------

LEIDS UNIVERSITAIR MEDISCH CENTRUM

JAARREKENING 2022

IV OVERIGE GEGEVENS

IV.1 Kwantitatieve gegevens inzake de besteding Rijksbijdrage

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

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

Basisvoorziening infrastructuur

- aantal nuttige m²: 102.189

Werkplaatsfunctie voor onderwijs

- aantal eerste jaars studenten geneeskunde 2022:¹ 314 ²

2017	319	2020	313
2018	318	2021	318
2019	314	2022	320

- aantal artsdiploma's 2022: 259 ³

2017	306	2020	252
2018	277	2021	242
2019	247	2022	228

Werkplaatsfunctie voor onderzoek

- aantal promoties 2022: 155 ³

2017	145	2020	162
2018	166	2021	156
2019	136	2022	194

Overige afspraken inzake de besteding van de Rijksbijdrage 2022:

Co-assistentenplaatsen:

LUMC	173
Suriname	4
Affiliatiepartners	330

Opleidingsplaatsen:

- Huisartsgeneeskunde	247
- Verpleeghuisgeneeskunde	110
- Specialisten-opleiding	548

¹ Dit betreft het getelde aantal studenten. Dit aantal wijkt af van de Numerus Fixus.

² Voor de berekening wordt het gemiddelde van de jaren 2019 en 2020 gehanteerd.

³ Voor de berekening wordt het gemiddelde van de jaren 2018 tot en met 2020 gehanteerd.

IV.2 Financiële verantwoording besteding Rijksbijdrage 2022

De nacalculatie besteding rijksbijdrage 2022 is opgesteld aan de hand van het zogenaamde "CapGemini model" waarover met het ministerie van OCW is afgesproken dat het voor de nacalculatie gebruikt kan worden. Het model is eind 2017 aangepast en besproken met de VSNU en het ministerie van OCW. Gelet op de nauwe verwevenheid van patiëntenzorg, onderzoek, opleiding en onderwijs binnen het LUMC geeft het model in de visie van het LUMC een betere indicatie dan voorheen van de kosten die gemoeid zijn met onderwijs en onderzoek. In 2022 zijn de NPO Onderzoeksgelden via de WPF gealloceerd, deze zijn zodoende ook meegenomen in de verantwoording.

KOSTENTOEREKENING WERKPLAATSFUNCTIE

	LUMC 2022		
	Grondslag	% WPF	WPF
Kosten gebouwen en terreinen	€ 82.014.829	25%	€ 20.503.707
Genormeerde rente en afschrijvingen cf. DHAZ (Bron: OCW)	€ 53.800.931	25%	€ 13.450.233
			€ 13.450.233
			€ -
Overige gebouwgebonden kosten	€ 23.511.582	25%	€ 5.877.895
Dotatie voorziening Groot onderhoud	€ -	25%	€ -
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 4.702.316	25%	€ 1.175.579
Kosten medische en overige inventaris	€ 50.834.173	25%	€ 12.708.543
Afschrijvingen	€ 24.122.662	25%	€ 6.030.665
Kosten van kapitaal	€ 1.206.133	25%	€ 301.533
Huur, Lease	€ 1.287.406	25%	€ 321.852
Verbruik, onderhoud en reparatie	€ 19.967.075	25%	€ 4.991.769
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 4.250.896	25%	€ 1.062.724
Kosten personeel	€ 161.758.166	25%	€ 39.828.338
Medisch specialisten & ondersteuning			
Salaris medisch specialisten	€ 43.250.304	37%	€ 15.893.141
Functiegebonden kosten med. specialisten	€ 1.395.029	37%	€ 512.630
Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv med. specialisten	€ 8.929.067	20%	€ 1.785.813
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 10.714.880	20%	€ 2.142.976
Overige wetenschappelijke staf & ondersteuning			
Salaris wetenschappelijke staf	€ 58.017.195	20%	€ 11.603.439
Salaris niet-wetenschappelijk personeel tbv wetensch. staf	€ 23.206.878	20%	€ 4.641.376
Indirecte kosten (20% van directe kosten)	€ 16.244.814	20%	€ 3.248.963
Totale verdragingskosten	€ 180.888.234	10%	€ 18.088.823
Waarvan intern	€ 177.598.474	8%	€ 14.799.064
Waarvan extern (affiliatie)	€ 3.289.760	100%	€ 3.289.760
Relevante zorgproductie A-segment	€ 180.888.234	10%	€ 18.088.823
Affiliatie	€ 3.289.760	100%	€ 3.289.760
Affiliatievergoedingen	€ 2.990.691		
Indirecte kosten (10% van directe kosten)	€ 299.069		
Overige kosten	€ 618.045	100%	€ 618.045
Wachtgeld	€ 618.045	100%	€ 618.045
NPO Onderzoek			
NPO Onderzoek	€ 3.134.235	100%	€ 3.134.235
TOTAAL BEREKEND			€ 94.881.692
RIJKSBIJDRAGE WERKPLAATSFUNCTIE 2022 (BRON: OCW)			€ 90.827.871
VERSCHIL			€ 4.053.821

104%

IV.3 Relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht ultimo 2022

Relevante (neven)functies leden Raad van Bestuur LUMC

Dhr. prof. dr. D.H. Biesma

- Lid Raad van Toezicht GGz Centraal
- Hoogleraar Universiteit Leiden - Data-gedreven verbetering van de zorg
- Hoogleraar Universiteit Utrecht- Interne Geneeskunde
- Lid Bestuur stichting Trombosedienst Leiden e.o.*
- Lid Nederlandse Federatie van universitair medische centra Voorzittersoverleg
- Lid Bestuur Stichting Biotech Training Facility Leiden
- Penningmeester LUMC Vrienden Stichting

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

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

Dhr. prof. dr. M.J. Schalijs

- Voorzitter Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ)
- Lid permanente commissie rijbewijzen Gezondheidsraad
- Lid College Geneeskundig Specialisten
- Lid Raad van Toezicht Taskforce QRS Leiden
- Lid Algemeen Bestuur Capaciteitsorgaan
- Lid Raad van Toezicht Stichting Micu Zuidwest Nederland

Dhr. drs. J.A.M. de Vet

- n.v.t.

* ex officio

Relevante (neven)functies leden Raad van Toezicht LUMC

Dhr. dr. C.A. Linse (tot 01-09)

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

Dhr. drs. J.W. van den Broek (vanaf 01-09)

- Lid Raad van Toezicht Goldschmeding Foundation
- Voorzitter van de Raad van Commissarissen van CM.com
- Voorzitter van het Nederlands Comité voor Ondernemerschap

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

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

Mw. drs. C.E. Mur

- Bestuurslid Autoriteit Persoonsgegevens
- Coach bij Intercoach
- Lid Governancecommissie Scheidsgerecht Gezondheidszorg

Mw. drs. M.M.G. Pubben

- Lid Raad van Commissarissen, Merck Sharp & Dohme B.V. Nederland
- Vice-voorzitter Raad van Toezicht, Stichting Nuclear Research & Consultancy Group (NRG) en Stichting Voorbereiding Pallas-reactor (PALLAS), lid remuneratie commissie
- Lid Raad van Bestuur, Leiden Biotech Training Facility
- Vice-voorzitter van de Stichting Schuurman Schimmel-van Outeren

Dhr. drs. D.G. Vierstra

- Voorzitter van de Raad van Commissarissen van Stedin Holding N.V.
- Lid van de Raad van Commissarissen van PGGM N.V.
- Lid van het Stichtingsbestuur van Universiteit Nyenrode
- Voorzitter van de Raad van Toezicht van KNGF Geleidenhonden
- Penningmeester in het Bestuur van Hermitage aan de Amstel, Amsterdam

Rooster van aan- en aftreden leden Raad van Toezicht

2022

Naam	Benoemd	Einde 1e termijn	Einde 2e termijn
dhr. dr. C.A. Linse	01-12-2015	01-12-2019 (herbenoemd)	01-09-2022 (op eigen verzoek)
dhr. drs. J.W. van den Broek	01-09-2022	01-09-2026	01-09-2030
dhr. prof. dr. M.L.A. Decramer	01-09-2018	01-09-2022 (herbenoemd)	01-09-2026
mw. drs. C.E. Mur	01-02-2021	01-02-2025	01-02-2029
mw. drs. M.M.G. Pubben	01-07-2021	01-07-2025	01-07-2029
dhr. drs. D.G. Vierstra	01-07-2016	01-07-2020 (herbenoemd)	01-07-2024

IV.4 Statutaire resultaatbestemming

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

IV.5 Legitimering Beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg

De zeven universitair medische centra (UMC's) in Nederland onderscheiden zich allen van algemene ziekenhuizen door hun publieke functie en hun samenwerking met de medische faculteit van de universiteit. Binnen de publieke functie voeren de UMC's publieke taken uit waaronder het leveren van topreferente zorg, het uitvoeren van wetenschappelijk onderzoek en het realiseren van innovatie op basis van wetenschappelijke bevindingen. Om deze taken te kunnen uitvoeren houden UMC's permanent voorzieningen aan, in mensen en infrastructuur. Om deze voorzieningen te kunnen aanhouden ontvangen UMC's een beschikbaarheidsbijdrage academische zorg (BBAZ) die is bedoeld om die kosten te vergoeden. In 2022 ontving het LUMC € 87,5 miljoen aan BBAZ.

De afgelopen jaren is in samenwerking met de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) en het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) gewerkt aan de methodiek ROBIJN. ROBIJN heeft van origine als doel het definiëren van de topreferente functie en het transparant maken van de kosten en opbrengsten van de topreferente functie in de UMC's. Dit is uitgewerkt in een objectief en transparant model voor de toelating, verdeling en inhoudelijke verantwoording van de BBAZ, zoals omschreven in het plan van aanpak ROBIJN. De BBAZ is verdeeld in een geormerkt deel voor het Nationaal Referentie Centrum (NRC) voor Histocompatibiliteitsonderzoek, een variabel (TRF) deel en een vast (O&I) deel. Vanaf 2012 is de financiering van het Nationaal Referentie Centrum (NRC) voor Histocompatibiliteitsonderzoek opgenomen in de BBAZ van het LUMC. In 2022 is € 482.947 van de BBAZ geormerkt als budget voor het Nationaal Referentie Centrum voor Histocompatibiliteitsonderzoek. Dit Nationaal Referentie Centrum speelt een cruciale rol bij nieuwe ontwikkelingen en kwaliteitscontroles op het gebied van voor transplantatie gerelateerd immunologisch onderzoek. Het variabele deel is bedoeld voor de zorg aan academische patiënten en varieert mee met de scores op de zeven patiëntgebonden labels. Het vaste deel is bedoeld voor de infrastructuur, de kenniscomponent en de ontwikkeling & innovatie die nodig zijn voor het behandelen van een academische patiënt. De legitimering van een vaste voet is gelegen in het feit dat een deel van het voorzieningenniveau (in mensen en infrastructuur) op 24/7 basis beschikbaar moet zijn ongeacht het daadwerkelijk aantal behandelde academische patiënten.

Gelet op de artikelen 61, 62 en 68 van de Wet marktordening gezondheidszorg (Wmg), is de NZa bevoegd tot het stellen van regels op het gebied van informatie die benodigd is om de BBAZ te kunnen vaststellen. De verantwoording over de patiëntgebonden labels en O&I wordt op de nieuwe systematiek beoordeeld en dient voor 1 september 2023 te worden aangeleverd bij de NZa als bedoeld in art. 4.2.1 en 4.2.2 NR/REG-2033.

IV.6 Verantwoording DHAZ-middelen

(x 1.000)

	OC en W	Zorgdeel *	Totaal
	€	€	€
Toegekende middelen 2022	15.044	45.132	60.176
Saldo oude jaren	45.309	155.118	200.427
Indexering oude jaren over zorgdeel	0	4.654	4.654
Totaal DHAZ middelen	60.353	204.904	265.257
Bestedingen 2022			
DHAZ-nieuwbouw	0	0	0
DHAZ-renovaties	7	19	26
DHAZ-verbouwprojecten	3.045	9.134	12.179
DHAZ-kleine werken	270	809	1.079
DHAZ-lange termijn onderhoud	627	1.881	2.508
DHAZ-onderhanden werk **	1.145	3.435	4.580
DHAZ-huur	30	92	122
Totaal DHAZ-bestedingen	5.124	15.370	20.494
Saldo DHAZ-middelen ultimo 2022	55.229	189.534	244.763

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

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

Toelichting bij saldo DHAZ-middelen 2022

De mutatie op het saldo wordt op hoofdlijnen hieronder verklaard.

Het saldo is € 245 miljoen en is toegenomen ten opzichte van 2021 doordat de voorbereidingsfase van grootschalige projecten langer in beslag heeft genomen en meer tijd kost dan in eerste instantie werd verwacht. Dit betreft met name de Spoedeisende Hulp en het OK complex. Hier waren reeds middelen voor gereserveerd. De ervaring leert dat de financiële afwikkeling van grote projecten die in het LTHP zijn opgenomen langer duren dan een kalenderjaar. Voorafgaande aan de uitvoering van dergelijke projecten is een voorbereidingsperiode (ontwerp en bestekfase) herkenbaar, waarbij behalve kosten van adviseurs en architecten nog geen verplichtingen aangegaan worden met uitvoerende partijen. Globaal kan worden gesteld dat een project een gemiddelde doorlooptijd heeft van twee tot drie budgetjaren.

De gerealiseerde DHAZ-verbouwprojecten betreffen met name deelprojecten van:

- De verpleegvloeren in de J-toren, bestemd voor TRAX (J8-Q) en Neurologie/neurochirurgie (J11-Q); beide treintje 12
- Fase III (CHMS), LTHP 21-03, treintje 01.
De laboratoriumvleugel bestaat uit 4 bouwdelen: C, H, M en S en zijn 35 jaar oud. Tevens zijn wet- en regelgeving en kwaliteitseisen dusdanig toegenomen dat de daaruit voortvloeiende aanpassingen structureel moeten worden doorgevoerd. De laatste vloerdelen H3 en H4 zijn gereed.
- De K2 vloer is vrijgemaakt voor de nieuwe SEH (LTHP 21-07, treintje 07). De aanbesteding voor de SEH renovatie is eind 2022 afgerond en gunning wordt februari 2023 verwacht.
- De kantoorvloer de Radiologie is nagenoeg gereed (LTHP 21-21, treintje 8). De renovatie van de Radiologie-vloeren is nodig voor de realisatie van het OK-complex en de SEH.
- In treintje 16 (Kleine werken) zijn projecten gerealiseerd zoals de huisvesting voor het directoraat IT&DI en de polikliniek Neurologie/neurochirurgie.
- Voor de lange termijn onderhoudsprojecten (treintje 17) zijn diverse projecten afgerond zoals uitbreiding luchtbehandelingskasten, renovatie liften, vervanging metalen plafondplaten, renovatie 10kV/380V schakelaars.

IV.7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Leids Universitair Medisch Centrum (of hierna 'LUMC') te Leiden (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Leids Universitair Medisch Centrum per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
- 2 de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojWMG) van toepassing.

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) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Leids Universitair Medisch Centrum 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de Raad van Toezicht;
- de overige gegevens;
- kwantitatieve gegevens inzake de besteding Rijksbijdrage;
- financiële verantwoording besteding Rijksbijdrage 2022;
- relevante (neven)functies van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht ultimo 2022;
- legitimering Beschikbaarheidsbijdrage Academische Zorg;
- verantwoording DHAZ-middelen;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RojWVG 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 het bestuursverslag, de overige gegevens, en het verslag van de raad van toezicht in overeenstemming met de RojWVG.

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 vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die

gebruikers op basis van de jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, 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 LUMC;
- 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 LUMC haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze controleverklaring 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 LUMC haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze ongedeelde verantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor het verkrijgen van voldoende geschikte controle-informatie met betrekking tot de financiële informatie van de onderdelen of activiteiten binnen de groep. In dat kader zijn wij ook verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole.

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.

Amstelveen, 26 mei 2023

KPMG Accountants N.V.

M.W.J. van de Luur RA