

JAARVERSLAGGEVING 2021

STICHTING HET NEDERLANDS KANKER INSTITUUT-ANTONI VAN LEEUWENHOEK ZIEKENHUIS

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord Raad van Bestuur	1
Voorwoord Raad van Toezicht	3
1. Toelichting op verslaglegging	4
2.1 Geconsolideerde jaarrekening	5
2.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	6
2.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	7
2.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	8
2.1.4 Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling	10
2.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	26
2.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	42
2.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	43
2.1.8 Specificatie financiële vaste activa	43
2.1.9 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten (passiva)	44
2.1.10 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	45
2.1.11 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	47
2.1.12 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	62
2.1.13 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	63
2.1.14 Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	64
2.1.15 Toelichting op de enkelvoudige balans	65
2.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	75
2.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	76
2.1.18 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	77
2.1.19 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten (passiva)	77
2.1.20 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	80
2.1.21 Vaststelling en goedkeuring	87
2.2 Overige gegevens	88
2.2.1 Statutaire regeling winstbestemming	89
2.2.2 Nevenvestigingen	89
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	90
Bijlage A: Model voor de bijlage bonusregeling 2020	91

VOORWOORD RAAD VAN BESTUUR 2021

Het Antoni van Leeuwenhoek is hét in kanker gespecialiseerde ziekenhuis en onderzoeksinstituut van Nederland. Als ziekenhuis en onderzoeksinstituut hebben we één gezamenlijke missie: a cure for every cancer and excellent care for every patient. Hoewel onze werkzaamheden in 2021 opnieuw bemoeilijkt werden door de COVID-19-pandemie, kunnen we ook op een aantal mooie hoogtepunten terugkijken.

Patiënten

Onze patiënten beoordeelden de zorg in het Antoni van Leeuwenhoek in 2021 wederom met een 8,8 op ZorgkaartNederland. En het AVL is als meest patiëntgerichte ziekenhuis beoordeeld, blijkt uit onderzoek van de Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen. We zijn daar uiteraard heel trots op en danken onze patiënten voor het in ons gestelde vertrouwen.

We hebben ons best gedaan onze patiënten en bezoekers zo goed mogelijk te helpen met onze diensten en services om de zorg heen. Bijvoorbeeld met PREM; het standaard uitvragen van de ervaringen van onze patiënten, een maand nadat hun behandeling is gestart. En PROMs, uitkomsten die patiënten zelf rapporteren, als structureel onderdeel van het gesprek in de spreekkamer. Zo kunnen we nog gericht de juiste ondersteunende zorg bieden.

Wij zijn ook verheugd dat 52% van onze patiënten gebruikmaakt van het online patiëntenportaal MijnAVL. Dit percentage ligt ruim boven het landelijk gemiddelde van 15% dat gebruikmaakt van dergelijke online portals. Ons streven is uiteraard 100% gebruik van MijnAVL.

Medewerkers

Het effect van de coronapandemie was ook in 2021 goed merkbaar voor onze medewerkers en liep als een rode draad door onze patiënt- en bedrijfsprocessen. Hoewel we hier steeds beter op wisten in te spelen en mee konden omgaan, heeft dit ook een groot beroep gedaan op de flexibiliteit van onze organisatie en onze medewerkers. Het effect werd op sommige plekken in de organisatie nog sterker gevoeld door de combinatie van personeelstekorten en niet naar je werk kunnen door corona. Ook moesten sommige medewerkers deels thuiswerken (al dan niet met kinderen), waarbij 'gewoon je werk doen' soms uitdagend genoeg was. Betrokken zijn en blijven, bij elkaar en onze organisatie, elkaar opzoeken en samenwerken vraagt onder deze omstandigheden extra inspanning. We danken al onze medewerkers en vrijwilligers voor hun enorme inzet, betrokkenheid en enthousiasme in onze missie om kanker niet langer een dodelijke ziekte te laten zijn. We kunnen #nietzonderjullie.

Zorg

Dankzij de hulp van omliggende ziekenhuizen konden we COVID-patiënten overplaatsen, zodat onze zorg voor patiënten met kanker kon doorgaan. Ook heeft het AVL ic-patiënten uit de regio Amsterdam overgenomen om zo de ic's van de omliggende ziekenhuizen te ontlasten. In de herfst ging de boostercampagne in huis van start. En we deden mee aan een onderzoek naar de respons op het coronavaccin als de patiënt met immuuntherapie en/of chemotherapie wordt behandeld. In de meeste gevallen bleken zij goed beschermd te zijn na vaccinatie.

Ondanks alles konden we onze zorg blijven vernieuwen en verbeteren. Er wordt bijvoorbeeld steeds meer bekend over orgaansparende behandeling bij patiënten met endeldarmkanker. Daarom startte het AVL hiervoor een speciale polikliniek: AVL orgaansparende rectum poli. Ook voor zogenoemde PTO-patiënten (Primaire Tumor Onbekend) werd een nieuwe polikliniek gestart, de eerste in Nederland. Deze patiënten hebben uitzaaiingen, maar de primaire tumor is niet gevonden. Dit heeft veel consequenties voor de behandeling en dus de overleving. Whole Genome Sequencing (WGS) waarbij het DNA van de tumor in kaart wordt gebracht, is een optie om PTO-patiënten toch gericht te kunnen behandelen. Dankzij AVL-onderzoek, mogelijk gemaakt door Hartwig Medical Foundation, wordt WGS bij PTO nu vergoed door de zorgverzekeraar.

We namen een nieuwe hybride operatiekamer in gebruik, die het mogelijk maakt om gelijktijdig diagnostiek en minimaal invasieve therapie (zonder snijden) in te zetten. In november 2021 zijn we als eerste ziekenhuis in

Nederland met Lutetium-PSMA-therapie gestart bij patiënten met uitgezaaide prostaatkanker voor wie geen andere behandeling meer voorhanden is.

In de regio Groot-Amsterdam werken we sinds 2021 samen met andere ziekenhuizen in het Prostaatkankernetwerk Nederland. Het AVL en het AUMC hebben afgelopen jaar samen het blaaskankernetwerk opgezet.

Andere hoogtepunten

Het AVL maakt deel uit van een nieuw nationaal platform voor de ontwikkeling van cel- en gentherapie voor kanker: DARE.NL. In 2021 hebben we de eerste patiënten met celtherapie kunnen behandelen. Omdat onze patiëntencasuïstiek steeds complexer wordt, zijn we gestart met Moreel Beraad waarbij artsen ethische kwesties met elkaar bespreken. Ook werd de oefentuin in 2021 opgeleverd, waar patiënten alledaagse zaken kunnen oefenen die ze buiten kunnen tegenkomen. Het programma Verpleegkundig leiderschap voor verdere professionalisering van die beroepsgroep werd in 2021 vervolgd. Tot slot maakten we een podcastserie over de impact van kanker op de naasten van patiënten: 'Kanker krijg je niet alleen'.

Onderzoek

Ook ons onderzoek heeft het in 2021 moeilijk gehad door de pandemie. Desondanks hebben onze onderzoekers veel nieuwe kennis gegenereerd. Ten eerste door hun grote flexibiliteit, creativiteit en inzet maar ook doordat we, onder meer gesteund door KWF en het ministerie van VWS, structureel blijven investeren in ons onderzoek.

Een aantal ontdekkingen uit 2021:

- Door tumorfragmentjes van een patiënt buiten het lichaam te behandelen met verschillende soorten immuuntherapie, kunnen we het effect van de behandeling voorspellen.
- In studies naar de beste vorm van hormoontherapie bij borstkanker zijn vrouwen in de overgang meestal niet meegenomen. Ten onrechte; een vrij eenvoudige aanpassing van de richtlijnen blijkt te zorgen voor een (nog) hoger overlevingspercentage.
- Ook bij leverkanker kan resistentie tegen een specifiek medicijn worden voorkomen door het te combineren met een tweede medicijn.
- Eenmalig doormeten van het volledige tumor-DNA is vrijwel altijd voldoende om alle DNA-fouten te vinden die belangrijk zijn voor een behandeling.
- Heel fundamenteel: één eiwitcomplex maakt dat chromosomen zich bij mensen, in tegenstelling tot bijvoorbeeld muggen, als mie-nestjes in de celkern opvouwen.

In 2021 is klinisch epidemioloog en fysiotherapeut Martijn Stuiver gestart als *associate* groepsleider in de onderzoeksgroep 'Survivorship' van Lonneke van de Poll. Bijzondere blijken van erkenning en benoemingen waren er volop. Zo werd Winette van der Graaf gekozen tot president van de EORTC, Karin de Visser tot lid van de prestigieuze EMBO, en Ton Schumacher tot fellow van de AACR Academy. Joris van de Haar ontving de Antoni van Leeuwenhoekprijs voor beste jonge onderzoeker en Christian Blank, met het team 'neoadjuvante immuuntherapie' de Patient Impact Award. Een groot aantal onderzoeksgroepen is in 2021 door externe deskundigen beoordeeld op hun resultaten van de afgelopen vijf jaar en hun toekomstplannen. De uitkomst hiervan was vrijwel zonder uitzondering zeer positief.

Tot slot

We zijn er trots op dat we ook in 2021, ondanks de voortdurende pandemie, ons samen hebben ingezet voor onze patiënten en het onderzoek naar kanker. Door de grote betrokkenheid en inzet van onze medewerkers zijn we weer een stapje dichterbij de missie van het AVL: a cure for every cancer, and excellent care for every patient. We nodigen de lezer van harte uit om met ons terug te kijken op een mooi jaar vol hoogtepunten.

René Medema

Jacqueline Stouthard

Ymke Fokma

VOORWOORD RAAD VAN TOEZICHT 2021

Het jaar 2021 was in vele opzichten een bijzonder jaar waarin we wederom geteisterd zijn door de coronapandemie. Ondanks deze pandemie hebben de medewerkers van het Antoni van Leeuwenhoek zich met volle overgave ingezet om uitstekende kwaliteit van zorg, onderzoek en opleiding te bieden. De Raad van Toezicht wil hier graag zijn waardering voor uitspreken aan alle medewerkers in het Antoni van Leeuwenhoek.

Belangrijke ontwikkelingen in het jaar 2021 in het Antoni van Leeuwenhoek zijn de start van het programma Cultuur en Gedrag, de opening van het Centrum voor Vroegdiagnostiek en de digitalisering. Deze onderwerpen hebben veel aandacht gekregen van de Raad van Toezicht. Hetzelfde geldt voor de voortgang en prioritering van de Strategie 2030 en de implementatie van het kwaliteitsmanagement systeem. De Raad van Bestuur heeft in 2021 met betrekking tot deze onderwerpen belangrijke stappen gezet die de Raad van Toezicht van harte ondersteunt.

Ook in 2021 heeft de coronacrisis impact gehad op de financiële situatie in het Antoni van Leeuwenhoek. Het aantal verwijzingen vanuit andere ziekenhuizen en huisartsen heeft zich hersteld ten opzichte van 2020, maar ligt nog niet op het niveau van 2019. Daarnaast heeft de organisatie te maken gehad met ziekteverzuim als gevolg van corona. Als het gevolg hiervan zijn de financiële doelstellingen die we voornemens waren te realiseren uiteindelijk niet volledig gerealiseerd. Dit geldt ook voor het grootste deel van de inhaalzorg, die is ontstaan vanuit 2020. Hierdoor heeft het ziekenhuis een lager omzet resultaat behaald. Echter door een stevige kostenbeheersing is het exploitatieresultaat nagenoeg op het begrote niveau uitgekomen. Het exploitatieresultaat van NKI is financieel op het begrote niveau uitgekomen. De Raad van Toezicht waardeert de nauwgezetheid waarmee het financiële beleid wordt vormgegeven.

Per 1 januari 2021 heeft Emile Voest afscheid genomen als lid van de Raad van Bestuur/Medisch Directeur. We zijn Emile zeer erkentelijk voor al het werk dat hij voor het Antoni van Leeuwenhoek heeft verricht. In juni 2021 hebben wij dr. Jacqueline Stouthard als lid Raad van Bestuur/Directeur Zorg en Zorgontwikkeling kunnen verwelkomen als zijn opvolger. We willen onze dank uitspreken aan prof. dr. Maas Jan Heineman, die in de maanden januari – juni 2021 was aangesteld als interim lid RvB/interim Medisch Directeur.

Per 1 augustus 2021 nam ook Marien van der Meer afscheid als lid van de Raad van Bestuur/ Directeur Bedrijfsvoering en Organisatie. Ook Marien willen we hartelijk danken voor al haar inspanningen voor het Antoni van Leeuwenhoek en wij wensen haar veel succes met het voortzetten van haar carrière bij de TU Delft. Per november 2021 hebben we drs. Ymke Fokma kunnen verwelkomen als lid Raad van Bestuur/directeur Organisatie & Bedrijfsvoering. We willen onze dank uitspreken aan prof. dr. Jaap van den Heuvel, die in de maanden juli – november 2021 was aangesteld als interim lid RvB/interim Directeur Organisatie & Bedrijfsvoering.

In 2021 heeft de Raad van Toezicht Han van Krieken voor een tweede termijn herbenoemd als lid van de Raad van Toezicht; vanuit die functie is hij tevens voorzitter van de kwaliteitscommissie van de Raad. Er is in 2021 bovendien een start gemaakt met het werven van een nieuw lid Raad van Toezicht met een wetenschappelijk profiel aangezien de 2^e termijn van Jan Hoeijmakers eindigt in maart 2022. Ook is een start gemaakt met het werven van een nieuwe voorzitter Raad van Toezicht; de 2^e termijn van Lodewijk Hijmans van den Bergh eindigt in december 2022. De Raad heeft in november 2021 de jaarlijkse zelfevaluatie uitgevoerd en is bijgeschoold op het onderwerp van de informatiebeveiliging door de manager Informatisering & Automatisering Roel Sijstermans.

De Raad van Toezicht heeft er vertrouwen in dat het Antoni van Leeuwenhoek met de vastgestelde strategische koers, het gevoerde beleid en de inzet van alle medewerkers zijn vooraanstaande positie in de oncologische wereld weet te bestendigen, zowel op het gebied van zorg, onderzoek als opleiding & onderwijs. Wij danken alle medewerkers voor de grote bijdrage die geleverd wordt om dit goede resultaat te bereiken en verder uit te bouwen.

**Namens de Raad van Toezicht,
Lodewijk Hijmans van den Bergh, voorzitter**

1. TOELICHTING VERSLAGLEGGING

Juridisch gezien vormen het Nederlands Kanker Instituut en het Antoni van Leeuwenhoek ziekenhuis één stichting. Ook organisatorisch vormen beide onderdelen min of meer één organisatie, zij het met een gescheiden boekhouding. De Stichting Van Leeuwenhoek Kliniek is gelieerd aan het Antoni van Leeuwenhoek. Omdat de organisatie van de Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek ziekenhuis en de Stichting Van Leeuwenhoek Kliniek met elkaar verbonden zijn, wordt in de jaarrekening over deze drie organisatieonderdelen integraal (op concernniveau) verantwoording afgelegd.

De jaarcijfers van het Nederlands Kanker Instituut en van het Antoni van Leeuwenhoek ziekenhuis worden gepresenteerd in de enkelvoudige jaarrekening. De resultaten van het onderzoek in het Nederlands Kanker Instituut zijn, samen met de kosten en baten van het Nederlands Kanker Instituut, in de jaarrekening verwerkt. Voor zowel het Nederlands Kanker Instituut als het Antoni van Leeuwenhoek ziekenhuis wordt een afzonderlijke financiële verantwoording opgesteld. Indien het juridisch gezien noodzakelijk is om in het verslagjaar 2021 te spreken over één van de organisatieonderdelen van het Antoni van Leeuwenhoek (het Nederlands Kanker Instituut, het Antoni van Leeuwenhoek ziekenhuis of de Stichting Van Leeuwenhoek Kliniek) dan blijkt dat expliciet uit de tekst.

Sinds verslagjaar 2019 kiezen de organisaties ervoor om aanspraak te maken op de vrijstelling zodat de jaarverantwoording niet meer conform BW Titel 9 / RJ 400 plaatsvindt (kortom: geen bestuursverslag). De maatschappelijke verantwoording van de gedane activiteiten is in financiële zin op te maken uit onderstaande jaarrekening en in inhoudelijke zin -in eigen format- in het zogenaamde 'Digitaal Jaarbericht' op de website van het AvL.

2.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	3.758		3.307	
Materiële vaste activa	(2)	242.518		238.988	
Financiële vaste activa	(3)	3.089		2.912	
Totaal vaste activa			249.365		245.207
Vlottende activa					
Voorraden	(4)	11.106		9.032	
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	(5)	8.407		6.739	
Debiteuren en overige vorderingen	(6)	72.328		66.225	
Effecten	(7)	11.897		11.150	
Liquide middelen	(8)	35.386		40.352	
Totaal vlottende activa			139.124		133.498
Totaal activa			388.489		378.705
PASSIVA					
Groepsvermogen (9)					
Kapitaal		3.044		3.044	
Bestemmingsreserves		23.108		23.562	
Algemene en overige reserves		80.563		77.037	
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen			106.715		103.643
Aandeel van derden in het groepsvermogen			3.641		3.505
Totaal groepsvermogen			110.356		107.148
Voorzieningen	(10)		5.243		4.288
Langlopende schulden	(11)		66.905		49.277
Kortlopende schulden					
Kortlopende schulden	(12)		205.985		217.992
Totaal passiva			388.489		378.705

2.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFOPBRENGSTEN:					
Opbrengsten zorgprestaties	(15)	323.578		309.031	
Subsidies	(16)	44.699		44.191	
Overige bedrijfsopbrengsten	(17)	78.071		73.215	
Som der bedrijfsopbrengsten			446.348		426.437
BEDRIJFSLASTEN:					
Personeelskosten	(18)	235.413		224.726	
Afschrijvingen	(19)	26.771		25.251	
Overige bedrijfskosten	(20)	180.124		174.398	
Som der bedrijfslasten			442.308		424.375
BEDRIJFSRESULTAAT			4.040		2.062
Financiële baten en lasten	(21)		-863		-1.602
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN			3.177		460
Belastingen	(22)		-26		-1
Waarvan aandeel van derden	(23)		-79		56
RESULTAAT TOEKOMEND AAN DE RECHTSPERSOON			3.072		515

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

		2021		2020	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):					
Mutatie bestemmingsfondsen		-454		-492	
Algemene reserve AVL		3.015		834	
Algemene reserve NKI		320		479	
Overige reserves		191		-306	
			3.072		515

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		4.040		2.062
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en desinvesteringen MVA en IVA	28.205		27.018	
- bijzondere waardevermindering MVA	561		0	
- mutatie voorzieningen	955		1.496	
- vrijval investeringssubsidies	-1.545		-1.479	
-Desinvestering materiële vaste activa	0		13	
		28.176		27.048
Verandering in werkkapitaal:				
- mutatie voorraden	-2.074		-110	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-1.668		1.086	
- mutatie debiteuren en vorderingen	-6.103		-186	
- mutatie onderhanden werk projecten	-569		13.437	
- mutatie kortlopende schulden	2.045		2.762	
		-8.369		16.989
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		23.847		46.099
Ontvangen interest	100		110	
Betaalde interest	-1.756		-2.166	
Betaalde vennootschapsbelasting	-26		-1	
Gerealiseerde koersverschillen	793		443	
		-889		-1.614
Kasstroom uit operationele activiteiten		22.958		44.485
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van immateriële vaste activa	-1.372		-1.727	
Verwerving van materiële vaste activa	-32.438		-23.230	
Aflossing lening U/G	0		107	
Uitgave lening U/G	-165		-112	
Mutatie deelnemingen	46		-111	
Mutatie effecten	-747		-749	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-34.676		-25.822
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangsten uit hoofde van langlopende leningen	26.120		1.221	
Aflossing langlopende schulden O/G	-19.368		-9.306	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		6.752		-8.085
transporteren		-4.966		10.578

	2021		2020	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Transport		-4.966		10.578
		<u>-4.966</u>		<u>10.578</u>

Samenstelling geldmiddelen

	2021		2020	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand geldmiddelen per 1 januari	40.352		29.774	
Stand geldmiddelen per 31 december	35.386		40.352	
		<u>-4.966</u>		<u>10.578</u>

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres Plesmanlaan 121, 1066 CX te Amsterdam. Ingeschreven onder kvk nummer 40530817.

Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis is een rechtspersoon met een wettelijke taak. De activiteiten van de Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis en de groepsmaatschappijen (de Groep) bestaan voornamelijk uit:

- Patiëntenzorg
- Onderzoek

Het ziekenhuis Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis is het hoofd van het concern.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving Wet toelating zorginstellingen (WTZi) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen..

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

Specifieke aandachtspunten omzet in de jaarrekening 2021 .

Inleiding

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (MSZ) (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording. In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. In 2021 zijn de risico's verder verminderd.

De resterende in de jaarrekening 2021 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis hebben betrekking op:

- 1 Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020 en evt. eerdere jaren;
- 2 Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021;
- 3 Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;

Bij de omzetbepaling van de diagnose-behandelcombinatie (DBC) zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 2.1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het rechtmatigheidsonderzoek 2021 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2021 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

De van toepassing zijnde aandachtspunten in de jaarrekening 2021 zijn hierna toegelicht voor Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2020 en evt. eerdere jaren

St. Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2020 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2020 opgenomen nuanceringsen.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2021

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2021 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk de rechtmatigheid van de facturatie 2021 beoordelen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis materieel zijn. Uit deze controles zijn geen materiële onjuistheden geconstateerd.

Daarnaast is St. Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoekziekenhuis bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2021 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2022 uitsluitel over dit onderzoek.

Doelmatigheidscontroles over 2021 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden.

Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aanname is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

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

3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren

Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis heeft met de zorgverzekeraars voor 2021 schadelastafspraken op basis van plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2021 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2021 met de contractafspraken 2021 en voor de afrekening van 2020 in lijn met de notitie van de NVZ conform grondslag specifieke schattingen Continuïteitsbijdrage regeling COVID19, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2021 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2021.

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars.

Naar verwachting zullen de afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars niet leiden tot materiële nagekomen effecten. Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis heeft de jaren tot 2018 nagenoeg afgerekend.

Grondslagen: specifieke schattingen regeling COVID19

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage 2020) en de hardheidsclausule en de Regeling Zorgbonus COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen en umc's maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2021 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform prognostisering van de voor 2021 verwachte schadelast op basis van de tot en met 2021 geregistreerde zorgverlening. Dit als zijnde de beste door Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2021.

Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis neemt deel aan de continuïteitsbijdrage regeling. Voor het boekjaar 2021 wordt er gebruik gemaakt van €2,2 miljoen aan kostendekking voor meerkosten voor het boekjaar en verantwoord onder de overige opbrengsten.

In 2022 zal Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis nog voor €0,2 miljoen aan niet gecompenseerde COVID-19 meerkosten over 2021 proberen gecompenseerd te krijgen.

Continuïteitsveronderstelling

COVID-19 heeft ook komende periode impact op onze patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis. Daarnaast is op 23 december 2021 'Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022' gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen ZN, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerelateerde risico's af te dekken. De bredere afspraken die van invloed zijn op Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis betreffen samengevat;

- (gedeeltelijke) dekking van generieke meerkosten,

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar behoudens aanvullingen en verduidelijking. Ter verduidelijking van de vergelijking met voorgaand jaar is de presentatie van enkele posten gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening van voorgaand jaar. Dit betreft de herclassificering van schulden aan verzekeraars over oude jaren die tot op heden gesaldeerd werd bij de vorderingen en die vanaf nu apart wordt getoond bij de kortlopende schulden.

Gebruik van schattingen

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

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

- Onderhandenwerk uit hoofde van DBC zorgproducten
- De bedrijfswaarde bepaling
- Schadelast prognose
- Voorzieningen

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening is de financiële informatie van Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis en zijn groepsmaatschappijen integraal geconsolideerd. In de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Bij een transactie waarbij de rechtspersoon een niet-100%-belang heeft in de verkopende groepsmaatschappij, wordt de eliminatie uit het groepsresultaat pro rata toegerekend aan het minderheidsbelang op basis van het aandeel van de minderheid in de verkopende groepsmaatschappij.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht binnen het groepsvermogen. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de cijfers opgenomen van:

Naam entiteit (allen met zeten in Amsterdam)	% zeggenschap	Eigen vermogen	Resultaat
Stichting Het Nederlands Kanker Instituut – Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis	100%	€97,2 miljoen	€4,2 miljoen
Stichting Van Leeuwenhoek Kliniek	100%	€0,6 miljoen	-€0,7 miljoen
Biomed Oncologie Beheer B.V.	100%	€4,1 miljoen	€0,1 miljoen
Stichting NLADF	100%	€3,4 miljoen	-€0,1miljoen
Di-Acetyl M B.V.	51% (dochter van Biomed Oncologie Beheer B.V.)	€7,4 miljoen (49% van het eigen vermogen komt tot uiting onder het eigen vermogen als aandeel van derden in het groepsvermogen)	€0,2miljoen

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Met deze jaarrekening bevorderen wij de transparantie naar onze stakeholders toe wat betreft onze maatschappelijke verantwoordelijkheid.

De financiële verslaglegging is opgesteld conform de wettelijke bepalingen opgenomen in Boek 2 BW en de regeling Jaarverslaglegging Zorginstellingen.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Op die datum worden de verkregen activa en verplichtingen gewaardeerd tegen de reële waarden. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan de reële waarde van de verkregen activa en verplichtingen is sprake van goodwill welke wordt geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. De resultaten van de afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken. Op grond van artikel 8 lid 3 RJZ blijven steunstichtingen buiten de consolidatie. Daarnaast zijn er nog een aantal verbonden stichtingen die tevens buiten de consolidatie blijven, omdat hier sprake is van een minderheidsbelang.

De stichting heeft de volgende verbonden steunstichtingen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Stichting Antoni van Leeuwenhoek Foundation
- Stichting Fondsen Nederlands Kankerinstituut
- Stichting Fonds voor Wetenschappelijk Medisch Onderzoek
- Stichting Antoni van Leeuwenhoek Fonds
- Stichting Hendrika Roet Fonds

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Stichting Medisch Centrum Slotervaart
- Stichting CPCT

De stichting heeft de volgende verbonden stichting die niet wordt geconsolideerd vanwege de verwaarloosbare omvang

- Stichting Gasthuis Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis

Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis te Amsterdam

Stichting Antoni van Leeuwenhoek Foundation

Gevestigd te Plesmanlaan 121, 1066 CX te Amsterdam

Rechtsvorm: Stichting

Kernactiviteiten: het werven van middelen voor de financiering van onderzoek in Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis, in nauwe samenwerking met KWF Kankerbestrijding.

Stichting Fondsen Nederlands Kankerinstituut

Gevestigd te Plesmanlaan 121, 1066 CX te Amsterdam

Rechtsvorm: Stichting

Kernactiviteiten: bijdragen aan het structureel oplossen van het kankerprobleem door het verlenen van financiële steun ten behoeve van het kankeronderzoek aan de te Amsterdam gevestigde Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis.

Stichting Fonds voor Wetenschappelijk Medisch Onderzoek

Gevestigd te Plesmanlaan 121, 1066 CX te Amsterdam

Rechtsvorm: Stichting

Kernactiviteiten: het verlenen van bijstand aan de te Amsterdam gevestigde Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoekziekenhuis, meer specifiek het bedrijfsonderdeel Het Nederlands Kankerinstituut en het ter beschikking stellen van middelen bestemd voor wetenschappelijk onderzoek aan het NKI-AVL, het bedrijfsonderdeel Het Nederlands Kankerinstituut.

Stichting Antoni van Leeuwenhoek Fonds

Gevestigd te Plesmanlaan 121, 1066 CX te Amsterdam

Rechtsvorm: Stichting

Kernactiviteiten: het verlenen van steun aan het Antoni van Leeuwenhoek ziekenhuis ten behoeve van het financieren van bepaalde, buiten de normale exploitatie van het ziekenhuis vallende projecten.

Stichting Hendrika Roet Fonds

Gevestigd te Plesmanlaan 121, 1066 CX, Amsterdam

Rechtsvorm: Stichting

Het verlenen van financiële ondersteuning aan de statutair te Amsterdam gevestigde vereniging "Het Nederlands Kankerinstituut" - (of haar rechtsopvolger) teneinde met deze financiële middelen onderzoek te verrichten naar borstkanker.

Stichting Medisch Centrum Slotervaart

Gevestigd: Plesmanlaan 121, 1066 CX Amsterdam

Rechtsvorm: Stichting

Kernactiviteit: Beheer van onroerend goed, waarvanuit parkeerdiensten worden aangeboden voor personeel en patiënten van de omliggende zorgfuncties.

Stichting CPCT

Gevestigd: Dr. Molewaterplein 40 Kamer NT-551, 3015 GD, Rotterdam

Rechtsvorm: Stichting

Kernactiviteit: het verbeteren van de therapie en patiëntenzorg op het gebied van oncologie, alsmede de efficiëntie van moleculair gebaseerde kankerbehandelingen voor alle patiënten met kanker, en meer in het bijzonder het bieden van toegang tot een tumor DNA analyse aan alle kankerpatiënten om de positieve effecten van de therapie te verbeteren en om aan iedere patiënt met kanker een behandeling op maat aan te bieden.

Stichting Gasthuis Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis

Gevestigd: Plesmanlaan 123, 1066 CX, Amsterdam

Rechtsvorm: Stichting

Het Gasthuis, geopend in 1990, biedt logies aan familie en/of vrienden van patiënten die in het Antoni van Leeuwenhoek (AvL) verblijven, evenals aan patiënten die poliklinisch worden behandeld. Het Gasthuis concept gaat er van uit dat de fysieke omgeving een positief verschil kan maken in de manier waarop de patiënt herstelt of zich aanpast aan bijzondere acute of chronische omstandigheden. Het beleid is om de gastenkamers tegen een zo laag mogelijke prijs aan te bieden.

Grondslagen WNT

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

2.1.4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis 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 of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Software

Na de eerste opname wordt software gewaardeerd tegen het bedrag van de bestede kosten verminderd met cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. Overige immateriële vaste activa worden vanaf de datum van ingebruikname lineair over de geschatte economische levensduur ten laste van het resultaat afgeschreven.

De geactiveerde kosten en goodwill worden volgens het lineaire systeem afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Kosten van software : 20%

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2-10%.
- Machines en installaties : 5-10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen en inventaris : 10-20%.

In de investeringen is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen.

De materiële vaste activa waarvan de instelling en haar groepsmaatschappijen op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als lang lopende schulden opgenomen.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. 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 waarderinggrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stelling voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

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

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

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten enkel primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten). Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis heeft binnen haar financiële instrumenten geen contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de laatste verkrijgingsprijs of tegen lagere opbrengstwaarde. Er is geen sprake van een voorziening incurantheid.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk DBC-zorgproducten (zijnde tussentijds afgeleid zorgproduct) betreffen de in 2021 geopende DBC-zorgproducten welke ultimo 2021 nog niet waren afgesloten.

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Indien er sprake is van een plafondoverschrijding met de verzekeraar, wordt er een verliesvoorziening bepaald ter hoogte van de overschrijding.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze wordt bepaald ultimo van het boekjaar op basis van een gedegen analyse van de openstaande posten.

Effecten

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde (beurswaarde per balansdatum) waarbij zowel ongerealiseerde als gerealiseerde waardeveranderingen direct in de resultatenrekening worden verantwoord. De transactiekosten zijn verwerkt in de eerste waardering.

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Algemene reserve en overige reserves

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.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de resultatenrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

De gehanteerde disconteringsvoet is 0,56%. De oprenting van de voorziening is in het verloopoverzicht niet apart weergegeven, wegens de marginale omvang van de oprenting als gevolg van de lage verdisconteringsvoet. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen, indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

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

Voorziening transitievergoeding

Iedere medewerker met een tijdelijk dienstverband heeft recht op een transitievergoeding als de arbeidsovereenkomst wordt beëindigd of niet verlengd wordt door het instituut. Sinds 1 januari 2020 is voor alle werknemers met een tijdelijk dienstverband de opbouw 1/3de maandsalaris (onvolledige dienstjaren naar rato). Dit geldt ook voor de arbeidsovereenkomsten die korter dan een jaar duren, wordt de transitievergoeding naar rato berekend. De maximale transitievergoeding is €86 duizend. Vanwege de beperkte omvang is geen discontering van de transitievergoedingen toegepast.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen exclusief gratificaties bij pensionering. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,56%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2021 vallen, gebaseerd op 100 % loonbetaling gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Op het einde van het tweede ziekte jaar wordt uitgegaan dat er transitievergoeding plaatsvindt. Vanwege de beperkte omvang is geen discontering van de transitievergoeding toegepast.

Voorziening WGA

WGA voorziening (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten): met ingang van 1 januari 2020 heeft Stichting Nederlands Kanker Instituut - Het Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis zich niet meer verzekerd voor de WGA. De instroom van de WGA zal plaatsvinden vanaf 2 jaar na ingangsdatum. De voorziening is opgebouwd aan de hand van een gemiddeld verwachte instroom van 6 werknemers die in 2020 en 6 werknemers in 2021 ziek zijn geworden met een gemiddelde duur van 6 jaar. Conform wettelijke vereisten heeft Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis een borgsteller aangetrokken die garant staat voor de uitkeringen aan de werknemers die vanaf 2022 in de WGA zullen stromen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,56%.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepasseerd onder de langlopende overige schulden. Het kortlopende deel (< 1 jaar) van de investeringssubsidies wordt gepasseerd onder de kortlopende schulden. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de verwachte gebruiksduur van deze activa ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

Belastingen

De belastingen over het resultaat worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten, verliesverrekening uit voorgaande jaren en geheel of gedeeltelijk niet-afrekbare kosten. Alle entiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting, behalve Biomed Oncology Beheer B.V., Di-AcetylM B.V. en NLADF.

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

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

2.1.4.3 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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op zorginkomsten WDS.

Overheids- en exploitatiesubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten (onderhanden projecten) zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Lasten

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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.

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis valt. De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,5% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 13.111 (2020 € 12.770). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 112.189 (2020 € 110.111). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,75% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2021 volgens opgave van het fonds 106,6%. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en aan derden betaalde (te betalen) interest en de waardeveranderingen die zich voortdienen vanuit de effectenportefeuille. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op netto vermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen dan wel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

2.1.4.4 GRONDSLAGEN VAN SEGMENTERING

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis. Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces.

De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van vast percentage te weten NKI 35%, AVL 65%;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van vast percentage te weten NKI 30% AVL 70%;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van vast percentage te weten NKI 30%. AVL 70%.

2.1.4.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

2.1.4.6 GRONDSLAGEN VOOR GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

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

Grondslagen WNT

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Software	3.758	3.307

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

Boekwaarde per 1 januari	3.307	2.223
Bij: investeringen	1.362	1.727
Af: afschrijvingen	-921	-643
Gereedgekomen OHW	10	0
Boekwaarde per 31 december	3.758	3.307

In 2021 is er voor €1,4 miljoen aan software lasten geactiveerd. Deze software lasten bestaan onder andere uit kosten voor het Centrum van Vroegdiagnostiek (€307k) en kosten voor de implementatie van CS Röntgen (€228k).

Afschrijvingspercentages

	%
Software	20%

2. Materiële vaste activa

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	126.137	134.261
Machines en installaties	46.614	47.385
Andere vaste bedrijfsmiddelen en inventaris	57.705	55.213
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	12.062	2.129
Totaal materiële vaste activa	242.518	238.988

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

Boekwaarde per 1 januari	238.988	242.148
Bij: investeringen	31.068	53.112
Af: afschrijvingen	-27.284	-26.377
Af: bijzondere waardeverminderingen	-561	0
Af: desinvesteringen	0	-13
Gereedgekomen OHW	307	-29.882
Boekwaarde per 31 december	242.518	238.988

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.7 specificatie materiële vaste activa. In 2021 is €31 miljoen geïnvesteerd. Voor de categorie bedrijfsgebouwen is €1,5 miljoen geïnvesteerd. Binnen de categorie machines & installaties is €2,9 miljoen geïnvesteerd. Onder de categorie andere vaste bedrijfsmiddelen en inventaris is €14,5 miljoen geïnvesteerd. Hierbinnen vallen de investeringen in hardware voor zorgpaden implementatie, een versneller, apparatuur voor OK voor interventieradiologie en CT force voor centrum voor vroegdiagnostiek.

Binnen de categorie vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering is €12,2 miljoen geïnvesteerd. Dit is met name gerelateerd aan de verbouwing van het centrum vroegdiagnostiek, het OK-complex inc. Interventieradiologie en vriesfaciliteiten. De bijzondere waardevermindering betreft de Angio CT statief, waarbij de afschrijvingstermijn is aangepast naar afschrijvingstermijn van bijbehorende apparatuur.

3. Financiële vaste activa

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Deelnemingen	159	147
Lening u/g Sirius Medical Systems	129	118
Lening u/g Stichting Medisch Centrum Slotervaart (Verbonden Partij)	2.243	2.155
Medische aansprakelijkheid Centramed	558	492
Totaal financiële vaste activa	3.089	2.912

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.8 specificatie financiële vaste activa.

Het verloop van de financiële activa is als volgt:

Stand per 1 januari	2.912	3.068
Aandeel resultaat onderneming waarin wordt deelgenomen	-6	0
Toevoeging lening U/G	165	112
Aflossing leningen U/G	0	-392
Toevoeging deelneming, CRC Bioscreen B.V. en Bcon Medical B.V. (vorig jaar Sirius Medical Systems en Immagene B.V.)	18	124
Stand per 31 december	3.089	2.912
Boekwaarde per 31 december	3.089	2.912

In 2021 is de mutatie toevoeging lening U/G €165 duizend. Dit wordt veroorzaakt door de rente toevoeging van €88 duizend aan de lening aan Stichting Medisch Centrum Slotervaart, de toevoeging van €66 duizend aan Medische aansprakelijkheid van Centramed en de rente toevoeging van €11 duizend aan Sirius Medical Systems B.V.

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.8.

Deelnemingen

De deelnemingen betreffen Modra Pharmaceuticals B.V., Enceladus Pharmaceuticals B.V., Impact B.V., Amsterdam Protonon Therapie Centrum B.V., NGT Holding B.V., Immagene B.V. en Sirius Medical Systems B.V., Bcon Medical B.B., CRC Bioscreen B.V. en Rsouth Antibodies.

Lening u/g Sirius Medical Systems

De lening u/g betreft een krediet aan Sirius Medical Systems B.V. die is uitgegeven per 5 juli 2018. Geldnemer is een rente verschuldigd over het uitstaande bedrag van de lening ter hoogte van 8%. Eind 2021 bedraagt de lening €129 duizend.

Lening u/g Stichting Medisch Centrum Slotervaart (Verbonden Partij)

Voor verdere toelichting van deze lening wordt verwezen naar de toelichting onder 3. Financiële vaste activa (geconsolideerd).

Medische aansprakelijkheid Centramed

Voor verdere toelichting van deze lening wordt verwezen naar de toelichting onder 3. Financiële vaste activa (geconsolideerd).

Toelichting op belangen in andere deelnemingen:

Naam, statutaire zetel	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal -belang	Eigen vermogen	Resultaat
		x € 1.000	%	x € 1.000	x € 1.000
Modra Pharmaceuticals Holding B.V. Amsterdam	Houdstermaatschappij	7	9,70	-74	-4.552
Enceladus B.V. Naarden	Farmaceutische producten	8	2,46	82	14
CRC bioscreen Amsterdam	Houdstermaatschappij	9	50,00	-	-
Impact B.V. Amsterdam	Houdstermaatschappij	17	18,30	-18	-11
Amsterdam Protonen Therapie Centrum B.V. Amsterdam	Protonen therapie	1	33,33	-	-
Sirius Medical Systems B.V. Eindhoven	Medische hulpmiddelen	115	4,20	-1.251	-
NGT Holding B.V. Amsterdam	Houdstermaatschappij	2	20,00	8	-2
Immagene B.V. Amsterdam	Farmaceutische producten	9	5,20	-	-
Bcon Medical B.V. Rosmalen	Houdstermaatschappij	9	47,00	-	-
RSouth Antibodies B.V. Maartensdijk	Houdstermaatschappij	0	5,20	-	-

De definitieve resultaten voor de deelnemingen waren niet voor alle minderheidsbelangen bekend. Dit zijn de laatst bekende resultaten: Modra Holding B.V. (2020), Enceladus B.V. (2020), Impact B.V. (2018), Amsterdam Protonen Therapie Centrum B.V. (2021), Sirius Medical Systems B.V. (2019) en NGT Holding B.V. (2020). Van Immagene B.V., CRC Bioscreen B.V., Bcon Medical en Rsouth antibodies zijn nog geen cijfers bekend. In 2021 is er een belang genomen in CRC Bioscreen B.V., Bcon Medical en Rsouth antibodies.

Alle deelnemingen zijn tegen historische kostprijs gewaardeerd. Bij invloed van betekenis van minimaal 20% dient gewaardeerd te worden op nettovermogenswaarde.

- Voor CRC bioscreen is het huidige percentage stemgerechtigde aandelen 6%. Tezamen met een call-optie van 15% heeft de Stichting hiermee invloed van betekenis (namelijk 21%). Vanwege geringe activiteit momenteel (nog) geen verschil in waardering.
- Voor APTC : heeft geen activiteit, en komt nettovermogenswaarde overeen met historische kostprijs.
- Voor Bcon Medical : 17% stemgerechtigde aandelen.
- Voor NGT Holding B.V. : geen stemgerechtigde aandelen.

4. Voorraden

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Voorraad dure medicijnen	9.489	7.637
Overige voorraad medicijnen	139	91
Voorraad medische- en kantoorartikelen	1.478	1.304
Totaal voorraden	11.106	9.032

De totale voorraad is gestegen met €2,1 miljoen. Deze stijging wordt veroorzaakt door een toename van de dure geneesmiddelen. Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Vrij segment	23.961	20.866
Gereguleerd segment	789	721
	24.750	21.587
Bevoorschotting onderhanden werk zorgverzekeraars	-16.343	-14.848
Totaal onderhanden werk	8.407	6.739

Het onderhandenwerk DBC zorgproducten betreft de in 2021 geopende DBC-zorgproducten, welke ultimo 2021 nog niet waren afgesloten. Hierop is de bevoorschotting op het onderhanden werk door de zorgverzekeraars in mindering gebracht. De mutatie in het onderhanden werk wordt gemitigeerd door een verhoogde bevoorschotting. Deze was herijkt vanuit het onderhanden werk en stijgt met €1,5 miljoen als gevolg van hogere productie in het 4e kwartaal ten opzichte van het 4e kwartaal in 2020.

6. Debiteuren en overige vorderingen

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Vorderingen op debiteuren	21.132	18.376
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	30.875	32.928
Overige vorderingen:		
Vennootschapsbelasting	9	35
Omzetbelasting	53	41
Overige nog te ontvangen personeel	1.813	1.751
Overige nog te ontvangen bedragen	11.373	5.176
Vooruitbetaalde bedragen	6.902	7.807
Trajectkaart NS/GVB	133	105
Nog te ontvangen rente obligaties	38	6
Totaal debiteuren en overige vorderingen	72.328	66.225

De debiteuren en overige vorderingen is gestegen met €6,1 miljoen t.o.v. 2020. De debiteuren positie is gestegen met €2,8 miljoen per jaareinde. De post nog te factureren omzet DBC zorgproducten is met €2,1 miljoen gedaald t.o.v. 2020. De nog te betalen omzet verzekeraars over oude jaren is in 2021 geherclassificeerd onder kortlopende schulden. In 2020 was deze nog gesaldeerd op de nog te factureren omzet DBC's.

Overige nog te ontvangen bedragen stijgt met €6,2 miljoen. Dit heeft m.n. betrekking op een nog te ontvangen korting van Novartis Pharma (€3,8 miljoen) en nog te ontvangen bedragen voor corona meerkosten 2021 (€2,2 miljoen). Vooruitbetaalde bedragen voor licentiekosten dalen met €0,9 miljoen.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt €0,4 miljoen.

7. Effecten

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Fonds wetenschappelijk onderzoek NKI	11.897	11.150

In 2021 neemt de waarde van de effectenportefeuille toe met €0,7 miljoen tot € 11,9 miljoen. De beleggingsportefeuille wordt beheerd door ING Investment Management en heeft een defensief profiel. Over 2021 is een positief beleggingsresultaat behaald. Voor het fonds wetenschappelijk onderzoek NKI is een bestemmingsreserve gevormd. Voor de achtergrond wordt verwezen naar toelichting 9.

8. Liquide middelen

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Bankrekeningen	35.380	40.349
Kas	6	3
Totaal liquide middelen	<u>35.386</u>	<u>40.352</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie. In aanvulling op de liquide middelen kan er worden beschikt over een werkkapitaalkrediet en een investeringsfaciliteit. Per jaareinde is er geen bedrag opgenomen onder het werkkapitaalkrediet noch onder de investeringsfaciliteiten. De zekerheden die gelden voor de langlopende leningen zijn ook van toepassing op bovengenoemd kredieten. De zekerheden worden toegelicht onder toelichting 11 langlopende schulden.

PASSIVA

9. Groepsvermogen

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	3.044	3.044
Bestemmingsreserves	23.108	23.562
Algemene en overige reserves	80.563	77.037
Totaal eigen vermogen	106.715	103.643
Aandeel van derden in het groepsvermogen		
Aandeel van derden	3.641	3.505
Totaal groepsvermogen	110.356	107.148

Bestemmingsreserves

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsreserve innovatieve projecten	6.346	-361	0	5.985
Fonds Wetenschappelijk Onderzoek NKI	11.200	0	0	11.200
Bestemmingsreserve farmaceutisch centrum (NLADF part.)	6.000	-199	0	5.801
Bestemmingsreserve koersverschillen	508	68	0	576
	24.054	-492	0	23.562
	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsreserve innovatieve projecten	5.985	-357	0	5.628
Fonds Wetenschappelijk Onderzoek NKI	11.200	0	0	11.200
Bestemmingsreserve farmaceutisch centrum (NLADF part.)	5.801	-298	0	5.503
Bestemmingsreserve koersverschillen	576	201	0	777
Totaal bestemmingsreserves	23.562	-454	0	23.108

Bestemmingsreserve innovatieve projecten

Voor verdere toelichting van deze bestemmingsreserve wordt verwezen naar 9. Groepsvermogen.

Fonds Wetenschappelijk Onderzoek NKI

Medio 1988 is door Stichting Het Nederlands Kanker Instituut een premieobligatielening van €124,79 miljoen uitgegeven. Op de obligatielening werd geen rente vergoed. De aflossing heeft op 2 juni 1998 plaatsgevonden. Met deze financiële transactie is een voordelig resultaat gerealiseerd van €11,2 miljoen dat als Fonds Wetenschappelijk Onderzoek wordt beheerd. De opbrengst van dit vermogen komt ten goede aan de exploitatie van het research laboratorium.

Bestemmingsreserve farmaceutisch centrum (NLADF part.)

De bestemmingsreserve farmaceutisch centrum is gevormd voor het te bouwen Farmaceutisch Centrum. Hierin zijn ondergebracht het Farmaceutisch Centrum en de goederenontvangst. Deze reserve is gevormd in 2013 en is aangewend in 2018 en bedroeg €6 miljoen. De reserve zal over periode van 20 jaar benut worden om de afschrijvingslasten te dekken. De eerste onttrekking uit deze reserve bedroeg in 2020 €0,2 miljoen en €0,3 miljoen in 2021 en heeft betrekking op de oplevering van het Farmaceutisch Centrum en het goederenontvangst centrum. In de enkelvoudige jaarrekening is deze gepresenteerd als een investeringssubsidie (participatie) onder de langlopende schulden, die jaarlijks vrijvalt naar rato van de afschrijvingstermijn.

Bestemmingsreserve koersverschillen

Voor verdere toelichting van deze bestemmingsreserve wordt verwezen naar 9. Groepsvermogen.

Algemene reserves

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene reserve AVL	65.495	834	0	66.329
Algemene reserve NKI	5.433	479	0	5.912
Overige reserves:				
Overige reserves	5.102	-306	0	4.796
Totaal algemene en overige reserves	76.030	1.007	0	77.037
	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene reserve AVL	66.329	3.015	0	69.344
Algemene reserve NKI	5.912	320	0	6.232
Overige reserves	4.796	191	0	4.987
Totaal algemene reserves	77.037	3.526	0	80.563

Het resultaat van Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het totale resultaat betreft het netto resultaat toekomend aan de instelling.

De algemene reserves zijn geormerkte gelden ten behoeve van de zorg / onderzoek.

In de overige reserves zijn de resultaten van de deelnemingen toegevoegd.

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Aandeel van derden in het groepsvermogen		
Stand per 1 januari	3.505	3.562
Waarvan aandeel van derden	136	-57
Stand per 31 december	3.641	3.505

Naast het aandeel van derden in het resultaat van 2021 van €79 duizend betreft de mutatie ook een nagekomen resultaat van €56 duizend van Di-AcetylM B.V. van na het afsluiten van de jaarrekening 2020.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Geconsolideerde netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	3.072	515
Totaal mutatie eigen vermogen van de instelling	3.072	515

Aansluiting geconsolideerd-enkelvoudig vermogen 31 december

	Eigen vermogen 31-12-2021	Eigen vermogen 31-12-2020	Mutatie
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis	97.196	93.046	4.150
Enkelvoudig vermogen - inclusief Biomed Oncologie Beheer B.V.	97.196	93.046	4.150
Stichting VLK	619	1.320	-701
Stichting NLADF	3.397	3.476	-79
Minderheidsbelang	3.641	3.505	135
Groepsvermogen	104.853	101.347	3.505

Het geconsolideerde vermogen wijkt in 2021 met € 5,5 miljoen (2020: € 5,8 miljoen) af als gevolg van een bijdrage vanuit NLADF in 2018 aan het NKI-AVL van €6 miljoen. In de enkelvoudige jaarrekening is deze als een schuld opgenomen, en valt geleidelijk vrij om de afschrijvingen van het centrum te compenseren. In het geconsolideerde vermogen is de oorspronkelijke €6 miljoen opgenomen als bestemmingsreserve, die jaarlijks vermindert in overeenstemming met de vrijval van de schuld. Daarmee wordt het verschil in vermogen tussen geconsolideerd en enkelvoudig jaarlijks minder. In 2021 is deze vrijval €298 duizend. Tezamen met het €135 duizend minderheidsbelang vormt dit het verschil tussen het resultaat 2021 en de mutatie eigen vermogen.

Het resultaat is als volgt aan te sluiten:

Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis = €4.150 duizend
 Stichting VLK = -€701 duizend. Voor €980 duizend betreft dit een bijdrage van de Stichting VLK aan de opstartkosten van het centrum voor vroegdiagnostiek van Stichting NKI-AVL.
 Stichting NLADF = -€79 duizend
 Vrijval participatie enkelvoudig jaarrekening NLADF = -€298 duizend

Geconsolideerd resultaat: €3.072 duizend

10. Voorzieningen

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
WGA voorziening	1.614	772
Jubileum uitkeringen	1.935	1.976
Voorziening langdurige zieken	241	325
Voorziening transitievergoeding	1.453	1.215
Totaal voorzieningen	5.243	4.288

	Saldo per 1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december 2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
WGA voorziening	772	842	0	0	1.614
Jubileum uitkeringen	1.976	143	-184	0	1.935
Voorziening langdurige zieken	325	436	-520	0	241
Voorziening transitievergoeding	1.215	1.064	-826	0	1.453
Totaal voorzieningen	4.288	2.485	-1.530	0	5.243

Onderstaand toegelicht in welke mate de voorzieningen als langlopend dienen te worden beschouwd:

< 1 jaar : € 1,4 miljoen
 > 1 jaar : € 3,8 miljoen
 > 5 jaar : € 1,7 miljoen

WGA voorziening

WGA voorziening (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten): met ingang van 1 januari 2020 heeft Stichting Nederlands Kanker Instituut - Het Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis zich niet meer verzekerd voor de WGA. De instroom van de WGA zal plaatsvinden vanaf 2 jaar na ingangsdatum. De voorziening is opgebouwd aan de hand van een gemiddeld verwachte instroom van 6 werknemers die in 2020 en in 2021 ziek zijn geworden met een gemiddelde duur van 6 jaar. In 2021 wordt er voor € 842 duizend gedoteerd aan de voorziening. Conform wettelijke vereisten heeft Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis een borgsteller aangetrokken die garant staat voor de uitkeringen aan de werknemers die vanaf 2022 in de WGA zullen stromen.

Jubileum uitkeringen

De voorziening verwachte jubileum uitkeringen is een voorziening voor medewerkers, die in de toekomst recht hebben op een jubileum uitkering. Bij deze voorzieningen is rekening gehouden met een percentage verloop van medewerkers op basis van gemiddeld verloop per leeftijdscategorie en dienstjaar. Er is gerekend met een gemiddelde CAO stijging van 2,5% per jaar. Dit bedrag is contant gemaakt tegen de huidige rentevoet van 0,56%. In 2021 is €143 duizend toegevoegd aan de jubileum uitkering en €184 duizend onttrokken.

Voorziening langdurige zieken

Voor medewerkers die langdurig ziek zijn en niet meer terugkeren in het arbeidsproces is een voorziening gevormd. Aan het einde van de ziekteperiode 2 jaar, wordt een transitievergoeding betaald. In 2021 is er €436 duizend gedoteerd aan de voorziening en €520 duizend onttrokken.

Voorziening transitievergoeding

Iedere medewerker met een tijdelijk diensverband heeft recht op een transitievergoeding als de arbeidsovereenkomst wordt beëindigd of niet verlengd wordt door het instituut. Sinds 1 januari 2020 is voor alle werknemers met een tijdelijk diensverband de opbouw 1/3de maandsalaris (onvolledige dienstjaren naar rato). Dit geldt ook voor de dienstjaren van voor de wetswijziging. Voor de resterende duur van de arbeidsovereenkomst en voor arbeidsovereenkomsten die korter dan een jaar duren, wordt de transitievergoeding naar rato berekend. De maximale transitievergoeding bedraagt vanaf 2021 € 86 duizend. In 2021 is er voor €1,1 miljoen gedoteerd aan de voorziening. Daarnaast is er voor €0,8 miljoen onttrokken.

11. Langlopende schulden

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Schulden aan kredietinstellingen	52.326	34.194
Overige langlopende schulden/participaties	14.579	14.256
Participaties	0	827
Totaal langlopende schulden	66.905	49.277
	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	69.787	79.351
Nieuwe leningen/Dotatie participaties	26.120	1.221
Aflossingen / Onttrekkingen participaties	-20.913	-10.785
Stand per 31 december	74.994	69.787
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.089	-20.510
Stand langlopende schulden per 31 december	66.905	49.277

De participaties betreffen vooruitbetalingen. In 2021 was dit €940 duizend met name voor Smart Irradiator. In 2020 was de €1,2 miljoen dotatie participaties voor vooruitbetalingen voor bouwactiviteiten. De schulden aan kredietinstellingen nemen toe door de herfinanciering van de in 2021 afgeloste bulletlening bij Deutsche Bank met een nieuwe lening van €25 miljoen bij ABN AMRO Bank.

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

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Aflossingsverplichtingen	8.089	20.510
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	66.905	49.277
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	43.521	27.631

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht 2.1 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Ten behoeve van het financieren van werkkapitaal is een gecommiteerde kredietfaciliteit van € 19 miljoen beschikbaar. Voor het financieren van investeringsuitgaven is een eveneens gecommiteerde investeringsfaciliteit van €15 miljoen beschikbaar. In 2021 zijn deze kredietfaciliteiten voor hetzelfde bedrag verlengd voor een termijn van wederom drie jaar. De verstrekte zekerheden ten behoeve de langlopende leningen bij BNG Bank N.V., ABN AMRO Bank N.V., de door het WfZ geborgde langlopende leningen en de kredietfaciliteiten bij ABN AMRO Bank N.V. luiden als volgt:

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

De normen die de banken stellen ten aanzien van de ratio's worden ruimschoots gehaald. Er moet worden voldaan aan een Debt Service Coverage Ratio (DSCR) van ten minste 1,5 en een solvabiliteitsratio van ten minste 20%, berekend op basis van de enkelvoudige jaarrekening.

De banken hanteren voor de berekening van de solvabiliteit het Garantievermogen gedeeld door het Gecorrigeerd Balanstotaal. Deze berekening wijkt af van de berekening die de stichting zelf hanteert, namelijk Eigen Vermogen gedeeld door Totaal Vermogen. De DSCR wordt berekend door de EBITDA te delen door de jaarlijkse reguliere rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.

De reële waarde van de leningen is €59,9 miljoen (2020: €58,7 miljoen).

12. Kortlopende schulden

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Onderhanden werk projecten	91.652	91.083
Crediteuren	20.068	17.999
Aflossingsverplichtingen	8.089	20.510
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.265	10.493
Schulden terzake van pensioenen	268	299
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	1
Nog te betalen aan Stichting Fondsen Nederland	0	63
Nog te betalen aan zorgverzekeraars	12.612	14.944
Nog te betalen investeringen	686	1.748
Vooruitontvangen zorgbonus	1.370	2.146
Nog te besteden projectgelden	20.477	17.631
Overige nog te betalen en vooruitontvangen posten	7.601	7.711
Overige personele kosten	4.646	4.674
Interest leningen	361	436
PLB uren	18.074	16.989
Vakantiegeld	7.763	7.569
Vakantiedagen	2.797	3.259
Nog te ontvangen inkoopfacturen	256	437
Totaal kortlopende schulden	205.985	217.992

De totale kortlopende schulden dalen met €12 miljoen. Dit wordt met name veroorzaakt door de lagere aflossingsverplichtingen van €12,5 miljoen waarin de aflossing van de bulletlening bij de Deutsche Bank was opgenomen. Deze lening is geherfinancierd bij ABN AMRO ter grootte van €25 miljoen voor 10 jaar. In 2021 is de nog te betalen omzet over oude jaren aan zorgverzekeraars geherclassificeerd van saldering op nog te factureren omzet DBC's naar kortlopende schulden. Deze schuld is in 2021 met €2,3 miljoen gedaald t.o.v. 2020.

Voor het verloop van het onderhanden werk projecten en verdere toelichting wordt verwezen naar 2.1.19. Het onderhanden werk projecten betreft per saldo een credit post en kan als volgt worden gesplitst:

Nog te ontvangen €14,5 miljoen

Vooruitontvangen €106,2 miljoen.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de betreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

In het kader van de bedrijfsvoering komt het voor dat patiënten, bezoekers en medewerkers menen schade te hebben opgelopen door handelen van de Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis en daarvoor een vergoeding wensen. Voor situaties waarbij Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis aansprakelijk gesteld wordt heeft Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis een verzekering afgesloten waarbij sprake is van een beperkt eigen risico. Er zijn bij de Raad van Bestuur geen materieel significante claims van derden bekend die een extra risico opleveren anders dan binnen de huidige werkwijze verantwoord en specifiek benoemd in de jaarrekening.

Obligoverplichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis is deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Deelnemers aan dit fonds moeten bij onvoldoende risicovermogen in dit fonds een obligo betalen van maximaal 3% van de lopende geborgde leningen.

De boekwaarde van de per 31 december 2021 geborgde leningen bedraagt €30,2 miljoen.

De maximale obligoverplichting bedraagt daarmee €0,905 miljoen.

Personeelsverplichtingen

PLB

Uit hoofde van de CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+ ontvangt de werknemer die op 31 december 2009 tussen de 50 en 60 jaar oud is jaarlijks extra PLB uren. De hieruit voortvloeiende verplichting bedraagt per 31-12-2020 €1,1 miljoen op basis van 2,5% salarisstijging en 0,56% disconteringsvoet.

Pensioengratificatie

Uit hoofde van de CAO verplichting in het kader van de pensioengratificatie ontvangt de werknemer die met pensioen gaat een pensioengratificatie. De hieruit voortvloeiende verplichting bedraagt per 31-12-2021 €1,6 miljoen op basis van 2,5% salarisstijging en 0,56% disconteringsvoet.

Bouwverplichten en verplichtingen voortvloeiend uit afgesloten contracten met leveranciers

Bouwverplichtingen:

De verplichtingen die zijn aangegaan ten behoeve van bouwactiviteiten bedragen:

< 1 jaar: €0,6 miljoen

1-5 jaar: € 0

Verplichtingen voortvloeiend uit afgesloten contracten met leveranciers:

< 1 jaar: €8,4 miljoen

1-5 jaar: €3,1 miljoen

>5 jaar: €0 miljoen

Huurverplichting

Het Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis heeft een huurovereenkomst voor het gebruik van een aantal ruimtes bij het Centrum voor Zorg Slotervaart. De toekomstige verplichtingen bedragen:

< 1 jaar: €0,5 miljoen

> 1 jaar: €1,5 miljoen

Niet gecompenseerde COVID-19 kosten

In 2021 zal Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis nog voor €1,5 miljoen aan niet gecompenseerde COVID-19 voorzieningskosten proberen gecompenseerd te krijgen.

Verplichting voortkomend uit erfpacht:

< 1 jaar: €84 duizend

> 1 jaar: €338 duizend

> 5 jaar: €1,5 miljoen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (mbi) kan door de Minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op €24.916 miljoen (prijsniveau 2020).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis 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.

Verpanding van vorderingen

Met ABNAMRO Bank is als zekerheid voor de kredietfaciliteiten een akte van verpanding voor vorderingen overeengekomen.

Erfstellingen en legaten

Wanneer NKI-AVL erfstellingen en legaten ontvangt waaraan een specifieke bestemming is aangegeven, worden deze rechtstreeks aan het betreffende projectbudget gekoppeld. De door de Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis aanvaarde erfstellingen en legaten die niet voor een specifiek onderzoeksproject zijn geoormerkt, zijn op basis van een taakoverdracht in beheer gegeven aan de Stichting Fondsen Nederlands Kanker Instituut (SFN), die als doel heeft het verlenen van financiële steun aan onderzoek door Het Nederlands Kanker Instituut. Door middel van jaarlijkse subsidieaanvragen of incidentele projectsubsidieaanvragen bij SFN kan het NKI financiële steun vragen voor het kankeronderzoek. De per 31 december 2021 nog te ontvangen bedragen uit erfstellingen en legaten zijn niet in de balans opgenomen. In 2021 zijn er 9 erfenissen en 23 legaten aangemeld. De totale ontvangen opbrengst in 2021 uit erfstellingen en legaten bedroeg €2,6 miljoen. Hiermee komt het tienjaarsgemiddelde uit op €4,3 miljoen.

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Software
	x € 1.000
Stand per 1 januari 2021	
- aanschafwaarde	4.199
- cumulatieve herwaarderingen	0
- cumulatieve afschrijvingen	-892
Boekwaarde per 1 januari 2021	3.307
Mutaties in boekjaar	
- investeringen	1.362
- afschrijvingen	-921
Gereedgekomen OHW	10
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	451
Stand per 31 december 2021	
- aanschafwaarde	5.571
- cumulatieve herwaarderingen	0
- cumulatieve afschrijvingen	-1.813
	3.758
Afschrijvingspercentage	20%

Voor een toelichting wordt verwezen naar hetgeen opgenomen onder kop 1. Immateriële vaste activa.

2.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen en inventaris	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	232.482	75.805	108.278	2.129	418.694
- cumulatieve herwaarderingen	0	105	0	0	105
cum. afschr.	-98.221	-28.525	-53.065	0	-179.811
Boekwaarde per 1 januari 2021	134.261	47.385	55.213	2.129	238.988
Mutaties					
- investeringen	1.463	2.945	14.495	12.165	31.068
- afschrijvingen	-9.878	-4.405	-13.001	0	-27.284
Gereedgekomen OHW	291	689	1.559	-2.232	307
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	-561	0	-561
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> aanschafwaarde	0	-197	-8.781	0	-8.978
cum. afschr.	0	197	8.781	0	8.978
	-8.124	-771	2.492	9.933	3.530
Mut. boekw.	-8.124	-771	2.492	9.933	3.530
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	234.236	79.242	115.551	12.062	441.091
- cumulatieve herwaarderingen	0	105	0	0	105
- cumulatieve afschrijvingen	-108.099	-32.733	-57.846	0	-198.678
Boekwaarde per 31 december 2021	126.137	46.614	57.705	12.062	242.518
Afschrijvingspercentage	2-10%	5-10%	10-20%	0%	

Voor een toelichting wordt verwezen naar hetgeen opgenomen onder kop 2. Materiële vaste activa.

2.1.8 SPECIFICATIE FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Leningen u/g	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2021	147	2.765	2.912
Resultaat deelnemingen	-6	0	-6
Toevoeging lening u/g	0	165	165
Toevoeging deelneming Sirius Medical Systems en Immagene B.V.	18	0	18
Boekwaarde per 31 december 2021	159	2.930	3.089

Voor een toelichting wordt verwezen naar hetgeen opgenomen onder kop 3. Financiële vaste activa.

2.1.9 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (PASSIVA)

(inclusief klinische studies gefinancierde projecten)

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Stand onderhanden projecten per 01 januari	91.083	77.661
Kosten projecten	-44.446	-44.029
Kosten Klinische studies	-12.586	-9.630
Mutatie voorziening onderhanden projecten	166	85
Subtotaal	34.217	24.087
Ontvangen projectfinanciering	48.099	51.820
Ontvangen klinische studies	9.336	15.176
Totaal onderhanden projecten per 31 december	91.652	91.083
Mutatie onderhanden projecten	569	13.422
Specificatie totaal onderhanden projecten		
Projecten waarbij de voorfinanciering hoger is dan de kosten	106.200	105.321
Projecten waarbij de voorfinanciering lager is dan de kosten	-14.548	-14.238
Totaal onderhanden projecten ultimo boekjaar	91.652	91.083

De kosten van de projecten betreffen de kosten die verantwoord zijn op de lopende projecten of kosten verantwoord op de in het betreffende jaar afgesloten projecten. Het gaat hier om de personeelskosten, materiële kosten, reis- en verblijfskosten, faciliteiten en investeringen. De projectkosten zijn gesplitst naar het type project, research of klinische research project. De mutatie voorziening onderhanden projecten geeft de mutatie weer in de voorziening die getroffen is voor projecten die op een 5-jaars termijn naar verwachting met een tekort sluiten.

De onderhanden projecten zijn licht gestegen met €0,6 miljoen ten opzichte van 2020 naar €91,7 miljoen. Dit wordt met name veroorzaakt door een lichte stijging in projecten waarbij de voorfinanciering hoger is dan de kosten.

2.1.10 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
BNG	23-08-2005	10.000	20	vast	0,10	2.375	0	500	1.875	0	4	Lineair	500	WFZ
BNG	23-08-2005	10.000	20	vast	3,47	2.375	0	500	1.875	0	4	Lineair	500	WFZ
BNG	05-10-2005	10.000	40	vast	3,56	6.250	0	250	6.000	4.750	24	Lineair	250	WFZ
BNG	05-10-2005	10.000	40	vast	3,50	6.250	0	250	6.000	4.750	24	Lineair	250	WFZ
BNG	31-12-2013	20.000	10	vast	3,33	6.000	0	2.000	4.000	0	2	Lineair	2.000	Hypotheek
BNG	20-07-2011	25.000	18	vast	3,86	12.500	0	1.389	11.111	4.167	8	Lineair	1.389	WFZ
ASN Bank	03-08-2011	7.500	18	vast	3,80	3.750	0	417	3.333	1.250	8	Lineair	417	WFZ
Deutsche Bank	01-09-2014	20.000	7	vast	3,68	13.750	0	13.750	0	0	-	Lineair	0	Hypotheek
ABN AMRO 2021 10 jaar 0,98%	01-09-2021	0	10		0,28	0	25.000	312	24.688	18.438	9	Lineair	1.250	Hypotheek
VWS vooruitontv. financiering bouwdelen	31-12-2010	6.071	-		-	5.367	0	212	5.155	4.093	-	Niet van toepassing	212	Niet van toepassing
NGS 2015 Hiseq 2500 NLADF	15-12-2015	495	-		-	198	0	49	149	0	-	Niet van toepassing	50	Niet van toepassing
Massaspectrometer VWS vooruitontv. financiering laboratorium	27-05-2019	500	-		-	404	0	50	354	104	-	Niet van toepassing	50	Niet van toepassing
Vooruitontvangst inventaris	01-01-1979	3.127	-		-	1.787	0	223	1.564	447	-	Niet van toepassing	223	Niet van toepassing
FWMO vooruitontvangst bouw	31-12-2014	2.068	-		-	1.174	0	156	1.018	279	-	Niet van toepassing	148	Niet van toepassing
KWF vooruitontvangsten bouw	31-12-2013	5.700	-		-	4.276	0	269	4.007	2.726	-	Niet van toepassing	269	Niet van toepassing
VWS VIPP project	01-01-1974	640	-		-	213	0	71	142	0	-	Niet van toepassing	71	Niet van toepassing
Maurits & Anna de Kock stichting Hipec	30-12-2018	786	-		-	660	0	118	542	8	-	Niet van toepassing	118	Niet van toepassing
VWS vooruitontvangsten instandhouding	07-04-2021	0	-		-	0	40	3	37	22	-	Niet van toepassing	3	Niet van toepassing
Roparun vooruitontvangen inventaris	31-12-2009	1.856	-		-	1.174	200	199	1.175	1.174	-	Niet van toepassing	200	Niet van toepassing
St. Ambtu Eppendorf Bioflo 320	31-12-2010	476	-		-	393	0	117	276	132	-	Niet van toepassing	88	Niet van toepassing
SFN vooruitontvangen Smart Irradiator	29-03-2019	40	-		-	32	0	4	28	8	-	Niet van toepassing	4	Niet van toepassing
AVL fonds bouwdeel S	26-04-2021	0	-		-	0	700	43	657	367	-	Niet van toepassing	58	Niet van toepassing
	31-12-2016	1.000	-		-	859	0	31	828	669	-	Niet van toepassing	32	Niet van toepassing

FWMO Verb.											
Vroedvrouwenschool	30-12-2021	0	-	-	0	180	0	180	137	-	Niet van toepassing
TOTAAL					69.787	26.120	20.913	74.994	43.521		8.089

De einde-vast perioden voor de rente loopt gelijk met de totale looptijd.

2.1.11 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

2.1.11.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT Antoni van Leeuwenhoek

	2021		2020	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties	320.625		306.515	
Subsidies	9.458		9.320	
Overige bedrijfsopbrengsten	7.105		6.616	
Som der bedrijfsopbrengsten		337.188		322.451
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	167.030		160.339	
Afschrijvingen	19.089		18.016	
Overige bedrijfskosten	146.033		141.790	
Som der bedrijfslasten		332.152		320.145
BEDRIJFSRESULTAAT		5.036		2.306
Financiële baten en lasten		-1.494		-1.780
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		3.542		526
Resultaat deelneming		89		-53
RESULTAAT BOEKJAAR		3.631		473

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021		2020	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):				
Bestemmingsreserve innovatieve projecten		-355		-361
Algemene reserve AVL		3.986		834
		3.631		473

SEGMENT Het Nederlands Kanker Instituut

	2021		2020	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFOPBRENGSTEN:				
Subsidies	35.241		34.871	
Overige bedrijfsopbrengsten	74.103		67.575	
Som der bedrijfsopbrengsten		109.344		102.446
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	69.861		64.386	
Afschrijvingen	6.831		6.476	
Overige bedrijfskosten	32.783		31.213	
Som der bedrijfslasten		109.475		102.075
BEDRIJFSRESULTAAT		-131		371
Financiële baten en lasten		650		176
RESULTAAT BOEKJAAR		519		547

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021		2020	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging				
Bestemmingsreserve koersverschillen		199		68
Algemene en overige reserves		320		479
		519		547

BATEN

15. Opbrengsten zorgprestaties

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	284.294	270.473
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	35.440	34.403
Overige zorgprestaties	3.844	4.155
Totaal	323.578	309.031

De totale opbrengsten zorgprestaties zijn met €14,5 miljoen gestegen naar €323,6 miljoen.

De opbrengsten Zorgverzekeringswet betreffen Medisch Specialistische zorg, dure- en weesgeneesmiddelen, inclusief orale oncolytica en vrijval van reservering van de van Leeuwenhoek kliniek. Tezamen stijgen ze met €14 miljoen naar €284 miljoen. De omzet medisch specialistische zorg is €186 miljoen (2020: €179 miljoen). Het totaal aan omzet dure- en weesgeneesmiddelen betreft €98 miljoen (2020: €94 miljoen). De stijging wordt met name verklaard door indexatie tarieven zorgproducten. Bij de van Leeuwenhoek kliniek valt een reservering vrij in 2021 voor schadelast overschrijding van €0,3 miljoen.

De beschikbaarheidsbijdrage academische zorg stijgt met €1 miljoen. De stijging wordt veroorzaakt door indexatie.

De opbrengst overige zorgprestaties betreft de verrichtingen in opdracht van andere instellingen (WDS) en opbrengsten van Di-AcetylM B.V. ("DAM"). De daling WDS betreft met name patiënten van het prostaat kanker netwerk die in 2021 direct bij de verzekeraars worden gedeclareerd. De opbrengsten van DAM stijgt met €0,2 miljoen naar €2,7 miljoen. (In jaarrekening 2020 stonden opbrengsten DAM nog onder Opbrengsten Zorgverzekeringswet. In 2021 zijn deze geherclassificeerd).

16. Subsidies

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Subsidie Fonds Ziekenhuizen Opleiding	1.434	1.496
Subsidie Kwaliteitsimpuls Ziekenhuiszorg	2.504	2.575
Subsidie opleiding Advanced Nursing Practice en Physician Assistant	168	168
Subsidie opleidingsfonds Arts In Opleiding tot Specialist	5.184	5.081
Subsidie Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	18.594	18.056
Subsidie KWF Kankerbestrijding	16.815	16.815
	44.699	44.191

De subsidieregeling kwaliteitsimpuls ziekenhuiszorg is bedoeld voor:

- de inrichting van interne en externe opleidingen voor personeel;
- studiebegeleiding van medewerkers in opleiding;
- de vervanging van medewerkers in opleiding;
- het gebruik van specifieke opleidingsfaciliteiten.

De subsidieregeling kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg loopt tot en met 2023.

De subsidie Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport wordt jaarlijks toegekend ter dekking van de onderzoeksfaciliteiten en daarmee samenhangende infrastructuur van het instituut.

De doelsubsidie van het KWF is bepaald aan de hand van de gemiddelde opbrengsten van de stichting KWF kankerbestrijding, over de jaren 2016 tot en met 2018, onder aftrek van de opbrengsten Alpe d'Huzes en de opbrengsten van de samenwerkingen. Over het gemiddelde per jaar ontvangt het NKI een percentage van 14%. Het jaarbedrag is in het contract over de jaren 2020 tot en met 2024 gemaximeerd op €16,8 miljoen, waarbij jaarlijks een indexatie wordt toegekend via de AVL Foundation.

17. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengst tweede geldstroom	13.553	12.460
Opbrengst derde geldstroom	12.425	14.160
Opbrengst derde geldstroom KWF projecten	12.127	13.750
Opbrengst vierde geldstroom	9.439	10.140
Totaal opbrengst onderzoeksprojecten	47.544	50.510
Klinische studies	22.821	10.682
Overige project opbrengsten & onderhanden werk boeking projecten	-5.317	-361
Totaal overige project opbrengsten en klinische studies	17.504	10.321
Overige opbrengsten	11.778	10.964
Opbrengst doorberekende personeelskosten	1.245	1.420
Totaal overige opbrengsten	13.023	12.384
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	78.071	73.215

Het totaal van de opbrengsten van de onderzoeksprojecten is met €3 miljoen gedaald naar €47,5 miljoen. De opbrengsten in de derde geldstroom laten een daling zien van €3,3 miljoen naar €24,6 miljoen. Hierbinnen KWF opbrengsten zijn met €1,6 miljoen gedaald tot €12,1 miljoen. De opbrengsten vierde geldstroom daalt met €0,7 miljoen naar €9,4 miljoen. De opbrengsten tweede geldstroom stijgt met €1,1 miljoen naar €13,6 miljoen.

Het totaal van opbrengsten klinische studies is met €12,1 miljoen gestegen naar €22,8 miljoen. Deze stijging wordt veroorzaakt door een inhaalslag m.b.t. het afronden van klinische studies en de start van een grote multicenter investigator initiated studie.

De overige opbrengsten bestaan onder andere uit bijdragen van steunstichtingen, opbrengsten van octrooien, bijdrage voor Corona meerkosten, research inkomsten en opbrengsten van het restaurant.

LASTEN

18. Personeelskosten

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	174.953	166.479
Sociale lasten	23.490	23.294
Pensioenlasten	15.393	13.685
Overige personeelskosten	6.377	8.411
	<u>220.213</u>	<u>211.869</u>
Personeel niet in loondienst	15.199	12.857
	<u>235.412</u>	<u>224.726</u>

De totale personeelskosten zijn gestegen met €10,7 miljoen naar €235,4 miljoen, zijnde 4,8%. Deze zijn voor een belangrijk deel gestegen door de toename van het aantal fulltime eenheden met 96, oftewel 3,4%. Daarnaast zijn de lonen gestegen met 2,5% door de CAO stijging. Tenslotte is personeel niet in loondienst gestegen met €2,3 miljoen (18,2%) met name vanwege inzet op vacature ruimte, vervanging van langdurig zieken en vervanging a.g.v. Corona.

De dotatie, onttrekking en vrijval van de voorzieningen als onderdeel van de personeelskosten zijn toegelicht onder toelichting 10.

Personeelsleden

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

	2021	2020
Kliniek	1.345	1.294
Radiotherapie	307	302
Research	578	574
Apotheek	99	96
Overig ondersteunend personeel	556	523
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.885</u>	<u>2.789</u>

Personeel In loondienst : 2.778 (2020: 2.703)

Personeel doorbelast binnen de groep: 17 (2020: 8)

Personeel niet in loondienst: 90 (2020: 79)

19. Afschrijvingen

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Immateriële vaste activa	921	643
Materiële vaste activa	26.958	25.637
Vrijval a fonds perdu / beschikbaarheidsbijdrage kapitaallasten	-1.108	-1.029
Totaal afschrijvingen	26.771	25.251

De vrijval a fonds perdu, participaties en beschikbaarheidsbijdrage kapitaallasten dient als dekking van de gelieerde afschrijvingen. Het verschil in afschrijving tussen bovenstaande en de afschrijvingen opgenomen in toelichting onder kop 27 - Materiële Vaste Activa betreft € 0,9 miljoen en wordt veroorzaakt door vrijval bouw en apparatuur gerelateerd o.a. Farmaceutisch Centrum, T-gebouw, S-gebouw hal, gebouw J revalidatiecentrum, Facs Symphony, Sorp Fusion, Cryo-EM.

Voor het verloopoverzicht van de materiële vaste activa wordt verwezen naar 2.1.17.

20. Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.739	7.748
Algemene kosten	17.262	15.883
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	148.725	144.748
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.113	2.758
- Energiekosten gas	369	447
- Energiekosten stroom	2.263	1.899
- Energie transport en overig	140	104
Subtotaal onderhoud en energie	5.885	5.208
Huur en leasing	538	360
Dotaties en vrijval voorzieningen	-182	298
Overige lasten	157	153
Totaal overige bedrijfskosten	180.124	174.398

De totale overige bedrijfskosten stijgen met €5,73 miljoen.

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn in lijn met de kosten in 2020.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten stijgen met €3,9 miljoen met name door de dure- en weesgeneesmiddelen, meer kosten medische microbiologie en door onderhoud medische inventaris en instrumentarium.

De algemene lasten zijn gestegen met €1,9 miljoen tot €17,3 miljoen in verband met hogere kosten software en opstartkosten voor centrum van vroegdiagnostiek. De onderhoudskosten en energiekosten zijn in 2021 met €0,7 miljoen gestegen tot €5,9 miljoen. De gaskosten dalen met €80 duizend tot €369 duizend in verband met geleidelijke transitie van gas naar stroom. De stroomkosten stijgen met €0,4 miljoen in verband met geleidelijke transitie van gas naar stroom. Daarnaast is het verbruik toegenomen door het eerste volledige jaar van in gebruikname van het farmaceutisch centrum en goederenontvangst. De huurkosten stijgen met €482 duizend vanwege de huur voor het centrum van vroegdiagnostiek. Deze wordt gecompenseerd door een daling voor kosten voor de apotheek die vanaf 2021 is gehuisvest in het farmaceutisch centrum. Daarnaast vindt er een doorbelasting plaats van huurkosten (storagekosten) aan het project Neogene.

In 2021 is er €0,2 miljoen euro vrij gevallen van de afbetaling van lening met voorziening van Ubiqu.

21. Financiële baten en lasten

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Interest uitgeleend geld	100	110
Postieve resultaten effecten	981	561
Subtotaal financiële baten	1.081	671
Negatieve koersresultaten effecten	-188	-107
Interest langlopende schulden	-1.716	-2.098
Interest banken	-40	-68
Subtotaal financiële lasten	-1.944	-2.273
Totaal financiële baten en lasten	-863	-1.602

De financiële baten en lasten bedragen €0,9 miljoen in 2021. De baten bedragen €1,1 miljoen, door €0,1 miljoen aan interestbaten verantwoord vanuit de langlopende leningen U/G en €1,0 miljoen aan opbrengsten verantwoord vanuit de effecten portefeuille. De financiële lasten bedragen €1,9 miljoen. Dit is veroorzaakt door €0,2 miljoen aan negatieve koersresultaten, €1,7 miljoen aan interestlasten voor leningen.

22. Belastingen

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Vennootschapsbelasting	-26	-1

De vennootschapsbelasting komt voort uit de vennootschapsplichtige entiteiten en bedraagt €26 duizend voor Biomed Oncologie Beheer B.V.

23. Waarvan aandeel van derden

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Aandeel derden Di-AcetylIM B.V.	-79	56

In de deelneming Biomed Oncologie Beheer B.V. is het 51% aandeel van Di-AcetylIM B.V. opgenomen. Het aandeel van derden betreft het 49% belang van Centrum voor Zorg B.V. Het resultaat van €162 duizend is verdeeld over Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek ziekenhuis voor 51% en Centrum voor Zorg B.V. voor 49%.

24. WNT-VERANTWOORDING 2021 STICHTING HET NEDERLANDS KANKER INSTITUUT-ANTONI VAN LEEUWENHOEK ZIEKENHUIS

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis is € 209.000, Sectorzorg klasseindeling V (aantal punten: 14). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Gegevens 2021			
Raad van Bestuur			
bedragen x € 1	Medema, R.H.	Meer, M.E. van der	Stouthard, J.M.L.
Functiegegevens	Lid RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/7	01/06-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.871	106.125	103.490
Beloningen betaalbaar op termijn	18.806	9.403	10.957
<i>Subtotaal</i>	<i>215.677</i>	<i>115.528</i>	<i>114.447</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	103.641	122.537
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	215.677	115.528	114.447
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	6.677 overgangsregeling	11.187 overgangsregeling en toekenning rest aan 2016	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Medema, R.H.	Meer, M.E. van der	
Functiegegevens	Lid RvB	Lid RvB	
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	203.924	203.140	
Beloningen betaalbaar op termijn	17.041	17.040	
<i>Subtotaal</i>	<i>220.965</i>	<i>220.180</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	
Bezoldiging	220.965	220.180	

Bezoldiging Raad van bestuur en toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021		
Raad van Bestuur en Raad van Toezicht		
bedragen x € 1	Fokma, Y.S.	L.J. Hijmans van den Bergh
Functiegegevens	Lid RvB	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/11-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	nvt
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	29.568	10.929
Beloningen betaalbaar op termijn	3.131	nvt
<i>Subtotaal</i>	<i>32.699</i>	<i>10.929</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.929	31.350
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	32.699	10.929
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	Fokma, Y.S.	L.J. Hijmans van den Bergh
Functiegegevens	nvt	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	nvt	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	nvt	nvt
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	nvt	8.998
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt	nvt
<i>Subtotaal</i>	<i>nvt</i>	<i>8998</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	nvt	30.150
Bezoldiging	nvt	8.998

Gegevens 2021			
Raad van Toezicht			
bedragen x € 1	J.H.J. Hoeijmakers	J.H.J.M. van Krieken	M.P. Lap
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	nvt	nvt	nvt
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.286	7.286	7.286
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt	nvt	nvt
<i>Subtotaal</i>	<i>7.286</i>	<i>7.286</i>	<i>7.286</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	7.286	7.286	7.286
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J.H.J. Hoeijmakers	J.H.J.M. van Krieken	M.P. Lap
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01/31-12	01-01/31-12	01-02/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	5.999	5.999	5.499
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>5.999</i>	<i>5.999</i>	<i>5.499</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	18.393
Bezoldiging	5.999	5.999	5.499

Gegevens 2021			
Raad van Toezicht			
bedragen x € 1	Jongorius, A.	Uhlenbroek, H.	Levi, M.
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	nvt	nvt	nvt
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.286	7.286	7.286
Beloningen betaalbaar op termijn	nvt	nvt	nvt
<i>Subtotaal</i>	<i>7.286</i>	<i>7.286</i>	<i>7.286</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	7.286	7.286	7.286
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	Jongorius, A.	Uhlenbroek, H.	Levi, M.
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	5.999	5.999	5.999
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>5.999</i>	<i>5.999</i>	<i>5.999</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	20.100
Bezoldiging	5.999	5.999	5.999

Bezoldiging Leidinggevende topfunctionarissen
zonder dienstbetrekking

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	Maas Jan Heineman		Jaap van de Heuvel	
Functiegegevens	Lid RvB		Lid RvB	
Kalenderjaar	2021	2020	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	05/01 – 01/06	n.v.t.	01/07 – 31/10	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6	n.v.t.	4	n.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	528	n.v.t.	312	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 199	n.v.t.	€ 199	n.v.t.
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€138.500	n.v.t.	€110.800	n.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€105.072		€62.088	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode *	€95.028	n.v.t.	€55.262	n.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 *	€95.028		€55.262	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€95.028		€55.262	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

*Heineman: €2.100 betreft consultancy na beëindiging dienstverband

Bezoldiging niet top-functionarissen

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	Senior Groepsleider
Functiegegevens	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.359
Beloningen betaalbaar op termijn	6.356
Totale bezoldiging	115.715
Individueel toepaselijk drempelbedrag bezoldiging	
	104.500
Verplichte motivering van de overschrijding van het individueel toepaselijk drempelbedrag bezoldiging	Overschrijding betreft betaling van royalties
Gegevens 2020*	
Functiegegevens	
	Senior groepsleider
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.305
Beloningen betaalbaar op termijn	5.881
Totale bezoldiging *	105.186

*In 2020 is deze bezoldiging abusievelijk niet opgenomen in de WNT verantwoording.

25. Transacties met verbonden partijen

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.

2.1.12 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(26)	3.758		3.307	
Materiële vaste activa	(27)	241.109		236.996	
Financiële vaste activa	(28)	6.927		6.632	
Totaal vaste activa			251.794		246.935
Vlottende activa					
Voorraden	(29)	10.070		7.589	
Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten	(30)	8.407		6.739	
Debiteuren en overige vorderingen	(31)	71.706		65.886	
Effecten	(32)	11.897		11.150	
Liquide middelen	(33)	27.174		32.826	
Totaal vlottende activa			129.254		124.190
Totaal activa			381.048		371.125
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Kapitaal	(34)	3.044		3.044	
Bestemmingsreserves		17.605		17.761	
Algemene en overige reserves		76.547		72.241	
Totaal eigen vermogen			97.196		93.046
Voorzieningen	(35)		5.243		4.288
Langlopende schulden	(36)		71.806		54.426
Kortlopende schulden					
Kortlopende schulden	(37)		206.803		219.365
Totaal passiva			381.048		371.125

2.1.13 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFOPBRENGSTEN					
Opbrengsten zorgprestaties	(38)	320.625		306.515	
Subsidies	(39)	44.699		44.191	
Overige bedrijfsopbrengsten	(40)	79.726		74.191	
Som der bedrijfsopbrengsten			445.050		424.897
BEDRIJFSLASTEN					
Personeelskosten	(41)	235.409		224.725	
Afschrijvingen	(42)	25.920		24.491	
Overige bedrijfskosten	(43)	178.816		173.004	
Som der bedrijfslasten			440.145		422.220
BEDRIJFSRESULTAAT			4.905		2.677
Financiële baten en lasten	(44)		-844		-1.604
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING			4.061		1.073
Resultaat deelnemingen	(45)		89		-53
RESULTAAT BOEKJAAR			4.150		1.020

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

		2021		2020	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):					
Mutatie bestemmingsfondsen		-156		-293	
Algemene reserve AVL		3.986		834	
Algemene reserve NKI		320		479	
			4.150		1.020

2.1.14 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

2.1.14.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de geconsolideerde jaarrekening 2021 van de Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis. Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst - en - verliesrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst - en verliesrekening.

2.1.14.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Deelnemingen

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 deelneming

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 als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

2.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

26. Immateriële vaste activa

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Software	3.758	3.307

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

Boekwaarde per 1 januari	3.307	2.223
Bij: investeringen	1.362	1.727
Af: afschrijvingen	-921	-643
Gereedgekomen OHW	10	0
Boekwaarde per 31 december	3.758	3.307

In 2021 is er voor €1,4 miljoen aan software lasten geactiveerd. Deze software lasten bestaan onder andere uit kosten voor het Centrum van Vroegdiagnostiek (€307k) en kosten voor de implementatie van CS Röntgen (€228k).

27. Materiële vaste activa

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	125.627	133.437
Machines en installaties	46.148	46.833
Andere vaste bedrijfsmiddelen en inventaris	57.272	54.597
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	12.062	2.129
Totaal materiële vaste activa	241.109	236.996

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

Boekwaarde per 1 januari	236.996	239.656
Bij: investeringen	31.049	53.001
Af: afschrijvingen	-26.682	-25.779
Af: bijzondere waardeverminderingen	-561	0
Gereedgekomen OHW	307	-29.882
Boekwaarde per 31 december	241.109	236.996

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.7 specificatie materiële vaste activa. In 2021 is €31 miljoen geïnvesteerd. Voor de categorie bedrijfsgebouwen is €1,4 miljoen geïnvesteerd. Binnen de categorie en machines is & installaties is €2,9 miljoen geïnvesteerd.

Onder de categorie andere vaste bedrijfsmiddelen en inventaris is €14,5 miljoen geïnvesteerd. Hierbinnen vallen de investeringen in hardware voor zorgpaden implementatie, een versneller, apparatuur voor OK voor interventieradiologie en CT force voor centrum voor vroegdiagnostiek.

Binnen de categorie vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering is €12,2 miljoen geïnvesteerd. Dit is met name gerelateerd aan de verbouwing van het centrum vroegdiagnostiek, het OK-complex inc. Interventieradiologie en vriesfaciliteiten. De bijzondere waardevermindering betreft de Angio CT.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 2.1.20.

28. Financiële vaste activa

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Deelnemingen	4.126	3.985
Lening u/g Stichting Medisch Centrum Slotervaart (Verbonden Partij)	2.243	2.155
Medische aansprakelijkheid Centramed	558	492
Totaal financiële vaste activa	6.927	6.632

Het verloop van de financiële activa is als volgt:

Stand per 1 januari	6.632	6.871
Aandeel resultaat onderneming waarin wordt deelgenomen	141	-53
Toevoeging lening U/G	154	112
Aflossing leningen U/G	0	-298
Stand per 31 december	6.927	6.632
Boekwaarde per 31 december	6.927	6.632

Het aandeel resultaat onderneming 2021 waarin wordt deelgenomen is €89 duizend, zijnde het resultaat Biomed Oncologie Beheer B.V. Daarnaast is er nog een nagekomen resultaat van €58 duizend uit 2020 en een negatief €6 duizend van 2019. In 2021 betreft de mutatie lening U/G €154 duizend. Dit wordt veroorzaakt door de rente toevoeging €88 duizend van de lening aan Stichting Medisch Centrum Slotervaart en €66 duizend toevoeging Medische aansprakelijkheid Centramed, welke is toebedeeld aan het ledenkapitaal in 2021.

Deelnemingen

De deelneming betreft Biomed Oncologie Beheer B.V. en Amsterdam Protonon Therapie Centrum B.V..

Lening u/g Stichting Medisch Centrum Slotervaart (Verbonden Partij)

Voor verdere toelichting van deze lening wordt verwezen naar de toelichting onder 3. Financiële vaste activa (geconsolideerd).

Medische aansprakelijkheid Centramed

Voor verdere toelichting van deze lening wordt verwezen naar de toelichting onder 3. Financiële vaste activa (geconsolideerd).

29. Voorraden

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Voorraad dure medicijnen	8.453	6.194
Overige voorraad medicijnen	139	91
Voorraad medische- en kantoorartikelen	1.478	1.304
Totaal voorraden	10.070	7.589

De totale voorraad is gestegen met €2,5 miljoen. Deze stijging wordt veroorzaakt door een toename van de dure geneesmiddelen. Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

30. Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Vrij segment	23.961	20.866
Gereguleerd segment	789	721
	24.750	21.587
Bevoorschotting onderhanden werk zorgverzekeraars	-16.343	-14.848
Totaal onderhanden werk	8.407	6.739

Het onderhandenwerk DBC zorgproducten betreft de in 2021 geopende DBC-zorgproducten, welke ultimo 2021 nog niet waren afgesloten. Hierop is de bevoorschotting op het onderhanden werk door de zorgverzekeraars in mindering gebracht. De mutatie in het onderhanden werk is mede veroorzaakt door een verhoogde bevoorschotting die was herijkt vanuit het onderhanden werk uit het derde kwartaal ten opzichte van de stand onderhanden werk. Het totaal onderhanden werk stijgt met €1,7 miljoen als gevolg van hogere productie in het 4e kwartaal ten opzichte van het 4e kwartaal in 2020.

31. Debiteuren en overige vorderingen

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Vorderingen op debiteuren	21.128	18.376
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	30.875	32.928
Vordering op groepsmaatschappijen	180	122
Overige nog te ontvangen personeel	1.813	1.751
Overige nog te ontvangen bedragen	10.637	4.791
Vooruitbetaalde bedragen	6.902	7.807
Trajectkaart NS/GVB	133	105
Nog te ontvangen rente obligaties	39	6
Nog te ontvangen projectfinanciering SFN	-1	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	71.706	65.886

De debiteuren en overige vorderingen zijn gestegen met €6 miljoen t.o.v.2020. De debiteuren positie is gestegen met €2,4 miljoen per jaareinde. De post nog te factureren omzet DBC zorgproducten is met €1,5 miljoen gedaald t.o.v. 2020. De nog te betalen omzet verzekeraars over oude jaren is in 2021 geherclassificeerd onder kortlopende schulden.

Overige nog te ontvangen bedragen stijgt met €5,4 miljoen. Dit heeft m.n. betrekking op een nog te ontvangen korting van Novartis Pharma (€3,8 miljoen) en nog te ontvangen bedragen voor corona meerkosten 2021 (€2,2 miljoen). Vooruitbetaalde bedragen voor licentiekosten dalen met €0,9 miljoen.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt €0,4 miljoen.

32. Effecten

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Fonds wetenschappelijk onderzoek NKI	11.897	11.150
Totaal effectenportefeuille	11.897	11.150

In 2021 neemt de waarde van de effectenportefeuille toe met €0,7 miljoen tot € 11,9 miljoen. De beleggingsportefeuille wordt beheerd door ING Investment Management en heeft een defensief profiel. Over 2021 is een positief beleggingsresultaat behaald. Voor het fonds wetenschappelijk onderzoek NKI is een bestemmingsreserve gevormd. Voor de achtergrond wordt verwezen naar toelichting 9.

33. Liquide middelen

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Bankrekeningen	27.168	32.823
Kas	6	3
Totaal liquide middelen	27.174	32.826

De liquide middelen dalen in 2021 met €5,7 miljoen door hogere posities in voorraden en vorderingen en hogere investeringsuitgaven.

PASSIVA

34. Eigen vermogen

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	3.044	3.044
Bestemmingsreserves	17.605	17.761
Algemene en overige reserves	76.547	72.241
Totaal eigen vermogen	97.196	93.046

Kapitaal

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	3.044	0	0	3.044

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	3.044	0	0	3.044

Bestemmingsreserves

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsreserve innovatieve projecten	6.346	-361	0	5.985
Fonds Wetenschappelijk Onderzoek NKI	11.200	0	0	11.200
Bestemmingsreserve koersverschillen	508	68	0	576
	18.054	-293	0	17.761

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsreserve innovatieve projecten	5.985	-357	0	5.628
Fonds Wetenschappelijk Onderzoek NKI	11.200	0	0	11.200
Bestemmingsreserve koersverschillen	576	201	0	777
Totaal bestemmingsreserves	17.761	-156	0	17.605

Bestemmingsreserve innovatieve projecten

Voor verdere toelichting van deze bestemmingsreserve wordt verwezen naar 9. Groepsvermogen.

Fonds Wetenschappelijk Onderzoek NKI

Voor verdere toelichting van deze bestemmingsreserve wordt verwezen naar 9. Groepsvermogen.

Bestemmingsreserve koersverschillen

Voor verdere toelichting van deze bestemmingsreserve wordt verwezen naar 9. Groepsvermogen.

Algemene reserves

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene reserve AVL	65.495	834	0	66.329
Algemene reserve NKI	5.433	479	0	5.912
Totaal algemene en overige reserves	70.928	1.313	0	72.241

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Algemene reserve AVL	66.329	3.986	0	70.315
Algemene reserve NKI	5.912	320	0	6.232
Totaal algemene reserves	72.241	4.306	0	76.547

Het resultaat van Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het totale resultaat betreft het netto resultaat toekomend aan de instelling.

De algemene reserves zijn geormerkte gelden ten behoeve van de zorg / onderzoek.

35. Voorzieningen

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
WGA voorziening	1.614	772
transporteren	1.614	772

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Transport	1.614	772
Jubileum uitkeringen	1.935	1.976
Voorziening langdurige zieken	241	325
Voorziening transitievergoeding	1.453	1.215
Totaal voorzieningen	5.243	4.288

	Saldo per 1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december 2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
WGA voorziening	772	842	0	0	1.614
Jubileum uitkeringen	1.976	143	-184	0	1.935
Voorziening langdurige zieken	325	436	-520	0	241
Voorziening transitievergoeding	1.215	1.064	-826	0	1.453
Totaal voorzieningen	4.288	2.485	-1.530	0	5.243

Voor de toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten wordt beschouwd wordt verwezen naar de toelichting opgenomen onder toelichting 10 voorzieningen van de geconsolideerde jaarrekeningen.

36. Langlopende schulden

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Schulden aan kredietinstellingen	52.326	34.194
Overige langlopende schulden/participaties	14.275	16.655
Participaties	5.205	3.577
Totaal langlopende schulden	71.806	54.426

De specificatie op de langlopende schulden is opgenomen in bijlage 2.1.20.

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	75.184	84.897
Nieuwe leningen/Dotatie participaties	26.120	1.221
Aflossingen / Onttrekkingen participaties	-21.161	-10.934
Stand per 31 december	80.143	75.184
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.337	-20.758
Stand langlopende schulden per 31 december	71.806	54.426

In 2021 is een nieuwe lening afgesloten met ABN AMRO voor €25 miljoen, in het kader van herfinanciering lening Deutsche Bank. €940 duizend betreffen participaties met name voor Smart Irradiator. In 2020 betreft de €1,2 miljoen een dotatie participaties voor vooruitbetalingen voor bouwactiviteiten van €0,8 miljoen die over de jaren worden vereffend met de hieraan verbonden activa. In 2022 zal €8,3 miljoen worden afgelost.

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

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Aflossingsverplichtingen	8.337	20.758
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	71.806	54.426
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	47.390	31.786

Voor de toelichting met betrekking tot de zekerheden wordt verwezen naar toelichting 11.

37. Overige kortlopende schulden

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Onderhanden werk projecten	91.652	91.083
Crediteuren	20.017	17.911
Aflossingsverplichtingen	8.337	20.758
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	9.265	10.457
Schulden terzake van pensioenen	268	299
Schulden aan groepsmaatschappijen	44	0
Rekening courant VLK	611	1.591
Nog te betalen aan Stichting Fondsen Nederland	0	63
Nog te betalen aan zorgverzekeraars	12.612	14.664
Nog te betalen investeringen	686	1.748
Vooruitontvangen zorgbonus	1.370	2.146
Nog te besteden projectgelden	20.477	17.631
Overige nog te betalen en vooruitontvangen posten	7.584	7.650
Overige personele kosten	4.629	4.674
Interest leningen	361	436
PLB uren	18.074	16.989
Vakantiegeld	7.763	7.569
Vakantiedagen	2.797	3.259
Nog te ontvangen inkoopfacturen	256	437
Totaal overige kortlopende schulden	206.803	219.365

De totale kortlopende schulden dalen met €12,6 miljoen. Dit wordt met name veroorzaakt door de lagere aflossingsverplichtingen van €12,5 miljoen waarin de aflossing van de bulletlening bij de Deutsche Bank was opgenomen. Deze lening is geherfinancierd bij ABN AMRO ter grootte van €25 miljoen voor 10 jaar. In 2021 is de nog te betalen omzet over oude jaren aan zorgverzekeraars geherclassificeerd van saldering op nog te factureren omzet DBC's naar kortlopende schulden. Deze schuld is in 2021 met €2,1 miljoen gedaald t.o.v. 2020.

Voor het verloop van het onderhanden werk projecten en verdere toelichting wordt verwezen naar 2.1.19. Het onderhanden werk projecten betreft per saldo een credit post en kan als volgt worden gesplitst:

Nog te ontvangen €14,5 miljoen

Vooruitontvangen €106,2 miljoen.

2.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Software
	x € 1.000
Stand per 1 januari 2021	
- aanschafwaarde	4.199
- cumulatieve herwaarderingen	0
- cumulatieve afschrijvingen	-892
	<u>3.307</u>
Mutaties in boekjaar	
- investeringen	1.362
- afschrijvingen	-921
Gereedgekomen OHW	10
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>451</u>
Stand per 31 december 2021	
- aanschafwaarde	5.571
- cumulatieve herwaarderingen	0
- cumulatieve afschrijvingen	-1.813
	<u>3.758</u>
Afschrijvingspercentage	20%

Voor een toelichting wordt verwezen naar hetgeen opgenomen onder toelichting 26. Immateriële vaste activa.

2.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen en inventaris	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	229.812	74.663	106.857	2.129	413.461
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cum. afschr.	-96.375	-27.830	-52.260	0	-176.465
Boekwaarde per 1 januari 2021	133.437	46.833	54.597	2.129	236.996
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.444	2.945	14.495	12.165	31.049
- afschrijvingen	-9.545	-4.319	-12.818	0	-26.682
Gereedgekomen OHW	291	689	1.559	-2.232	307
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	-561	0	-561
<i>-terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	0	-197	-8.781	0	-8.978
cum. afschr.	0	197	8.781	0	8.978
	-7.810	-685	2.675	9.933	4.113
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-7.810	-685	2.675	9.933	4.113
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	231.547	78.100	114.130	12.062	435.839
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-105.920	-31.952	-56.858	0	-194.730
Boekwaarde per 31 december 2021	125.627	46.148	57.272	12.062	241.109
Afschrijvingspercentage	2-10%	5-10%	10-20%	0%	

Voor een toelichting wordt verwezen naar hetgeen opgenomen onder toelichting 27. Materiële vaste activa.

2.1.18 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Leningen u/g	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2021	3.985	2.647	6.632
Resultaat deelnemingen	141	0	141
Toevoeging lening u/g	0	154	154
Boekwaarde per 31 december 2021	4.126	2.801	6.927

Voor een toelichting op de mutaties voor de financiële vaste activa wordt verwezen naar de toelichting opgenomen toelichting 28. Financiële vaste activa

2.1.19 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (PASSIVA)

(inclusief klinische studies gefinancierde projecten)

	2021 x € 1.000	2020 x € 1.000
Stand onderhanden projecten per 01 januari	91.083	77.678
Kosten projecten	-44.446	-44.046
Kosten Klinische studies	-12.586	-9.630
Mutatie voorziening onderhanden projecten	166	85
Subtotaal	34.217	24.087
Ontvangen projectfinanciering	48.099	51.820
Ontvangen klinische studies	9.336	15.176
Totaal onderhanden projecten per 31 december	91.652	91.083
Mutatie onderhanden projecten	569	13.405
Specificatie totaal onderhanden projecten		
Projecten waarbij de voorfinanciering hoger is dan de kosten	106.200	105.140
Projecten waarbij de voorfinanciering lager is dan de kosten	-14.548	-14.057
Totaal onderhanden projecten ultimo boekjaar	91.652	91.083

De kosten van de projecten betreffen de kosten die verantwoord zijn op de lopende projecten of kosten verantwoord op de in het betreffende jaar afgesloten projecten. Het gaat hier om de personeelskosten, materiële kosten, reis- en verblijfskosten, faciliteiten en investeringen. De projectkosten zijn gesplitst naar het type project, research of klinische research project. De mutatie voorziening onderhanden projecten geeft de mutatie weer in de voorziening die getroffen is voor projecten die op een 5-jaars termijn naar verwachting met een tekort sluiten.

De onderhanden projecten zijn licht gestegen met €0,6 miljoen ten opzichte van 2020 naar €91,7 miljoen. Dit wordt met name veroorzaakt door een lichte stijging in projecten waarbij de voorfinanciering hoger is dan de kosten.

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
BNG	23-08-2005	10.000	20	vast	0,10	2.375	0	500	1.875	0	4	Lineair	500	WFZ
BNG	23-08-2005	10.000	20	vast	3,47	2.375	0	500	1.875	0	4	Lineair	500	WFZ
BNG	05-10-2005	10.000	40	vast	3,56	6.250	0	250	6.000	4.750	24	Lineair	250	WFZ
BNG	05-10-2005	10.000	40	vast	3,50	6.250	0	250	6.000	4.750	24	Lineair	250	WFZ
BNG	31-12-2013	20.000	10	vast	3,33	6.000	0	2.000	4.000	0	2	Lineair	2.000	Hypotheek
BNG	20-07-2011	25.000	18	vast	3,86	12.500	0	1.389	11.111	4.167	8	Lineair	1.389	WFZ
ASN Bank	03-08-2011	7.500	18	vast	3,80	3.750	0	417	3.333	1.250	8	Lineair	417	WFZ
Deutsche Bank	01-09-2014	20.000	7	vast	3,68	13.750	0	13.750	0	0	-	Lineair	0	Hypotheek
ABN AMRO 2021 10 jaar 0,98%	01-09-2021	0	10		0,28	0	25.000	312	24.688	18.438	9	Lineair	1.250	Hypotheek
VWS vooruitontv. financiering bouwdelen	31-12-2010	6.071	-		-	5.367	0	212	5.155	4.093	-	Niet van toepassing	212	Niet van toepassing
NGS 2015 Hiseq 2500	15-12-2015	495	-		-	198	0	49	149	0	-	Niet van toepassing	50	Niet van toepassing
VWS vooruitontv. financiering laboratorium	01-01-1979	3.127	-		-	1.787	0	223	1.564	447	-	Niet van toepassing	223	Niet van toepassing
Vooruitontvangst inventaris	31-12-2014	2.068	-		-	1.174	0	156	1.018	279	-	Niet van toepassing	148	Niet van toepassing
FWMO vooruitontvangst bouw	31-12-2013	5.700	-		-	4.276	0	269	4.007	2.726	-	Niet van toepassing	269	Niet van toepassing
KWF vooruitontvangsten bouw	01-01-1974	640	-		-	213	0	71	142	0	-	Niet van toepassing	71	Niet van toepassing
VWS VIPP project	30-12-2018	786	-		-	660	0	118	542	8	-	Niet van toepassing	118	Niet van toepassing
Maurits & Anna de Kock stichting Hipec	07-04-2021	0	-		-	0	40	3	37	22	-	Niet van toepassing	3	Niet van toepassing
VWS vooruitontvangsten instandhouding	31-12-2009	1.856	-		-	1.174	200	199	1.175	1.174	-	Niet van toepassing	200	Niet van toepassing
Roparun vooruitontvangen inventaris	31-12-2010	476	-		-	393	0	117	276	132	-	Niet van toepassing	88	Niet van toepassing
St. Ambtu Eppendorf Bioflo 320	29-03-2019	40	-		-	32	0	4	28	8	-	Niet van toepassing	4	Niet van toepassing
SFN vooruitontvangen Smart Irradiator	26-04-2021	0	-		-	0	700	43	657	367	-	Niet van toepassing	58	Niet van toepassing
AVL fonds bouwdeel S FWMO Verb.	31-12-2016	1.000	-		-	859	0	31	828	669	-	Niet van toepassing	32	Niet van toepassing
Vroedvrouwenschool Participatie NLADF	30-12-2021	0	-		-	0	180	0	180	137	-	Niet van toepassing	7	Niet van toepassing
Facrmaceutisch centrum	31-12-2020	6.000	-		-	5.801	0	298	5.503	3.973	-	Niet van toepassing	298	Niet van toepassing
TOTAAL						75.184	26.120	21.161	80.143	47.390			8.337	

De einde-vast perioden voor de rente loopt gelijk met de totale looptijd.

2.1.20 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

38. Opbrengsten zorgprestaties

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	284.047	270.473
Beschikbaarheidsbijdrage academische zorg	35.440	34.403
Overige zorgprestaties	1.138	1.639
Totaal	320.625	306.515

De opbrengsten zorgprestaties zijn met €14,1 miljoen gestegen naar €320,6 miljoen. De opbrengsten Zorgverzekeringswet betreffende DBC zorgproducten, dure- en weesgeneesmiddelen, orale oncolytica en IC dagen stijgen met €13,5 miljoen naar €284 miljoen. Het totaal aan omzet dure- en weesgeneesmiddelen betreft €98 miljoen (2020: €94 miljoen) en de omzet zorgproducten €186 miljoen (2020: €177 miljoen). De stijging wordt met name verklaard door indexatie tarieven zorgproducten.

De beschikbaarheidsbijdrage academische zorg stijgt met €1 miljoen. De stijging wordt veroorzaakt door indexatie.

De opbrengst overige zorgprestaties betreft de verrichtingen in opdracht van andere instellingen (WDS). De daling betreft met name de ralp-patiënten van het prostaat kanker netwerk die nu direct bij de verzekeraars worden gedeclareerd.

39. Subsidies

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Subsidie Fonds Ziekenhuizen Opleiding	1.434	1.496
Subsidie Kwaliteitsimpuls Ziekenhuiszorg	2.504	2.575
Subsidie opleiding Advanced Nursing Practice en Physician Assistant	168	168
Subsidie opleidingsfonds Arts In Opleiding tot Specialist	5.184	5.081
Subsidie Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	18.594	18.056
Subsidie KWF Kankerbestrijding	16.815	16.815
Totaal	44.699	44.191

De subsidieregeling kwaliteitsimpuls ziekenhuiszorg is bedoeld voor:

- de inrichting van interne en externe opleidingen voor personeel;
- studiebegeleiding van medewerkers in opleiding;
- de vervanging van medewerkers in opleiding;
- het gebruik van specifieke opleidingsfaciliteiten.

De subsidieregeling kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg loopt tot en met 2023.

De subsidie Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport wordt jaarlijks toegekend ter dekking van de onderzoeksfaciliteiten en daarmee samenhangende infrastructuur van het instituut.

De doelsubsidie van het KWF is bepaald aan de hand van de gemiddelde opbrengsten van de stichting KWF kankerbestrijding, over de jaren 2016 tot en met 2018, onder aftrek van de opbrengsten Alpe d'Huzes en de opbrengsten van de samenwerkingen. Over het gemiddelde per jaar ontvangt het NKI een percentage van 14%. Het jaarbedrag is in het contract over de jaren 2020 tot en met 2024 gemaximeerd op €16,8 miljoen, waarbij jaarlijks een indexatie wordt toegekend.

40. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengst tweede geldstroom	13.553	12.460
Opbrengst derde geldstroom	12.425	14.160
Opbrengst derde geldstroom KWF projecten	12.127	13.750
Opbrengst vierde geldstroom	9.439	10.140
Totaal onderzoeksprojecten	47.544	50.510
Klinische studies	22.821	10.682
Overige project opbrengsten & onderhanden werk boeking projecten	-5.317	-361
Totaal overige projecten	17.504	10.321
Overige opbrengsten	12.530	10.860
Opbrengst doorberekende personeelskosten	2.148	2.500
Totaal overige opbrengsten	14.678	13.360
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	79.726	74.191

Het totaal van de opbrengsten van de onderzoeksprojecten is met €3 miljoen gedaald naar €47,5 miljoen. De opbrengsten in de derde geldstroom laten een daling zien van €3,4 miljoen naar €24,6 miljoen. Hierbinnen KWF opbrengsten zijn met €1,6 miljoen gedaald tot €12,1 miljoen. De opbrengsten vierde geldstroom daalt met €0,7 miljoen naar €9,4 miljoen. De opbrengsten tweede geldstroom stijgt met €1,1 miljoen naar €13,6 miljoen.

Het totaal van opbrengsten klinische studies is met €12,1 miljoen gestegen naar €22,8 miljoen. Deze stijging wordt veroorzaakt door een inhaalslag m.b.t. het narekenen van klinische studies en de start van een grote multicenter investigator initiated studie.

LASTEN

41. Personeelskosten

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	174.953	166.479
Sociale lasten	23.490	23.294
Pensioenlasten	15.393	13.685
Overige personeelskosten	6.376	8.410
Subtotaal	220.212	211.868
Personeel niet in loondienst	15.197	12.857
Totaal personeelskosten	235.409	224.725

De totale personeelskosten zijn gestegen met €10,7 miljoen naar €235,4 miljoen, zijnde 4,7%. Deze zijn voor een belangrijk deel gestegen door de toename van het aantal fulltime eenheden met 96, oftewel 3,44%. Daarnaast zijn de lonen gestegen met 2,5% door de CAO stijging. Tenslotte is personeel niet in loondienst gestegen met €2,3 miljoen (18,2%) met name vanwege inzet op vacature ruimte en vervanging van langdurig zieken en medewerkers met corona.

De dotatie, onttrekking en vrijval van de voorzieningen als onderdeel van de personeelskosten zijn toegelicht onder toelichting 37.

Personeelsleden

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

	2021	2020
Kliniek	1.345	1.294
Radiotherapie	307	302
Research	578	574
Apotheek	99	96
Overig ondersteunend personeel	556	523
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.885	2.789

Personeel In loondienst : 2.778 (2020: 2.703)

Personeel doorbelast binnen de groep: 17 (2020: 8)

Personeel niet in loondienst: 90 (2020: 79)

42. Afschrijvingen

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Immateriële vaste activa	921	643
Materiële vaste activa	26.107	24.877
Vrijval a fonds perdu / beschikbaarheidsbijdrage kapitaallasten	-1.108	-1.029
Totaal afschrijvingen	25.920	24.491

De vrijval a fonds perdu, participaties en beschikbaarheidsbijdrage kapitaallasten dient als dekking van de gelieerde afschrijvingen. Het verschil in afschrijving in relatie tot de toelichting opgenomen onder kop 27- Materiële Vaste Activa betreft € 1,1 miljoen en wordt veroorzaakt door vrijval bouw en apparatuur gerelateerd o.a. Farmaceutisch Centrum, T-gebouw, S-gebouw hal, gebouw J revalidatiecentrum, Facs Symphony, Sorp Fusion, Cryo-EM.

Voor het verloopoverzicht van de materiële vaste activa wordt verwezen naar 2.1.17.

43. Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.739	7.748
Overige algemene kosten	16.717	15.309
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	147.930	143.928
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.113	2.758
- Energiekosten gas	369	447
- Energiekosten stroom	2.263	1.899
- Energie transport en overig	140	104
Subtotaal onderhoud en energiekosten	5.885	5.208
Huur en leasing	570	360
Dotaties en vrijval voorzieningen	-182	298
Overige lasten	157	153
Totaal overige bedrijfskosten	178.816	173.004

De totale overige bedrijfskosten stijgen met €5,81 miljoen.

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn in lijn met de kosten in 2020.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten stijgen met €4,0 miljoen met name door de dure- en weesgeneesmiddelen, meer kosten medische microbiologie en door onderhoud medische inventaris en instrumentarium.

De overige algemene lasten zijn gestegen met €1,4 miljoen tot €16,7 miljoen in verband met hogere kosten software. De onderhoudskosten en energiekosten zijn in 2021 met €0,7 miljoen gestegen tot €5,9 miljoen. De gaskosten dalen met €80 duizend tot €369 duizend in verband met geleidelijke transitie van gas naar stroom. De stroomkosten stijgen met €0,4 miljoen in verband met geleidelijke transitie van gas naar stroom. Daarnaast is het verbruik toegenomen door het eerste volledige jaar van in gebruikname van het farmaceutisch centrum en goederenontvangst. De huurkosten stijgen met €210 duizend vanwege de huur voor het centrum van vroegdiagnostiek. Daarnaast is de apotheek vanaf 2021 gehuisvest in het farmaceutisch centrum en worden er dus geen huurkosten meer betaald aan MCS. Ook vindt er een doorbelasting plaats van huurkosten (storagekosten) aan het project Neogene.

In 2021 is er €0,2 miljoen euro vrij gevallen van de afbetaling van lening met voorziening van Ubiq.

44. Financiële baten en lasten

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Interest uitgeleend geld	89	102
Postieve resultaten effecten	981	561
Subtotaal financiële baten	1.070	663
Negatieve koersresultaten effecten	-188	-107
Interest langlopende schulden	-1.686	-2.092
Interest banken	-40	-68
Subtotaal financiële lasten	-1.914	-2.267
Totaal financiële baten en lasten	-844	-1.604

De totale financiële baten en lasten bedragen -€0,8 miljoen in 2021. Hiervan waren de baten €1,1 miljoen, door €0,1 miljoen aan interestbaten verantwoord vanuit de uitstaande gelden en €1,0 miljoen aan opbrengsten verantwoord vanuit de effecten portefeuille. De financiële lasten bedragen €1,9 miljoen, door €0,2 miljoen lasten veroorzaakt door negatieve koersresultaten en €1,7 miljoen aan interestlasten voor leningen.

45. Resultaat deelnemingen

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
Aandeel resultaat Biomed Oncologie Beheer B.V.	89	-53

Zie voor verdere toelichting over het verloop van de deelneming Biomed Oncologie Beheer B.V. opgenomen onder punt 28. Financiële vaste activa.

46. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	x € 1.000	x € 1.000
1. Controle van de jaarrekening	213	217
2. Overige controlewerkzaamheden	42	78
4. Controle werkzaamheden projecten	49	36
Totaal honoraria accountant	304	331

2.1.21 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 3 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2022.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

Resultaatbestemming

In de statuten onder artikel 2, lid 6 van Stichting Het Nederlands Kanker Instituut - Antoni van Leeuwenhoekziekenhuis is opgenomen dat de stichting geen winst beoogt. Enig resultaat komt ten goede aan de doelstelling van de stichting en wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.1.13.

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2.1 Statutaire regeling winstbestemming

In de statuten onder artikel 2, lid 6 van Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis is opgenomen dat de stichting geen winst beoogt. Enig resultaat komt ten goede aan de doelstellingen van de stichting.

2.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Het Nederlands Kanker Instituut-Antoni van Leeuwenhoek Ziekenhuis heeft geen nevenvestigingen.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders:

Was getekend		Was getekend	
L.J. Hijmans van den Bergh	24 mei 2022	A.M. Jongerius	24 mei 2022

Was getekend		Was getekend	
J.M.J.M. van Krieken	24 mei 2022	M.P. Lap	24 mei 2022

Was getekend		Was getekend	
M.M. Levi	24 mei 2022	A.G.M. Schilder	24 mei 2022

Was getekend		Was getekend	
H. Uhlenbroek	24 mei 2022	R.H. Medema	24 mei 2022

Was getekend		Was getekend	
Y.S. Fokma	24 mei 2022	J.L.M. Stouthard	24 mei 2022

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	1917	€ 3.450.600,00	52	€ 91.000,00	1969	€ 3.541.600,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	1325	€ 1.325.000,00			1325	€ 1.325.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			87	€ 87.000,00	87	€ 87.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max.€ 800 per zorgprofessional)		€ 736.411,00				€ 736.411,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max.€ 750 per zorgprofessional)*				€ 39.000,00		€ 39.000,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 736.411,00		€ 39.000,00		€ 775.411,00
* Zoals overeengekomen met VWS heeft er een verschuiving plaats gevonden tussen werknemers en derden. De totale belastingen over derden is €65.250. Vanwege het maximum toegestaan onder belasting aan derden hebben we het verschil opgeteld bij afgedragen belasting werknemers.						
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 1.389.189,00		-€ 35.000,00		€ 1.354.189,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		