

**Jaarstukken 2016**

**Stichting Epilepsie Instellingen Nederland**

| <b>INHOUDSOPGAVE</b>   | <b>Pagina</b> |
|--|---------------|
| <b>5.1 Jaarrekening 2016</b>   |               |
| 5.1.1 Balans per 31 december 2016  | 4             |
| 5.1.2 Resultatenrekening over 2016   | 5             |
| 5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2016   | 6             |
| 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                                | 7             |
| 5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2016                                  | 12            |
| 5.1.6 Mutatieoverzicht materiële/financiële vaste activa                             | 25            |
| 5.1.7 Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten en gereed gekomen projecten | 27            |
| 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016                                     | 28            |
| 5.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2016                                 | 29            |
| Vaststelling en goedkeuring jaarrekening   | 40            |
| Resultaatbestemming  | 40            |
| Gebeurtenissen na balansdatum  | 40            |
| <b>5.2 Overige gegevens</b>  |               |
| 5.2.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                            | 42            |

## 5.1 JAARREKENING

**5.1 JAARREKENING**  
(na resultaatbestemming)

**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

in euro x1.000

|  | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-16</u>      | <u>31-dec-15</u>      |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
|  |             | €                     | €                     |
| <b>ACTIVA</b>                          |             |                       |                       |
| <b>Vaste activa</b>                    |             |                       |                       |
| Materiële vaste activa                 | 1           | 75.908                | 76.183                |
| Financiële vaste activa                | 2           | 359                   | 726                   |
| Totaal vaste activa                    |             | <u>76.267</u>         | <u>76.909</u>         |
| <b>Vlottende activa</b>                |             |                       |                       |
| Vorraden                               | 3           | 55                    | 56                    |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's  | 4           | 541                   | 370                   |
| Vorderingen en overlopende activa      | 5           | 10.905                | 8.406                 |
| Vorderingen uit hoofde van bekostiging | 6           | 26                    | 638                   |
| Liquide middelen                       | 7           | 27.865                | 29.154                |
| Totaal vlottende activa                |             | <u>39.392</u>         | <u>38.624</u>         |
| <b>Totaal activa</b>                   |             | <u><u>115.659</u></u> | <u><u>115.533</u></u> |

in euro x1.000

|                              | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-16</u>      | <u>31-dec-15</u>      |
|------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
|                              |             | €                     | €                     |
| <b>PASSIVA</b>               |             |                       |                       |
| <b>Eigen vermogen</b>        |             |                       |                       |
| Kapitaal                     | 8           | 1.421                 | 1.421                 |
| Bestemmingsreserves          |             | 3.906                 | 4.051                 |
| Bestemmingsfondsen           |             | 22.613                | 21.830                |
| Algemene en overige reserves |             | 11.771                | 11.091                |
| Totaal eigen vermogen        |             | <u>39.711</u>         | <u>38.393</u>         |
| <b>Voorzieningen</b>         | 9           | 6.294                 | 5.702                 |
| <b>Langlopende schulden</b>  | 10          | 45.752                | 50.897                |
| <b>Kortlopende schulden</b>  |             |                       |                       |
| Overige kortlopende schulden | 11          | 23.902                | 20.541                |
| <b>Totaal Passiva</b>        |             | <u><u>115.659</u></u> | <u><u>115.533</u></u> |

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

| in euro x1.000   | Ref. | 2016<br>€         | 2015<br>€         |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                      |      |                   |                   |
| Opbrengsten zorgprestaties WLZ en maatschappelijke ondersteuning | 14   | 48.597            | 47.465            |
| Opbrengsten zorgprestaties ZvW                                   | 15   | 28.713            | 27.977            |
| Subsidies  | 19   | 8.383             | 8.232             |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                      | 20   | 2.361             | 2.262             |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                               |      | <b>88.054</b>     | <b>85.936</b>     |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>   |      |                   |                   |
| Personeelskosten   | 21   | 65.914            | 66.482            |
| Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa           | 22   | 5.323             | 5.363             |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa                 | 23   | -                 | -                 |
| Overige bedrijfskosten   | 24   | 13.755            | 12.867            |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                    |      | <b>84.992</b>     | <b>84.712</b>     |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>   |      | <b>3.062</b>      | <b>1.224</b>      |
| Financiële baten en lasten                                       | 25   | 1.744-            | 1.785-            |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>  |      | <b>1.318</b>      | <b>561-</b>       |
| <b>RESULTAATSBESTEMMING</b>                                      |      |                   |                   |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                      |      | <b>2016<br/>€</b> | <b>2015<br/>€</b> |
| Bestemmingsfondsen   |      | 783               | 1.203-            |
| Bestemmingsreserves  |      | 145-              | 133-              |
| Algemene en Overige Reserves                                     |      | 680               | 775               |
|  |      | <b>1.318</b>      | <b>561-</b>       |

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

|  | Ref. | 2016   |        | 2015   |        |
|--|------|--------|--------|--------|--------|
|  |      | €      | €      | €      | €      |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                       |      |        |        |        |        |
| Bedrijfsresultaat  |      |        | 3.062  |        | 1.224  |
| Aanpassingen voor :  |      |        |        |        |        |
| - afschrijvingen   | 1    | 5.324  |        | 5.363  |        |
| - mutaties voorzieningen   | 9    | 592    |        | 3.763  |        |
|  |      |        | 5.916  |        | 9.126  |
| Veranderingen in vlottende middelen:   |      |        |        |        |        |
| - voorraden  | 2    | 1      |        | 7      |        |
| - onderhanden werk DBC's   | 3    | 171-   |        | 1.485  |        |
| - vorderingen  | 4    | 2.499- |        | 958-   |        |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot | 5    | 612    |        | 1.195  |        |
| - kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)                       | 11   | 3.360  |        | 2.161  |        |
|  |      |        | 1.303  |        | 3.890  |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties  |      |        | 10.281 |        | 14.240 |
| Ontvangen interest   | 19   | 30     |        | 74     |        |
| Betaalde interest  | 19   | 1.774- |        | 1.859- |        |
|  |      |        | 1.744- |        | 1.785- |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                       |      |        | 8.537  |        | 12.455 |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |      |        |        |        |        |
| Investeringen materiële vaste activa   | 1    | 4.682- |        | 3.545- |        |
| Desinvesteringen materiële vaste activa  | 1    | -      |        | 21     |        |
| Investeringen financiële vaste activa  | 2    | -      |        | -      |        |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                                 |      |        | 4.682- |        | 3.524- |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                       |      |        |        |        |        |
| Nieuw opgenomen leningen   |      |        |        |        |        |
| Aflossing langlopende schulden   | 10   | 5.144- |        | 2.144- |        |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                |      |        | 5.144- |        | 2.144- |
| <b>Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)</b> | 6    |        | 1.289- |        | 6.787  |

**Toelichting:**

De kasstroom in 2016 is licht negatief vanwege investeringen in activa die gefinancierd zijn met eigen vermogen.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

###### **Activiteiten**

De Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN), gevestigd Achterweg 5 te Heemstede, omvat een drietal grote onderdelen. Dit zijn: klinieken en poliklinieken SEIN (cure), lang verblijf SEIN (care) en de school "De Waterlelie" (speciaal onderwijs)

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

###### **Waardering en toerekening aan periodes**

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de instelling. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW (met uitzondering van afdeling 1, 11 en 12), de Regeling verslaggeving WTZi, het OCW-Voorschrift Jaarverslaggeving en de relevante stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Daarnaast is er rekening gehouden met het controleprotocol 2016 en de aanvullingen modeljaarrekening zorg 2016.

###### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de stelselwijzigingen in de waardering van het onderhanden werk uit hoofde van DBC's en de gewijzigde verwerking van het groot cyclisch onderhoud bij de Waterlelie. Daarnaast heeft een systeemwijziging plaatsgevonden in de waardering van de voorziening langdurig zieke medewerkers. Het effect van deze stelselwijzigingen en systeemwijziging is bij de afzonderlijke posten toegelicht.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### *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.

#### *Financiële instrumenten*

In de jaarrekening van stichting SEIN zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Financiële vaste activa, Vorderingen en overlopende activa, Liquide middelen, Langlopende schulden, Kortlopende schulden en overlopende passiva.

#### *Financiële instrumenten met een lange looptijd*

Langer dan vijf jaar lopende vorderingen, schulden en/of overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen reële waarde. De vervolgwaaardering is tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

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

#### *Materiële vaste activa*

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| * Bedrijfsgebouwen:         | 2%–5%    |
| * Machines en installaties: | 5%       |
| * Groot onderhoud           | 2% – 20% |
| * (Medische) apparatuur     | 10%–20%  |
| * ICT investeringen:        | 20%      |

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze opgenomen onder de bestemmingsfondsen binnen het eigen vermogen.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als sprake is van wijzigingen in omstandigheden waardoor de vraag ontstaat of de boekwaarde van een actief terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde kan bestaan uit de contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### ***Vorraden***

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

#### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### ***Voorzieningen (algemeen)***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

#### ***Jubileumvoorziening***

Voor verwachte kosten in verband met uitkeringen voor personeel bij jubilea is op basis van toegezegde rechten een voorziening gevormd. De voorziening is een contante waarde berekening van de in de toekomst uit te keren jubileum verplichtingen. De berekening is gebaseerd op CAO bepalingen en blijfkans.

#### ***Voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB-uren)***

Voor een specifiek overgangsrecht op grond van de verplichtingen uit de CAO voor het Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) is een voorziening opgenomen. Deze voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren in het kader van het overgangsrecht voor medewerkers die op 31 december 2009 45 jaar, maar nog geen 50 jaar zijn. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, ingeschatte blijfkans, actuele salaris- en dienstverbandgegevens en het aantal jaren tot het bereiken van de specifieke leeftijd van 55 jaar waarin de medewerker eenmalig 200 uur in het PBL gestort krijgt.

#### ***Voorziening arbeidsvoorwaarden***

De dotatie aan de voorziening is gevormd op basis van de kosten van herplaatsing of bijbetaling van salaris tijdens detachering van de betrokken medewerkers danwel op basis van de kosten die nog betaald moeten worden aan medewerkers die in verband met reorganisatie uit dienst gegaan zijn.

#### ***Voorziening langdurig zieke medewerkers***

Voor medewerkers die per 31-12-2016 langdurig ziek waren en waarvoor de terugkeerkans nihil is, is een voorziening getroffen ter dekking van de kosten tot het moment waarop de medewerker twee jaar ziek is. De hiermee verband houdende kosten zijn in deze voorziening opgenomen. Deze voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### ***Voorziening reorganisatie***

Alle te verwachten kosten verband houdende met reorganisaties waarbij instemming is gegeven door de Ondernemingsraad zijn in deze voorziening opgenomen, waaronder ook de kosten die voortvloeien uit het nakomen van afspraken in het sociaal plan. Dit betreft onder andere, maar niet limitatief: kosten van interim management om de reorganisatie door te voeren, kosten van outplacement, opleidingskosten om medewerkers geschikt te maken voor een nieuwe functie én loonkosten i.v.m. het feit dat medewerkers op een lagere functie geplaatst worden met salarisgarantie.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### *Schulden*

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

##### 5.1.4.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

###### *Opbrengsten*

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). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

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

###### *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.

###### *Pensioenen*

SEIN heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij SEIN. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. SEIN betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2016 bedroeg de dekkingsgraad 90,1%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. SEIN heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. SEIN heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

###### *Overheidssubsidies*

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting 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 stichting voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

###### *Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT)*

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft SEIN zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

##### 5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: school "De Waterlelie", Lang Verblijf (WLZ/WMO/jeugdwet), Klinische Zorg (Zorgverzekeringswet) en Research (privaat gefinancierd onderzoek naar epilepsie).

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de werkelijke kosten volgens de verhouding uit het kostprijsstelsel.

Toerekening van indirecte kosten binnen het kostprijsstelsel vindt plaats op basis van de mate van verbruik/gebruik door de verschillende segmenten. Hierbij wordt gebruik gemaakt van diverse sleutels om kosten toe te rekenen, zoals bijv. aantallen verpleegdagen, aantallen werkplekken en gebruikte m<sup>2</sup>.

##### 5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|   | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen   | 55.049           | 53.465           |
| Machines en installaties  | 13.566           | 12.851           |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                     | 6.887            | 7.636            |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 244              | 2.033            |
| Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa                                     | 162              | 198              |
|   | <u>75.908</u>    | <u>76.183</u>    |
| Totaal materiële vaste activa   | <u>75.908</u>    | <u>76.183</u>    |

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

|  | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari                 | 76.183           | 77.594           |
| Bij: investeringen                       | 9.614            | 3.545            |
| Bij: herwaarderingen                     | -                | -                |
| Af: afschrijvingen                       | 4.957            | 4.935            |
| Af: bijzondere waardeverminderingen      | -                | -                |
| Af: activering gereedgekomen projecten   | 4.932            | -                |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa | -                | -                |
| Af: desinvesteringen                     | -                | 21               |
|  | <u>75.908</u>    | <u>76.183</u>    |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>        | <u>75.908</u>    | <u>76.183</u>    |

|                                   |               |               |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Aanschafwaarde                    | 167.692       | 163.010       |
| Cumulatieve herwaarderingen       | -             | -             |
| Cumulatieve afschrijvingen        | <u>91.784</u> | <u>86.827</u> |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <u>75.908</u> | <u>76.183</u> |

**Toelichting:**

SEIN beschikt voor de sector lang verblijf over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge de WLZ. Voor dit vastgoed zijn in 2012 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Vanuit de regeling in de sector WLZ geldt een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd wordt.

Voor de sector klinische zorg vindt financiering van onroerend goed volledig plaats uit vrije tarieven.

Op grond van alle relevante ontwikkelingen heeft SEIN ultimo 2016 opnieuw overeenkomstig RJ 121 getoetst of de toekomstige afschrijvingskosten nog kunnen worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten. SEIN heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van resultaatverantwoordelijke eenheid voor de intramurale en extramurale prestatie en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa (vervolg)

##### Toelichting (vervolg):

Bij de bepaling van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, temporisering van de maatregelen en de gevolgen daarvan voor de cliëntpopulatie zijn de volgende belangrijke veronderstellingen gehanteerd:

- Een disconteringsvoet van 4 % , zijnde de WACC;
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen tot aan het einde van de economische levensduur van de onroerende goederen (30 jaar). Bij de berekening hiervan is rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling kapitaallasten AWBZ en de meest recente ontwikkelingen in de langdurige en klinische zorg;
- Een bezettingsgraad op basis van gemiddeld 383 intramurale cliënten;
- Een gelijkblijvend aantal cliënten van een zwaardere samenstelling;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde van de levensduur in gebruik te houden.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2016 en de realiseerbare waarde van het intramurale vastgoed bedroeg ultimo 2016 ongeveer EUR 41 miljoen (ultimo 2015: EUR 35 miljoen). Een belangrijke oorzaak van de toename van dit verschil houdt verband met een verlaging van de WACC als gevolg van de dalende rente. Er is geen aanleiding om een bijzondere waardevermindering op het intramurale vastgoed door te voeren. Een verhoging van de disconteringsvoet met 0,5% heeft tot gevolg dat verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde afneemt met EUR 5 miljoen. De disconteringsvoet (WACC) is ten opzichte van de jaarrekening 2015 verlaagd van 5 % naar 4 %. De reden hiervoor is dat het gewenste rendement op het eigen vermogen binnen de WACC aangepast is tot 4%. De solvabiliteit van SEIN is dusdanig dat er op dit moment geen reden is het vermogen nader toe te laten nemen.

Op alle panden van SEIN is hypotheek gevestigd ten behoeve van het aantrekken van langlopende leningen

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|  | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Vordering uit hoofde van Compensatieregeling vaste activa AWBZ             | 355              | 710              |
| Vordering uit hoofde van nacalculatie buiten gebruik gestelde panden WLZ   | -                | -                |
| Vordering uit hoofde van nacalculatie buiten gebruik te stellen panden WLZ | 4                | 16               |
|  | <u>359</u>       | <u>726</u>       |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|   | €          |
|---|------------|
| Boekwaarde per 1 januari 2016   | 726        |
| Af: Verwerking compensatieregeling vaste activa AWBZ in aanvaardbare kosten | 355-       |
| Af: Verwerking nacalculatie vaste activa WLZ in aanvaardbare kosten         | 12-        |
| Boekwaarde per 31 december 2016   | <u>359</u> |

#### Toelichting:

Een groot aantal gebouwen bij SEIN zijn in de jaren 2009 en 2010 buiten gebruik gesteld na ingebruikname van de nieuwbouw van 280 plaatsen voor cliënten lang verblijf op de locaties Cruquiushoeve en Meer & Bosch.

Een deel van de boekwaarde van deze panden past binnen de Compensatieregeling Vaste Activa AWBZ, zoals opgesteld door de Nza. Het grootste deel van de betreffende panden is gebouwd in 1966/1967 vóór inwerkingtreding van de Wtzi. De Nza heeft goedgekeurd dat deze panden in aanmerking komen voor de betreffende regeling. Verrekening vindt plaats in de periode van 2011 tot en met 2017.

Een ander deel van de betreffende panden is reeds gesloopt danwel buiten gebruik gesteld en komt niet in aanmerking voor de Compensatieregeling. Deze panden zijn gewaardeerd op het resterende te ontvangen nacalculatiebedrag tot en met 2017 op de regel vordering uit hoofde van nacalculatie buiten gebruik gestelde panden WLZ.

Een beperkt aantal panden blijft in gebruik tot de realisatie van vervangende huisvesting in verband met voorgenomen afstoting van het resterende gedeelte van het terrein Cruquiushoeve. Deze panden zijn gewaardeerd op de resterende afschrijvingskosten '17 en nog na te calculeren bedragen vanuit de afbouw nacalculatie care. Deze bedragen zijn gepresenteerd onder vordering uit hoofde van nacalculatie buiten gebruik te stellen panden WLZ.

#### 3. Voorraden

|                   | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
|                   | €                | €                |
| Magazijnartikelen | 55               | 56               |
|                   | <u>55</u>        | <u>56</u>        |

#### Toelichting:

De voorraden betreffen magazijnartikelen voor de sector langverblijf (WLZ)

Ultimo 2016 was er geen noodzaak tot het treffen van een voorziening voor incurante voorraden.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt :

|  | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Onderhanden werk DBC's                                       | 4.120            | 4.119            |
| Af: ontvangen voorschotten                                   | 5.348-           | 5.364-           |
| Bij: saldo ontvangen voorschotten hoger dan onderhanden werk | 2.006            | 1.911            |
| Af: voorziening onderhanden werk                             | 237-             | 296-             |
|  | <u>541</u>       | <u>370</u>       |
| Totaal onderhanden werk                                      | <u>541</u>       | <u>370</u>       |

#### Toelichting:

Het onderhanden werk is gewaardeerd op de verwachte opbrengstwaarde van de openstaande trajecten per 31-12-2016. De waardering is verlaagd met de voorschotten die verzekeraars betaald hebben ter financiering van het onderhanden werk. De bevoorschotting is hoger dan de onderhanden werk positie omdat één verzekeraar het voorschot nog niet had bijgesteld naar aanleiding van de verkorting van de doorlooptijd van DBC's.

Daarnaast is voorziening getroffen vanwege verwachte terug te betalen omzet aan verzekeraars over in 2015 en 2016 geopende DBC trajecten vanuit overschrijdingen van de afgesproken omzetplafonds én een afwaardering in verband met mogelijk terug te betalen DBC-omzet aan verzekeraars.

Vanwege het feit dat de openstaande trajecten onderhanden zijn, is er inherent sprake van een risico met betrekking tot de waardering van de onderhanden werk positie DBC's.

#### 5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

|  | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Vorderingen op debiteuren                | 5.937            | 3.636            |
| Nog te factureren omzet DBC's            | 2.629            | 2.934            |
| Vordering op Christelijke Vereniging     | 674              | 118              |
| Disagio waarborgfonds                    | 232              | 283              |
| Vooruitbetaalde bedragen:                | 650              | 844              |
| <i>Nog te ontvangen bedragen:</i>        |                  |                  |
| Overige nog te ontvangen bedragen        | 783              | 591              |
|  | <u>10.905</u>    | <u>8.406</u>     |
| Totaal vorderingen en overlopende activa | <u>10.905</u>    | <u>8.406</u>     |

#### Toelichting:

De stijging van de vorderingen op debiteuren houdt grotendeels verband met zorgverzekeraars. Één van de contracten over het jaar 2016 is pas in november 2016 tot stand gekomen waardoor de facturatie ernstig vertraagd is.

Het vooruitbetaalde disagio valt in 10 jaar vrij. De resterende looptijd bedraagt respectievelijk 3 (EUR 91.000) en 6 jaar (EUR 141.000).

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 6. Vorderingen uit hoofde van bekostiging

|   |      | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|---|------|------------------|------------------|
| Schuld uit hoofde van bekostiging             | CARE | € 26             | € 51-            |
| Vordering uit hoofde van bekostiging          | CURE | -                | <u>689</u>       |
| Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging |      | <u>26</u>        | <u>638</u>       |

## Specificatie Vorderingen uit hoofde van bekostiging

| <u>CURE</u>                        | <u>t/m 2014</u> | <u>2015</u> | <u>2016</u> | <u>totaal</u> |
|------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|---------------|
|                                    | €               | €           | €           | €             |
| <b>Saldo per 1 januari</b>         |                 |             |             |               |
| Financieringstekort                | 689             | -           | -           | 689           |
| Financieringsoverschot             |                 |             |             | -             |
| <i>Sub-totaal</i>                  |                 |             |             | <u>689</u>    |
| Financieringsverschil boekjaar     |                 |             |             | -             |
| Correcties voorgaande jaren        |                 |             | -           | -             |
| Betalingen/ontvangsten             | 689-            |             |             | 689-          |
| <i>Sub-totaal mutatie boekjaar</i> | <u>689-</u>     | -           | -           | -             |
| <b>Saldo per 31 december</b>       |                 |             |             |               |
| Financieringstekort                | -               | -           | -           | -             |
| Financieringsoverschot             | -               | -           | -           | -             |
| Totaal                             | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>      |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

|  | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------|-------------|
|  | €           | €           |
| Wettelijk budget aanvaardbare kosten         | -           | -           |
| Af: gefactureerde omzet DBC's A-segment      | -           | -           |
| Af: mutatie onderhanden werk DBC's A-segment | -           | -           |
| Totaal financieringsverschil                 | <u>-</u>    | <u>-</u>    |



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 6. Vorderingen uit hoofde van bekostiging

## Specificatie Vorderingen uit hoofde van bekostiging

| <b>CARE</b>                               | <b>t/m 2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>totaal</b> |
|---|-----------------|-------------|-------------|---------------|
|   | €               | €           | €           | €             |
| <b>Saldo per 1 januari</b>                |                 |             |             |               |
| Financieringstekort                       | -               | -           | 26          | 26            |
| Financieringsoverschot                    |                 | 51          | -           | 51            |
| <i>Sub-totaal</i>                         |                 |             |             | <u>25-</u>    |
| Financieringsverschil boekjaar            |                 |             |             | -             |
| Correcties voorgaande jaren               | -               | 3-          | -           | 3-            |
| Betalingen/ontvangsten                    | -               | 54          | -           | 54            |
| <i>Sub-totaal mutatie boekjaar</i>        | <u>-</u>        | <u>51</u>   | <u>-</u>    | <u>26</u>     |
| <b>Saldo per 31 december</b>              |                 |             |             |               |
| Financieringstekort                       | -               | -           | 26          | 26            |
| Financieringsoverschot                    | -               | -           | -           | -             |
| Totaal                                    | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>26</u>   | <u>26</u>     |
| Stadium van vaststelling (per erkenning): | -               | c           | a           |               |

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

|                                      | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
|                                      | €           | €           |
| Wettelijk budget aanvaardbare kosten | 47.509      | 46.417      |
| Af: ontvangen voorschotten           | 47.483      | 46.468      |
| Af: overige ontvangsten              | -           | -           |
| Totaal financieringsverschil         | <u>26</u>   | <u>51-</u>  |

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

*7. Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt :*

|                         | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
|                         | €                | €                |
| Bankrekeningen          | 27.815           | 29.121           |
| Kassen                  | 50               | 33               |
| Totaal liquide middelen | <u>27.865</u>    | <u>29.154</u>    |

**Toelichting:**

Het saldo liquide middelen is licht gedaald ten opzichte van 1 januari 2016. De afname is conform de verwachting tijdens het opstellen van de liquiditeitsbegroting over 2016 en houdt met name verband met opgeleverde nieuwbouwprojecten voor ruim€ 3 mln (Gezondheids centrum op locatie Cruquius).

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | 31-dec-16     | 31-dec-15     |
|------------------------------|---------------|---------------|
|                              | €             | €             |
| Kapitaal                     | 1.421         | 1.421         |
| Bestemmingsreserves          | 3.906         | 4.051         |
| Bestemmingsfondsen           | 22.613        | 21.830        |
| Algemene en overige reserves | 11.771        | 11.091        |
| Totaal eigen vermogen        | <u>39.711</u> | <u>38.393</u> |

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|          | Saldo per<br>1-jan-16 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-16 |
|----------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|          | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Kapitaal | 1.421                 |                          |                     | 1.421                  |
|          | <u>1.421</u>          | -                        | -                   | <u>1.421</u>           |

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                            | Saldo per<br>1-jan-16 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-16 |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
|                            | €                     | €                        | €                   | €                      |
| Bestemmingsreserves:       |                       |                          |                     |                        |
| Lang Verblijf              | 412                   | 76-                      |                     | 336                    |
| EPD Klinische Zorg         | 2.883                 | -                        |                     | 2.883                  |
| Waterlelie                 | 756                   | 69-                      |                     | 687                    |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>4.051</u>          | <u>145-</u>              | <u>-</u>            | <u>3.906</u>           |

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|   | Saldo per<br>1-jan-16 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-16 |
|---|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| Bestemmingsfonds:   |                       |                          |                     |                        |
| Giften  | 681                   | 246-                     |                     | 435                    |
| Research  | 318                   | 364                      |                     | 682                    |
| Reserve aanvaardbare kosten:                              |                       |                          |                     |                        |
| Reserve aanvaardbare kosten verkregen uit Wlz/AWBZ gelden | 20.831                | 665                      |                     | 21.496                 |
| Totaal bestemmingsfondsen                                 | <u>21.830</u>         | <u>783</u>               | <u>-</u>            | <u>22.613</u>          |

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|   | Saldo per<br>1-jan-16 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-16 |
|---|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| Algemene Reserve School "De Waterlelie"                                   | 3.413                 | 490                      |                     | 3.903                  |
| Reserve aanvaardbare kosten:  |                       |                          |                     |                        |
| Reserve aanvaardbare kosten verkregen uit ZvW gelden en Research Algemeen | 7.678                 | 190                      |                     | 7.868                  |
| Totaal algemene en overige reserves                                       | <u>11.091</u>         | <u>680</u>               | <u>-</u>            | <u>11.771</u>          |

## Toelichting

De inkomsten en uitgaven op de bestemmingsreserves zijn gesaldeerd onder resultaatbestemming.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 9. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per<br>1-jan-16 | Dotatie      | Onttrekking  | Vrijval      | Saldo per<br>31-dec-16 |
|--|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|
|  | €                     | €            | €            | €            | €                      |
| Voorziening Reorganisatie                      | 3.423                 | 1.760        | 788          | 432          | 3.963                  |
| Voorziening Jubilea                            | 1.221                 | -            | -            | 440          | 781                    |
| Voorziening arbeidsvoorwaarden                 | 186                   | -            | 71           | 19           | 96                     |
| Voorziening persoonlijk levensfasebudget       | 270                   | -            | 51           | 127          | 92                     |
| Voorziening langdurig zieke medewerkers        | 293                   | 317          | 211          | 78           | 321                    |
| Voorziening brandveiligheid                    | -                     | 185          | -            | -            | 185                    |
| Voorziening ORT                                | -                     | 552          | -            | -            | 552                    |
| Voorzieningen Waterlelie                       | 309                   | 74           | 75           | 4            | 304                    |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                    | <b>5.702</b>          | <b>2.888</b> | <b>1.196</b> | <b>1.100</b> | <b>6.294</b>           |

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd.*

**31-dec-16**

|  |       |
|--|-------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 2.547 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 3.747 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)                  | 1.423 |

**Toelichting per categorie voorziening:***Voorziening Reorganisatie*

De *voorziening reorganisatie* houdt grotendeels verband met de langdurige zorg en deels met de ondersteunende diensten. Gedurende 2015 en 2016 is binnen de langdurige zorg gestart met het reorganisatietraject de Wending. Het doel van deze reorganisatie is 1. te anticiperen op toekomstige budgetverminderingen en 2. de zorg zodanig anders te organiseren dat de medewerkers ingezet kunnen worden op de momenten dat de cliënten de meeste zorg en begeleiding nodig hebben.

Binnen de ondersteunende diensten loopt een reorganisatietraject binnen ICMT en een heroriëntatie van alle ondersteunende bedrijfsonderdelen.

Alle bekende te verwachten kosten verband houdende met deze reorganisaties zijn in deze voorziening opgenomen. Ook alle kosten die voortvloeien uit het nakomen van afspraken uit het sociaal plan zijn in de voorziening opgenomen.

*Voorziening Jubilea*

Voor verwachte kosten in verband met uitkeringen voor personeel bij *jubilea* is op basis van ingeschatte toekomstige rechten een voorziening gevormd rekening houdend met een disconteringsvoet van 0,2%. Daarnaast blijkt dat de uitstroom van medewerkers jaarlijks een vrij grillig verloop te hebben. De voorziening is nu gebaseerd op de gemiddelde uitstroom van de afgelopen drie kalenderjaren.

*Voorziening Arbeidsvoorwaarden*

De *voorziening arbeidsvoorwaarden* heeft betrekking op verplichtingen tot salarisbijbetaling van personeel van SEIN dat gedetacheerd is, alsmede de verwachte kosten van afkoopsommen in 2016.

*Voorziening Langdurig zieke medewerkers*

De *voorziening langdurig zieke medewerkers* heeft betrekking op kosten na 2016 voor medewerkers die naar verwachting niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces.

*Voorziening Persoonlijk levensfasebudget*

De *voorziening persoonlijk levensfasebudget* heeft betrekking op de financiering van een specifiek overgangsrecht op grond van de verplichtingen uit de CAO. De voorziening is bepaald door middel van de contante waarde methode rekening houdend met een ingeschatte blijfkans, CAO bepalingen, actuele salaris- en dienstverbandgegevens.

*Voorziening Brandveiligheid*

In het laatste kwartaal van 2016 heeft de brandweer geconstateerd dat er in een tweetal oudere panden sprake is van onvoldoende brandafweering op basis van de huidige wet- en regelgeving. Voor de geschatte kosten van de benodigde bouwkundige aanpassingen is een *voorziening brandveiligheid* gevormd. In 2017 zal SEIN de benodigde herstelwerkzaamheden uitvoeren.

*Voorziening ORT*

SEIN heeft een voorziening getroffen voor verwachte toekomstige betalingen aan personeel in verband met ORT tijdens vakantie-uren over jaren 2012 - 2014.

In de cao die is afgesloten over de jaren 2015 en 2016 zijn afspraken gemaakt over het compenseren van ORT tijdens vakantie uren over die jaren. Een aantal zorgmedewerkers in Nederland heeft rechtszaken aangespannen tegen hun werkgever om die compensatie ook over eerdere jaren te ontvangen. Tijdens de CAO onderhandelingen voor de CAO ziekenhuizen over 2017 die momenteel lopen vindt overleg plaats tussen werkgevers en vakbonden. Het is de verwachting dat in dit kader afgesproken wordt om over te gaan tot compensatie van ORT tijdens vakantie uren over de jaren 2012-2014. De berekening is gebaseerd op een vergoeding van 8,3% over de werkelijke door SEIN in die jaren uitbetaalde ORT bedragen, verhoogd met de daarbij horende werkgeverslasten.

*Voorzieningen Waterlelie*

De *voorzieningen van de Waterlelie* bestaan uit diverse personeelsvoorzieningen: jubilea, spaarverlof, duurzame inzetbaarheid en langdurig zieke medewerkers.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

|                                  | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                  | €                | €                |
| Schulden aan kredietinstellingen | 38.252           | 43.397           |
| Overige langlopende schulden     | 7.500            | 7.500            |
| Totaal langlopende schulden      | <u>45.752</u>    | <u>50.897</u>    |

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                    | <u>2016</u>   | <u>2015</u>   |
|------------------------------------|---------------|---------------|
|                                    | €             | €             |
| Stand per 1 januari                | 53.042        | 55.486        |
| Bij: nieuwe leningen               | -             | -             |
| Af: aflossingen                    | 2.145         | 2.444         |
| Af: aflossingsverplichting < 1jaar | 5.145         | 2.145         |
| Stand per 31 december              | <u>45.752</u> | <u>50.897</u> |

Toelichting in welke mate (het totaal van) de schulden als langlopend moet worden beschouwd.

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 5.145  | 2.145  |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 45.752 | 50.897 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)   | 37.377 | 42.256 |

**Toelichting**

Van het totale bedrag aan leningen is EUR 10,3 mln ongeborgd. Hiervan betreft EUR 3,0 mln een achtergestelde lening en EUR 4,5 mln een lening in verband met aankoop van grond in 2014. Deze lening is opeisbaar zodra SEIN (delen van) de grond vervreemdt aan projectontwikkelaars in het kader van de terreinontwikkeling Cruquiushoeve. Indien de vervreemding een andere minimumwaarde kent dan waar partijen nu vanuit zijn gegaan, vindt herwaardering plaats.

Een nadere toelichting op de leningovereenkomst is te vinden onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen onder 13. Financiële instrumenten (Algemeen).

Voor de overige leningen is een garantie afgegeven door de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen.

De aflossingsverplichtingen korter dan een jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

|  | <u>31-dec-16</u> | <u>31-dec-15</u> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Crediteuren  | 1.854            | 906              |
| Crediteuren school "De Waterlelie"                               | 36               | 33               |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen                    | 5.144            | 2.144            |
| Belastingen en sociale premies                                   | 2.693            | 2.598            |
| Belastingen en sociale premies school "De Waterlelie"            | 214              | 231              |
| Schulden terzake pensioenen                                      | 704              | 642              |
| Schulden terzake pensioenen school "De Waterlelie"               | 56               | 108              |
| Nog te betalen salarissen  | 383              | 320              |
| Vakantiegeld   | 1.806            | 1.806            |
| Vakantiegeld school "De Waterlelie"                              | 177              | 172              |
| Vakantiedagen, MKSA en PLB                                       | 5.627            | 5.538            |
| Nog te betalen kosten  | 2.330            | 3.073            |
| Nog te betalen kosten school "De Waterlelie"                     | 151              | 248              |
| Vooruitontvangen opbrengsten:                                    |                  |                  |
| – Overschot ontvangen voorschotten inzake onderhanden werk DBC's | 2.006            | 1.911            |
| – Overige vooruitontvangen opbrengsten                           | 721              | 811              |
| Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva               | <u>23.902</u>    | <u>20.541</u>    |

**Toelichting:**

De stijging van het crediteurensaldo is incidenteel. Eind 2016 zijn een aantal grote facturen ontvangen die gezorgd hebben voor hoog crediteurensaldo. Deze facturen zijn begin 2017 betaald waarna het crediteurensaldo is genormaliseerd.

De toename van aflossingsverplichtingen langlopende lening houdt verband met een aflossingsvrije lening van € 3 mln waarvan de resterende looptijd korter is dan één jaar. In 2017 zal besloten worden of deze lening afgelost wordt danwel verlengd.

Een deel van het onderhanden werk is opgenomen onder "Voorontvangen opbrengsten" omdat het voorschot hoger is dan het saldo onderhanden werk. Daarnaast zijn opbrengsten voor kwaliteitsimpulsgelden (ZvW) en research projecten vooruitontvangen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 1.2. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Garanties

In totaal heeft SEIN voor EUR 60 duizend garanties aan hoofdzakelijk verhuurders afgegeven.

#### Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangaan ter zake van huur, verhuur en operationele leasing. De geleasede machines strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De operationele leasing wordt lineair over de leaseperiode in de resultatenrekening verwerkt.

De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:

| (in EUR x 1000)        | Huur | Leasing | Totaal | Verhuur |
|------------------------|------|---------|--------|---------|
| Niet langer dan 1 jaar | -    | -       | -      | 70      |
| Tussen 1 en 5 jaar     | 510  | 168     | 678    | 31      |
| Langer dan 5 jaar      | -    | -       | -      | -       |

De obligoverplichting ten aanzien van het Waarborgfonds voor de zorgsector bedraagt maximaal 3% van de boekwaarde van de door het Waarborgfonds geborgde leningen. Voor SEIN is dit een bedrag van EUR 1,22 mln.

#### Macro beheersinstrument (MBI)

Het macrobeheersinstrument wordt door de minister van VWS ingezet om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit 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.

VWS heeft de overschrijding van het MBI over 2013 laten verwerken door een afslag op de macro contracteerruimte voor 2016.

Voor 2014 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 18,269 miljard (prijsniveau 2013). Voor 2015 is deze vastgesteld op EUR 20,298 miljard (prijsniveau 2014) en voor 2016 op EUR 21,049 miljard (prijsniveau 2015).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2014 en 2015. De minister van VWS heeft de kamer in november 2016 geïnformeerd dat de afwikkeling van het MBI over 2014 uitgesteld is van 31-12-2016 tot 1-5-2017. Vanwege het feit dat landelijke partijen voortdurend verschillen van inzicht hebben over de landelijk gerealiseerde omzet dan wel een voorspelling daarvan is SEIN niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

Overigens blijkt uit de het jaarverslag van de NVZ dat de groei van de DBC-omzet in 2014 is gestaagneerd.

#### Toekomstige opbrengsten uit terreinontwikkeling

SEIN heeft, ter dekking van de bouwkosten van het zorgvastgoed, het voornemen om delen van het terrein die niet nodig zijn voor de zorg over te dragen aan derden. In februari 2014 is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met de combinatie AM-groep en Eigen Haard met als doel om grond op de locatie Cruquiushoeve op termijn aan hen over te dragen. De ontwikkelingsovereenkomst kent een doorlooptijd van 2 jaar waarbinnen de gestelde doelen behaald moeten zijn.

In 2014 is grond op het terrein Cruquiushoeve gekocht ten behoeve van het te zijner tijd verkopen van delen van het terrein aan de projectontwikkelaar. In de overeenkomst met de verkopende partij is opgenomen dat de vergoeding die SEIN voor de grond aan de verkopende partij betaalt, varieert met de werkelijke te behalen opbrengst bij definitieve verkoop aan de projectontwikkelaar. Dit is nader te bepalen op het moment dat de overdracht door SEIN aan een derde partij daadwerkelijk plaatsvindt. Daarnaast is een ontbindingsclausule aan de verkoop verbonden. Mocht de transactie met de projectontwikkelaar niet doorgaan, dan zal deze transactie ontbonden worden.

Eind 2015 is gestart met het opstellen van een anterieure overeenkomst tussen SEIN en de gemeente Haarlemmermeer, een samenwerkingsovereenkomst tussen SEIN - gemeente Haarlemmermeer - ontwikkelcombinatie en een ontwikkelovereenkomst (als vervolg op de samenwerkingsovereenkomst) tussen SEIN en de projectontwikkelaar. De planning is om in april 2017 de bestemmingsplan procedure te starten. Hiervoor dienen de eerder genoemde overeenkomsten gereed te zijn.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Ratio's

|  | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|--|-------------|-------------|
| <b>weerstandvermogen</b>   | 45,0%       | 44,7%       |
| <i>Eigen vermogen / Omzet</i>  |             |             |
| <b>solvabiliteit</b>   | 34,3%       | 33,2%       |
| <i>Gecorrigeerd Eigen vermogen / Gecorrigeerd Balanstotaal</i>   |             |             |
| <b>current ratio</b>   | 164,8%      | 186,8%      |
| <i>Vlottende activa / Vlottende passiva</i>  |             |             |
| <b>netto winstmarge</b>  | 1,5%        | -0,7%       |
| <i>Netto resultaat / Omzet</i>   |             |             |
| <b>interest coverage ratio</b>   | 1,7         | 0,7         |
| <i>Bedrijfsresultaat / Rentelast</i>   |             |             |
| <b>debt service coverage ratio</b>   | 2,1         | 1,5         |
| <i>EBITDA van het afgesloten boekjaar / Jaarlijkse bruto Rentelasten plus Aflossingen in het afgesloten boekjaar</i> |             |             |
| <b>Loan-to-value</b>   | 60,3%       | 66,6%       |
| <i>Langlopende schulden / Totale MVA</i>   |             |             |

**Toelichting**

De **Solvabiliteit** wordt berekend volgens de door de BNG vastgestelde definitie waarbij:

*Gecorrigeerd Eigen Vermogen* = Het (aandelen)kapitaal vermeerderd met (a) het collectief gefinancierd gebonden vermogen en (b) het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen en verminderd met (i) immateriële activa, (ii) deelnemingen, (iii) vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en (iv) latente belastingvorderingen.

*Gecorrigeerd Balanstotaal* = Het totaalbedrag van de balans verminderd met de (i) immateriële activa, (ii) deelnemingen, (iii) vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en (iv) latente belastingvorderingen.

De **Debt Service Coverage Ratio (DSCR)** geeft aan in hoeverre het bedrijfsresultaat ruimte biedt om aan rente- en aflossingsverplichtingen te voldoen. De DSCR wordt berekend volgens de door de BNG vastgestelde definitie waarbij:

*EBITDA* = Nettowinst, gecorrigeerd voor (i) aandeel resultaat derden, (ii) resultaat deelnemingen, (iii) belastingen, (iv) het netto buitengewoon resultaat ( inclusief eventuele resultaten uit hoofde van verkoop van onroerende zaken), (v) het netto resultaat van de financiële baten en financiële lasten, (vi) afschrijvingen en (vii) jaarlijkse leaseverplichtingen operational lease.

De DSCR-berekening geeft aan dat de operationele resultaten van SEIN toereikend zijn om aan de huidige aflossingsverplichtingen en rent- en huurlasten te voldoen.

**Loan-to-value**: De vrije verkoopwaarde van de gebouwen is moeilijk vast te stellen, daarom is gekozen voor de boekwaarde van de MVA als verhoudingsgetal voor de Loan-to-value ratio. Deze definitie is conform de gebruikte berekening in het bedrijfswaardemodel.

Op basis van bovenstaande ratio's voldoet SEIN aan de voorwaarden van financiers met betrekking tot het verstrekken van langlopende leningen (solvabiliteit minimaal 15% en debt service coverage ratio minimaal 1,2).



## 5.1.6.1 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|   | Bedrijfs-gebouwen<br>en terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-middelen | MVA in uitvoering en<br>vooruit-betalingen op<br>MVA | Niet aan het bedrijfs-<br>proces dienstbare MVA | Totaal        |
|---|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--|---|---------------|
|   | €                                 | €                           | €                                 | €  | €   | €             |
| <b>Stand per 1 januari 2016</b>               |                                   |                             |                                   |  |   |               |
| - aanschafwaarde                              | 105.402                           | 26.129                      | 28.814                            | 2.033  | 632   | 163.010       |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 51.937                            | 13.278                      | 21.178                            | -  | 434   | 86.827        |
| Boekwaarde per 1 januari 2016                 | <u>53.465</u>                     | <u>12.851</u>               | <u>7.636</u>                      | <u>2.033</u>   | <u>198</u>                                      | <u>76.183</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                   |                             |                                   |  |   |               |
| - investeringen                               | 3.539                             | 1.732                       | 1.200                             | 3.143  |   | 9.614         |
| - afschrijvingen                              | 1.955                             | 1.017                       | 1.949                             | -  | 36  | 4.957         |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                   |                             |                                   |  |   |               |
| .aanschafwaarde                               |                                   |                             |                                   |  |   | -             |
| .cumulatieve afschrijvingen                   |                                   |                             |                                   |  |   | -             |
| - <i>activering gereedgekomen projecten</i>   |                                   |                             |                                   | 4.932  |   | 4.932         |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                   |                             |                                   |  |   |               |
| aanschafwaarde                                |                                   |                             |                                   |  |   | -             |
| cumulatieve afschrijvingen                    |                                   |                             |                                   |  |   | -             |
| per saldo                                     | -                                 | -                           | -                                 | -  | -   | -             |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>1.584</u>                      | <u>715</u>                  | <u>749-</u>                       | <u>1.789-</u>  | <u>36-</u>                                      | <u>275-</u>   |
| <b>Stand per 31 december 2016</b>             |                                   |                             |                                   |  |   |               |
| - aanschafwaarde                              | 108.941                           | 27.861                      | 30.014                            | 244  | 632   | 167.692       |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 53.892                            | 14.295                      | 23.127                            | -  | 470   | 91.784        |
| Boekwaarde per 31 december 2016               | <u>55.049</u>                     | <u>13.566</u>               | <u>6.887</u>                      | <u>244</u>   | <u>162</u>                                      | <u>75.908</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 0 - 20%                           | 5,0%                        | 5,0%                              | n.v.t.   | 10,0%   |               |

5.1.6.2 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

|   | Deelnemingen | Vorderingen op<br>participanten en op<br>deelnemingen | Overige effecten | Vordering op grond<br>van compensatie-<br>regeling | Overige vorderingen | Totaal     |
|---|--------------|---|------------------|--|---------------------|------------|
|   | €            | €   | €                | €  | €                   | €          |
| <b>Boekwaarde per 1 januari 2016</b>  |              |   |                  | 710  | 16                  | 726        |
| Kapitaalstortingen  |              |   |                  |  | -                   | -          |
| Resultaat deelnemingen  |              |   |                  |  | -                   | -          |
| Ontvangen dividend  |              |   |                  |  |                     |            |
| Verstrekke leningen / verkregen effecten                                    |              |   |                  |  |                     |            |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen<br>(Terugname) waardeverminderingen |              |   |                  |  |                     |            |
| Amortisatie compensatieregeling   |              |   |                  | 355-   |                     | 355-       |
| Verwerking nacalculatie NZa   |              |   |                  |  | 12-                 | 12-        |
| <b>Boekwaarde per 31 december 2016</b>                                      | <u>-</u>     | <u>-</u>  | <u>-</u>         | <u>355</u>   | <u>4</u>            | <u>359</u> |

*Som waardeverminderingen*

5.1.7.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN

| Projectgegevens |              |       |                                    |           | Investerings |       |          |             | Goedkeuringen    |       |                        | Jaar van oplevering |
|-----------------|--------------|-------|------------------------------------|-----------|--------------|-------|----------|-------------|------------------|-------|------------------------|---------------------|
| Nummer          | Brief-nummer | Datum | Omschrijving                       | WTZi-type | t/m 2015     | 2016  | t/m 2016 |             | Nominiaal bedrag | Index | Aangepaste goedkeuring |                     |
|                 |              |       |                                    |           |              |       | gereed   | onderhanden |                  |       |                        |                     |
|                 |              |       |                                    |           | €            | €     | €        | €           | €                | €     | €                      |                     |
|                 |              |       | Nieuwbouw Gezondheidscentrum       |           | 1.940        | 2.977 | 4.917    | -           |                  |       |                        | 2016                |
|                 |              |       | Masterplan terrein Cruquius        |           | 65           | 40    |          | 105         |                  |       |                        | 2016                |
|                 |              |       | Diverse                            |           | 28           |       | 28       | -           |                  |       |                        | 2016                |
|                 |              |       | Renovatie Dag Activiteiten Centrum |           | -            | 15    |          | 15          |                  |       |                        | 2017                |
|                 |              |       | Verbouwing Salem dagactiviteiten   |           | -            | 47    |          | 47          |                  |       |                        | 2017                |
|                 |              |       | Nieuwbouw Polikliniek Heemstede    |           | -            | 77    |          | 77          |                  |       |                        | 2017                |
| <b>Totaal</b>   |              |       |                                    |           | 2.033        | 3.156 | 4.945    | 244         | -                | -     | -                      |                     |

5.1.7.2 SPECIFICATIE IN HET BOEKJAAR GEREED GEKOMEN PROJECTEN

| Projectgegevens |              |       |              |           |             | Investerings |     |         |        |
|-----------------|--------------|-------|--------------|-----------|-------------|--------------|-----|---------|--------|
| Nummer          | Brief-nummer | Datum | Omschrijving | WTZi-type | Activa-post | WTZi         | WTG | Overige | Totaal |
|                 |              |       |              |           |             | €            | €   | €       | €      |
|                 |              |       |              |           |             |              |     |         | -      |
|                 |              |       |              |           |             |              |     |         | -      |
|                 |              |       |              |           |             |              |     |         | -      |
|                 |              |       |              |           |             |              |     |         | -      |
|                 |              |       |              |           |             |              |     |         | -      |
|                 |              |       |              |           |             |              |     |         | -      |
| <b>Totaal</b>   |              |       |              |           |             | -            | -   | -       | -      |

## 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

| Leninggever                | Datum       | Hoofdsom      | Totale looptijd | Werkelijke rente | Borging WbfZ Ja/Nee | Restschuld 31 december 2015 | Nieuwe leningen in 2016 | Aflossing in 2016 | Restschuld 31 december 2016 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2016 | Aflossings wijze | Aflossing 2017 | Gestelde zekerheden |
|----------------------------|-------------|---------------|-----------------|------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|--|------------------|----------------|---------------------|
|                            |             | €             |                 | %                |                     | €                           | €                       | €                 | €                           |                        |  |                  | €              |                     |
| ABN/AMRO                   | 14-jul-2008 | 3.610         | 40              | 4,910%           | Ja                  | 2.954                       |                         | 90                | 2.864                       | 2.414                  | 32                                     | lineair          | 90             | hypotheek           |
| ABN/AMRO                   | 14-jul-2008 | 1.390         | 20              | 5,010%           | Ja                  | 887                         |                         | 70                | 817                         | 469                    | 12                                     | lineair          | 70             | hypotheek           |
| ABN/AMRO                   | 14-jul-2008 | 700           | 40              | 4,800%           | Ja                  | 700                         |                         | -                 | 700                         | 700                    | 32                                     | fixe             | -              | hypotheek           |
| NWB                        | 01-feb-2008 | 1.696         | 15              | 4,445%           | Ja                  | 931                         |                         | 129               | 802                         | 161                    | 6                                      | lineair          | 129            | hypotheek           |
| NWB                        | 02-jan-2008 | 2.431         | 30              | 4,620%           | Ja                  | 1.803                       |                         | 81                | 1.722                       | 1.317                  | 21                                     | lineair          | 81             | hypotheek           |
| ABN/AMRO                   | 20-okt-1980 | 615           | 40              | 10,750%          | Ja                  | 93                          |                         | 15                | 78                          | -                      | 5                                      | lineair          | 15             | hypotheek           |
| ABN/AMRO                   | 20-okt-1983 | 499           | 40              | 10,750%          | Ja                  | 101                         |                         | 12                | 89                          | 25                     | 7                                      | lineair          | 12             | hypotheek           |
| BNG                        | 01-mrt-2010 | 10.000        | 40              | 4,884%           | Ja                  | 8.563                       |                         | 250               | 8.313                       | 7.063                  | 33                                     | lineair          | 250            | hypotheek           |
| BNG                        | 01-mrt-2010 | 10.000        | 20              | 4,967%           | Ja                  | 7.125                       |                         | 500               | 6.625                       | 4.125                  | 13                                     | lineair          | 500            | hypotheek           |
| NWB                        | 01-apr-2010 | 6.296         | 30              | 3,685%           | Ja                  | 5.089                       |                         | 210               | 4.879                       | 3.830                  | 23                                     | lineair          | 210            | hypotheek           |
| NWB                        | 01-apr-2010 | 1.339         | 10              | 3,165%           | Ja                  | 602                         |                         | 134               | 468                         | -                      | 3                                      | lineair          | 134            | hypotheek           |
| Christelijke Vereniging a) | 31-dec-2012 | 3.000         | 5               | 2,060%           | Nee                 | 3.000                       |                         | -                 | 3.000                       | -                      | 2                                      | fixe             | 3.000          | -                   |
| Christelijke Vereniging b) | 13-feb-2014 | 4.500         | 10              | 1,200%           | Nee                 | 4.500                       |                         | -                 | 4.500                       | 4.500                  | 7                                      | per tranche      | -              | -                   |
| BNG                        | 01-nov-2013 | 3.000         | 15              | 3,585%           | Nee                 | 2.800                       |                         | 100               | 2.700                       | 2.200                  | 12                                     | lineair          | 100            | hypotheek           |
| BNG                        | 01-nov-2013 | 8.000         | 25              | 2,300%           | Ja                  | 7.360                       |                         | 320               | 7.040                       | 5.440                  | 22                                     | lineair          | 320            | hypotheek           |
| BNG                        | 01-nov-2013 | 7.000         | 30              | 2,140%           | Ja                  | 6.534                       |                         | 234               | 6.300                       | 5.133                  | 27                                     | lineair          | 234            | hypotheek           |
| <b>Totaal</b>              |             | <b>64.076</b> |                 |                  |                     | <b>53.042</b>               | <b>-</b>                | <b>2.145</b>      | <b>50.897</b>               | <b>37.377</b>          |  |                  | <b>5.145</b>   |                     |

**Toelichting**

a) De lening van de Christelijke Vereniging d.d. 31-12-2012 betreft een achtergestelde lening

b) De lening van de Christelijke Vereniging d.d. 13-02-2014 betreft een lening waarvan de betaling gekoppeld is aan de verkoop terreinen Cruquius (zie voor een nadere toelichting onder 5.1.5. Toelichting op de balans sub 13. Toekomstige opbrengsten uit terreinontwikkeling. De oorspronkelijke overeenkomst had een looptijd tot ultimo 2016 en was gesplitst in een deel rente en de hoofdsom. Bij de verlenging vanaf 2017 is sprake van één bedrag als hoofdsom.

**Hypotheek vestiging**

In het kader van langlopende leningen ter waarde van EUR 18 mln heeft SEIN in 2013 hypotheek gevestigd op haar panden ten behoeve van het Wfz (alle door hen geborgde leningen) en de ongeborgde lening bij de BNG.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT 1 Klinische Zorg (ZvW)

|   | <u>2016</u>       | <u>2015</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                             |                   |                   |
| Opbrengsten zorgprestaties ZvW                          | 28.712            | 27.978            |
| Opbrengsten uit hoofde van transitierelingen en         | -                 | -                 |
| Subsidies   | 200               | 199               |
| Overige bedrijfsopbrengsten                             | 886               | 735               |
|   | <u>29.798</u>     | <u>28.912</u>     |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                  |                   |                   |
| Personeelskosten  | 22.285            | 21.570            |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 1.756             | 1.826             |
| Overige bedrijfskosten                                  | 5.091             | 4.621             |
|   | <u>29.132</u>     | <u>28.017</u>     |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                | 666               | 895               |
| Financiële baten en lasten                              | 447-              | 357-              |
|   | <u>219</u>        | <u>538</u>        |
| <b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>             | 219               | 538               |
| Buitengewone baten en lasten                            | -                 | -                 |
|   | <u>219</u>        | <u>538</u>        |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                               | <u><u>219</u></u> | <u><u>538</u></u> |
| <b>RESULTAATSBESTEMMING</b>                             |                   |                   |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>             | <u>2016</u>       | <u>2015</u>       |
|   | €                 | €                 |
| Bestemmingsfondsen                                      | 29                | -                 |
| Bestemmingsreserves                                     | -                 | 48-               |
| Reserve aanvaardbare kosten                             | 205               | 607               |
| Algemene/overige reserves                               | 15-               | 21-               |
|   | <u>219</u>        | <u>538</u>        |
|   | <u><u>219</u></u> | <u><u>538</u></u> |

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT 2 Lang Verblijf (WLZ)

|   | <u>2016</u>       | <u>2015</u>          |
|---|-------------------|----------------------|
|   | €                 | €                    |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                             |                   |                      |
| Opbrengsten zorgprestaties WLZ en maatschappelijke      | 48.597            | 47.465               |
| Subsidies   | 257               | 254                  |
| Overige bedrijfsopbrengsten                             | 499               | 1.220                |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                      | <u>49.353</u>     | <u>48.939</u>        |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                  |                   |                      |
| Personeelskosten  | 36.671            | 37.929               |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 3.411             | 3.403                |
| Overige bedrijfskosten                                  | 7.642             | 7.546                |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           | <u>47.724</u>     | <u>48.878</u>        |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                | 1.629             | 61                   |
| Financiële baten en lasten                              | 1.299-            | 1.454-               |
| <b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>             | <u>330</u>        | <u>1.393-</u>        |
| Buitengewone baten en lasten                            | -                 | -                    |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                               | <u><u>330</u></u> | <u><u>1.393-</u></u> |
| <b>RESULTAATSBESTEMMING</b>                             |                   |                      |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>             | <u>2016</u>       | <u>2015</u>          |
|   | €                 | €                    |
| Bestemmingsfondsen                                      | 135-              | 65                   |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten                    | 541               | 1.384-               |
| Bestemmingsreserves                                     | 76-               | 74-                  |
| Algemene/overige reserves                               | -                 | -                    |
|   | <u><u>330</u></u> | <u><u>1.393-</u></u> |

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT 3 Research

|   | <u>2016</u><br>€  | <u>2015</u><br>€  |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                             |                   |                   |
| Subsidies   | 1.225             | 1.178             |
| Overige bedrijfsopbrengsten                             | 805               | 205               |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                      | <u>2.030</u>      | <u>1.383</u>      |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                  |                   |                   |
| Personeelskosten  | 1.257             | 1.002             |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 20                | 20                |
| Overige bedrijfskosten                                  | 405               | 179               |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           | <u>1.682</u>      | <u>1.201</u>      |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                | 348               | 182               |
| Financiële baten en lasten                              | -                 | -                 |
| <b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>             | 348               | 182               |
| Buitengewone baten en lasten                            | -                 | -                 |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                               | <u><u>348</u></u> | <u><u>182</u></u> |
| <b>RESULTAATSBESTEMMING</b>                             |                   |                   |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>             | <u>2016</u><br>€  | <u>2015</u><br>€  |
| Bestemmingsfondsen                                      | 348               | 182               |
| Bestemmingsreserves                                     | -                 | -                 |
| Algemene/overige reserves                               | -                 | -                 |
|   | <u><u>348</u></u> | <u><u>182</u></u> |

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT 4 school "De Waterlelie"

|   | <u>2016</u><br>€  | <u>2015</u><br>€  |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                             |                   |                   |
| Subsidies   | 6.672             | 6.601             |
| Overige bedrijfsopbrengsten                             | 200               | 168               |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                      | <u>6.872</u>      | <u>6.769</u>      |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                  |                   |                   |
| Personeelskosten  | 5.700             | 5.983             |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 136               | 125               |
| Overige bedrijfskosten                                  | 616               | 574               |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           | <u>6.452</u>      | <u>6.682</u>      |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                | 420               | 87                |
| Financiële baten en lasten                              | 1                 | 25                |
| <b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>             | <u>421</u>        | <u>112</u>        |
| Buitengewone baten en lasten                            | -                 | -                 |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                               | <u><u>421</u></u> | <u><u>112</u></u> |

**RESULTAATSBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

|                           | <u>2016</u><br>€ | <u>2015</u><br>€ |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Bestemmingsreserves       | 69-              | 59-              |
| Algemene/overige reserves | 490              | 171              |
|                           | <u>421</u>       | <u>112</u>       |



5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

|   | <u>2016</u>         | <u>2015</u>        |
|---|---------------------|--------------------|
|   | €                   | €                  |
| <b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b> |                     |                    |
| SEGMENT 1 Klinische Zorg (ZvW)                                | 219                 | 538                |
| SEGMENT 2 Lang Verblijf (WLZ)                                 | 330                 | 1.393-             |
| SEGMENT 3 Research  | 348                 | 182                |
| SEGMENT 4 school "De Waterlelie"                              | 421                 | 112                |
|   | <u>1.318</u>        | <u>561-</u>        |
| <b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>                   | <u><u>1.318</u></u> | <u><u>561-</u></u> |

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**BATEN**

**14. Opbrengsten zorgprestaties Wlz en maatschappelijke ondersteuning**

*De specificatie is als volgt:*

|  | <u>2016</u>          | <u>2015</u>          |
|--|----------------------|----------------------|
|  | €                    | €                    |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 47.506               | 46.417               |
| Opbrengsten Jeugdzorg  | 26                   | 18                   |
| Opbrengsten Wet Maatschappelijke Ondersteuning                           | 6                    | -                    |
| Persoonsgebonden- en volgende budgetten                                  | 592                  | 584                  |
| Eigen bijdragen cliënten   | 318                  | 288                  |
| Overige zorgprestaties   | 149                  | 158                  |
| <b>Totaal</b>  | <u><u>48.597</u></u> | <u><u>47.465</u></u> |

**Toelichting**

In 2016 zijn nagenoeg hetzelfde aantal cliënten in Wlz-zorg geweest als in 2015. De omzetgroei is het gevolg van indexatie van de tarieven en een iets zwaardere zorgvraag.

Eigen bijdragen van cliënten betreffen voornamelijk bijdragen in de niet Wlz-gefinancierde activiteiten en diensten zoals waskosten en recreatieve activiteiten.

Persoonsgebonden budgetten betreffen voornamelijk logeercliënten.

**15. Opbrengsten zorgprestaties ZvW**

*De specificatie is als volgt :*

|   | <u>2016</u>          | <u>2015</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
|   | €                    | €                    |
| Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 28.210               | 30.662               |
| Mutatie onderhanden werk                      | 1                    | 3.246-               |
| Beschikbaarheidsbijdragen                     | 302                  | 465                  |
| Zorgprestaties tussen instellingen            | 161                  | 63                   |
| Overige zorgprestaties                        | 39                   | 33                   |
| <b>Totaal</b>                                 | <u><u>28.713</u></u> | <u><u>27.977</u></u> |

**Toelichting**

De DBC-omzet is in 2016 weer op een genormaliseerd niveau. Vergelijking met 2015 moet plaatsvinden door saldering van de omzet en de onderhanden werk mutatie. Er is nauwelijks sprake van een toename. SEIN behandelt relatief minder patiënten ( % daling totaal aantal patiënten). Het aantal klinisch behandelde patiënten is stabiel, de gemiddelde zorgzwaarte van de ambulant behandelde patiënten neemt toe.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 19. Subsidies

| <i>De specificatie is als volgt:</i>   | <u>2016</u>  | <u>2015</u>  |
|--|--------------|--------------|
|  | €            | €            |
| Subsidies AWBZ/Zvw-zorg  | 160          | 222          |
| <i>Overige Rijkssubsidies</i>  |              |              |
| O.C. en W. i.v.m. school "De Waterlelie"   | 6.671        | 6.601        |
| Overige Rijkssubsidies   | 256          | 157          |
| Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ) | -            | -            |
| <i>Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies.</i>   |              |              |
| Christelijke Vereniging (Research)   | 1.225        | 1.178        |
| Overige subsidies  | 71           | 74           |
| Totaal   | <u>8.383</u> | <u>8.232</u> |

## 20. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

| <i>De specificatie is als volgt :</i> | <u>2016</u>  | <u>2015</u>  |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
|                                       | €            | €            |
| Overige dienstverlening:              | 1.094        | 1.136        |
| Overige opbrengsten                   | 1.267        | 1.126        |
| Totaal                                | <u>2.361</u> | <u>2.262</u> |

**Toelichting**

Overige dienstverlening betreft o.a. contractresearch, opbrengsten Dagactiviteitencentrum, verhuur, doorberekende personeelskosten en doorberekende energiekosten.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 21. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

|  | 2016           | 2015           |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <i>SEIN (excl. School "De Waterlelie")</i>                                   |                |                |
| Lonen en salarissen  | 44.099         | 43.053         |
| Sociale lasten   | 7.050          | 6.729          |
| Pensioenpremie   | 3.684          | 3.617          |
| Overige personeelskosten   | 2.806          | 6.295          |
| Ontvangen ziekengeld en WAO-uitkeringen                                      | 617-           | 828-           |
| Sub-totaal   | <u>57.022</u>  | <u>58.866</u>  |
| Personeel niet in loondienst   | 3.192          | 1.633          |
| Sub-totaal SEIN (excl. school "De Waterlelie")                               | <u>60.214</u>  | <u>60.499</u>  |
| <i>School "De Waterlelie"</i>  |                |                |
| Lonen en salarissen  | 4.043          | 4.102          |
| Sociale lasten   | 663            | 911            |
| Pensioenpremie   | 486            | 518            |
| Personeel niet in loondienst   | 286            | 245            |
| Overige personeelskosten   | 232            | 454            |
| Uitkeringen  | 10-            | 247-           |
| Sub-totaal School "De Waterlelie"  | <u>5.700</u>   | <u>5.983</u>   |
| Totaal personeelskosten  | <u>65.914</u>  | <u>66.482</u>  |
| <i>Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment.</i> |                |                |
| Raad van Bestuur en Staf   | 12,5           | 12,3           |
| P.O. & O   | 8,2            | 8,9            |
| Financiën en Control   | 14,1           | 14,8           |
| Facilitaire zaken  | 38,3           | 41,1           |
| ICT  | 20,4           | 16,2           |
| RVE NON Algemeen   | 18,0           | 16,2           |
| RVE MWN(Klinische Zorg)  | 122,2          | 121,9          |
| RVE NON (Klinische Zorg)   | 140,7          | 141,9          |
| RVE Lang Verblijf (MWN)  | 527,2          | 538,6          |
| RVE NON (Lang Verblijf)  | 53,7           | 49,4           |
| RVE Research   | 12,3           | 14,7           |
| School "De Waterlelie"   | 82,2           | 84,9           |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden             | <u>1.049,8</u> | <u>1.060,9</u> |

**Toelichting**

Het totaal aantal medewerkers is met 11 fte licht gedaald. De gemiddelde loonkosten zijn toegenomen met 3% voor SEIN Zorg/Research en 1,3% voor de School. Hierdoor stijgen de totale loonkosten van medewerkers in 2016.

Als gevolg van de lopende reorganisaties zijn de kosten van personeel niet in loondienst in 2016 hoger dan voorgaand jaar. De post overige personeelskosten bestond in 2015 voor € 4,0 miljoen uit dotaties voorzieningen, in 2016 bedroeg deze dotatie € 1,2 miljoen.

Onderdeel van de sociale lasten is de premie WGA. In de jaarrekening 2015 is de premie WGA (€ 394.000) per abuis onder de overige personeelskosten gepresenteerd. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

**22. Afschrijvingen materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt :

|                           | <u>2016</u>  | <u>2015</u>  |
|---------------------------|--------------|--------------|
|                           | €            | €            |
| Afschrijvingen:           |              |              |
| - materiële vaste activa  | 4.956        | 4.935        |
| - financiële vaste activa | 367          | 428          |
| Totaal afschrijvingen     | <u>5.323</u> | <u>5.363</u> |

**24. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt :

|  | <u>2016</u>   | <u>2015</u>   | <u>2016 t.o.v. 2015</u> |
|--|---------------|---------------|-------------------------|
|  | €             | €             | %                       |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 3.192         | 3.077         | 3,7%                    |
| Algemene kosten                        | 4.666         | 4.315         | 8,1%                    |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 2.479         | 2.260         | 9,7%                    |
| Kosten school "De Waterlelie"          | 616           | 575           | 7,1%                    |
| Onderhoud en energiekosten             | 2.419         | 2.257         | 7,2%                    |
| Huur en leasing                        | 332           | 345           | -3,8%                   |
| Afschrijving disagio                   | 51            | 38            | 34,2%                   |
| Totaal bedrijfskosten                  | <u>13.755</u> | <u>12.867</u> | 6,9%                    |

**Toelichting**

De stijging van voeding- en hotelmatige kosten houdt verband met schoonmaakkosten/aanschaf van klein meubilair vanwege de oplevering van nieuwe gebouwen en toegenomen vervoerskosten. Algemene kosten zijn toegenomen vanwege hogere licentiekosten van software en een aantal nagekomen kosten die verband houden met de jaren 2014 en 2015. De stijging van patiënt- en bewonersgebonden kosten is veroorzaakt door toename van kosten van medicatie, testmateriaal en onderhoud van patiëntgebonden apparatuur.

**25. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt :

|                                   | <u>2016</u>   | <u>2015</u>   |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                   | €             | €             |
| Rentebaten                        | 30            | 74            |
| Sub-totaal financiële baten       | <u>30</u>     | <u>74</u>     |
| Rentelasten                       | 1.774-        | 1.859-        |
| Overige financiële lasten         | -             | -             |
| Sub-totaal financiële lasten      | <u>1.774-</u> | <u>1.859-</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>1.744-</u> | <u>1.785-</u> |

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden is als volgt:

| 1  | Functionaris  | <u>J.W. Barzilay</u><br><i>Bestuurder</i> | <u>B.B. Schneiders</u><br><i>Vz Raad van Toezicht</i> | <u>A.C. Monster</u><br><i>Lid Raad van Toezicht</i> | <u>C.Wisse</u><br><i>Lid Raad van Toezicht</i> |
|----|---|---|---|---|--|
| 2  | In dienst vanaf   | 18-jan-99                                 | 13-mrt-08   | 1-jan-04  | 10-apr-08                                      |
| 3  | In dienst tot   | -   | -   | 1-feb-16  | -  |
| 4  | Deeltijdfactor (percentage)   | 100%                                      | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.   |
| 5  | Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) | 192.397                                   | 9.636   | 402   | 4.818  |
| 6  | Winstdelingen en bonusbetalingen  | -   | -   | -   | -  |
| 7  | Totaal beloning (5 en 6)  | 192.397                                   | 9.636   | 402   | 4.818  |
| 8  | Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)   | 336                                       | 4.000   | 167   | 2.000  |
| 9  | Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)                     | 16.606                                    | -   | -   | -  |
| 10 | Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)                       | -   | -   | -   | -  |
|    | Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm 10)  | 209.339                                   | 13.636  | 569   | 6.818  |
| 11 | <i>Beloning 2015</i>  | 209.679                                   | 13.636  | 6.818   | 6.818  |
| 12 | <i>Bezoldigingsklasse zorginstelling</i>  | V   |   |   |  |

  

| 1  | Functionaris  | <u>M.T.A. Tankink</u><br><i>Lid Raad van Toezicht</i> | <u>E. Tromp</u><br><i>Lid Raad van Toezicht</i> | <u>M. Bonsen</u><br><i>Lid Raad van Toezicht</i> |
|----|---|---|---|--|
| 2  | In dienst vanaf   | 10-feb-09   | 9-apr-15  | 9-feb-16   |
| 3  | In dienst tot   | -   | -   | -  |
| 4  | Deeltijdfactor (percentage)   | n.v.t.  | n.v.t.  | n.v.t.   |
| 5  | Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) | 5.165   | 4.818   | 4.417  |
| 6  | Winstdelingen en bonusbetalingen  | -   | -   | -  |
| 7  | Totaal beloning (5 en 6)  | 5.165   | 4.818   | 4.417  |
| 8  | Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)   | 2.000   | 2.000   | 1.833  |
| 9  | Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)                     | -   | -   | -  |
| 10 | Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)                       | -   | -   | -  |
|    | Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm 10)  | 7.165   | 6.818   | 6.250  |
| 11 | <i>Beloning 2015</i>  | 7.165   | 5.114   | -  |

**Toelichting**

De bezoldiging van de bestuurder ligt boven de maximum norm voor de WNT die geldt voor SEIN vanuit bezoldigingsklasse H. Volgens het WNT overgangsrecht zal vanaf 2018 afbouw plaatsvinden naar de "WNT-1 staffel".

In 2016 heeft de bestuurder de volgende onkosten gedeclareerd: € 3.183 variabele onkosten en representatie kosten, € 1.757 Buitenlandse reizen en € 0 Opleiding- en congreskosten. Daarnaast heeft SEIN een auto ter beschikking gesteld. Er is geen sprake van een vaste kostenvergoeding. Vanuit de erkenning van SEIN als WHO instelling, rust op SEIN de verplichting actief een aantal projecten op het gebied van epilepsiezorg in opkomende economieën te steunen. In dit kader heeft SEIN een structurele samenwerking met ziekenhuizen in China, Georgië en Rusland. Kosten voor buitenlandse reizen houden allen verband met deze samenwerkingen.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht is in de jaarrekening 2015 *inclusief* BTW gepresenteerd. De bezoldiging over 2016 is *exclusief* BTW. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

| <b>28. Honoraria accountant</b>                          | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|--|-------------|-------------|
|  | €           | €           |
| De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt: |             |             |
| 1 Controle van de jaarrekening                           | 60.077      | 60.077      |
| 2 Overige controlewerkzaamheden                          | 14.260      | 14.260      |
| 3 Fiscale advisering                                     | -           | -           |
| 4 Niet controle-diensten                                 | -           | -           |
|  | 74.337      | 74.337      |
| Totaal honoraria accountant                              | 74.337      | 74.337      |

**Toelichting**

De overige controlewerkzaamheden betreffen de werkzaamheden met betrekking tot nacalculaties, de productie en overige bijzondere verklaringen.

**29. Transacties met verbonden partijen**

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

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

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Epilepsie Instellingen Nederland heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2017.

De raad van toezicht van de Stichting Epilepsie Instellingen Nederland heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2017.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben er geen gebeurtenissen plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening 2016.

### Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

\_\_\_\_\_  
J.W. Barzilay  
*Voorzitter Raad van Bestuur*

\_\_\_\_\_  
B.B. Schneiders  
*Voorzitter Raad van Toezicht*

\_\_\_\_\_  
C. Wisse  
*Lid Raad van Toezicht*

\_\_\_\_\_  
M.T.A. Tankink  
*Lid Raad van Toezicht*

\_\_\_\_\_  
E. Tromp  
*Lid Raad van Toezicht*

\_\_\_\_\_  
M. Bonsen  
*Lid Raad van Toezicht*



## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

**Controleverklaring  
van de onafhankelijke accountant**