

Jaarstukken 2020

Stichting Epilepsie Instellingen Nederland

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2020

1.1	Balans per 31 december 2020	4
1.2	Resultatenrekening over 2020	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	22
1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	23
	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	35
	Resultaatbestemming	35
	Gebeurtenissen na balansdatum	35

2 Overige gegevens

2.1	Nevenvestigingen	38
2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2020

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

in euro x1.000	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	72.380	73.845
Totaal vaste activa		72.380	73.845
Vlottende activa			
Vorraden	3	144	50
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	860	1.928
Vorderingen en overlopende activa	5	16.995	10.692
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	3.364	1.801
Liquide middelen	7	16.504	16.274
Totaal vlottende activa		37.867	30.745
Totaal activa		110.247	104.590
in euro x1.000	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	1.421	1.421
Bestemmingsreserves		10.557	3.993
Bestemmingsfondsen		23.337	21.230
Algemene en overige reserves		14.875	15.059
Totaal eigen vermogen		50.190	41.703
Vorzieningen	9	2.446	3.254
Langlopende schulden	10	30.678	34.028
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	11	26.933	25.605
Totaal Passiva		110.247	104.590

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

in euro x1.000

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	14	92.043	87.460
Subsidies	15	12.838	9.532
Overige bedrijfsopbrengsten	16	1.600	1.637
Incidentele baten	17	6.578	-
Som der bedrijfsopbrengsten		113.059	98.629
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	81.434	74.463
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	19	5.113	5.493
Overige bedrijfskosten	20	16.806	15.195
Som der bedrijfslasten		103.353	95.151
BEDRIJFSRESULTAAT		9.706	3.478
Financiële baten en lasten	21	1.219-	1.376-
RESULTAAT BOEKJAAR		8.487	2.102

RESULTAATSBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Bestemmingsfondsen	2.107	214
Bestemmingsreserves	6.564	958
Algemene en Overige Reserves	184-	930
	8.487	2.102

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **26-05-2021**.

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

in euro x1.000

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			9.706		3.478
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	1	5.113		5.243	
- mutaties voorzieningen	9	808-		200-	
			4.305		5.043
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	2	94-		4	
- onderhanden werk DBC's	3	1.068		596-	
- vorderingen	4	6.303-		3.970	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	1.563-		1.493-	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	11	1.328		4.523	
			5.564-		6.408
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			8.447		14.929
Ontvangen interest	21	-		1	
Betaalde interest	21	1.219-		1.377-	
			1.219-		1.376-
Kasstroom uit operationele activiteiten			7.228		13.553
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	6.594-		5.684-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	2.946		280	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			3.648-		5.404-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen					
Aflossing langlopende schulden	10	3.349-		5.172-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			3.349-		5.172-
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)	6		231		2.977

Toelichting:

De kasstromen in 2020 zijn gematigd positief ten opzichte van de situatie 2019. Dit heeft een aantal oorzaken. In positieve zin is de afname van het onderhanden werk DBC's te noemen vanuit bevoorschotting van verzekeraars. In negatieve zin de toename van vorderingen vanuit nog te ontvangen Covid bijdragen in de langdurige zorg en een uitgestelde ontvangst van een deel van de verkoop van het terrein Wickevoort. De kortlopende schulden zijn licht toegenomen, dit heeft grotendeels een relatie tot Covid voorschotten door zorgverzekeraars (klinische zorg). Voorschotten zullen deels moeten worden terugbetaald zodra in 2021 facturatie plaatsvindt. De grootste investering betreft de nieuwbouw van de polikliniek in Heemstede die begin 2021 in gebruik genomen is.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

De Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN), statutair gevestigd in Hoofddorp en feitelijk op het adres 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). Daarnaast is er een onderdeel research.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020 dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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 (RvW) 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 2020 en de aanvullingen modeljaarrekening zorg 2020.

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.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De grond op de locaties Heemstede en Cruquius zijn om niet verkregen van rechtsvoorgangers en kennen daarom een nihil waarde in de jaarrekening.

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.

Voorraden

Voorraden 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

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi)

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

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer 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). Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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).

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 (PFZW). 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. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. 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 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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.

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 bijvoorbeeld aantallen verpleegdagen, aantallen werkplekken en gebruikte vierkante meters.

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.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	45.996	49.584
Machines en installaties	10.770	11.819
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.819	6.813
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	8.732	5.552
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	63	77
Totaal materiële vaste activa	72.380	73.845

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

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	73.845	73.684
Bij: investeringen	6.972	6.119
Af: afschrijvingen	5.113	5.243
Af: activering gereedgekomen projecten	378	435
Af: desinvesteringen	2.946	280
Boekwaarde per 31 december	72.380	73.845
Aanschafwaarde	184.294	180.646
Cumulatieve herwaarderings	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	111.914	106.801
Boekwaarde per 31 december	72.380	73.845

Toelichting:

Op grond van alle relevante ontwikkelingen heeft SEIN ultimo 2020 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.

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 5 % , 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 resterende looptijd van een aantal oude, te slopen panden.
- Een bezettingsgraad op basis van gemiddeld 370 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 2020 en de realiseerbare waarde van het intramurale vastgoed bedroeg ultimo 2020 ongeveer EUR 80,1 miljoen positief (ultimo 2019: 51,7 miljoen positief). Er is geen aanleiding om een bijzondere waardevermindering op het intramurale vastgoed door te voeren.

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Voorraden

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Magazijnartikelen	144	50
	<u>144</u>	<u>50</u>

Toelichting:

De hogere voorraad wordt veroorzaakt door Covid gerelateerde artikelen.

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's	4.955	4.789
Af: ontvangen voorschotten	4.244-	2.857-
Bij: saldo ontvangen voorschotten hoger dan onderhanden werk	501	81
Af: voorziening onderhanden werk	352-	85-
Totaal onderhanden werk	<u>860</u>	<u>1.928</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk is gewaardeerd op de verwachte opbrengstwaarde van de openstaande DBC trajecten per 31-12-2020. De waardering is verlaagd met de voorschotten die verzekeraars betaald hebben ter financiering van het onderhanden werk.

De daling van het onderhanden werk is veroorzaakt door hogere voorschotten dan normaal als gevolg van Covid. Met de 3 grootste zorgverzekeraars is afgesproken dat zij gedurende vier maanden (mei t/m aug 2020) een extra voorschot geven. Dit zal achteraf verrekenend worden met de facturatie.

Daarnaast is voorziening getroffen vanwege verwachte terug te betalen omzet aan verzekeraars vanuit interne controles.

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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.159	2.941
Nog te factureren omzet DBC's	7.630	5.639
Vordering op Christelijke Vereniging	170	112
Disagio waarborgfonds	59	79
Vooruitbetaalde bedragen:	221	559
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen continuïteitsbijdrage KZ	36	-
Vordering uit hoofde van grondverkoop	5.445	-
Overige nog te ontvangen bedragen	1.275	1.362
Totaal vorderingen en overlopende activa	16.995	10.692

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren houdt grotendeels verband met de facturatie van DBC's. De post nog te factureren omzet is hoger gezien de inhaalslag in productie vanuit achterstanden die opgelopen waren tijdens de sluiting van de (poli)klinieken tijdens de 1e corona golf.

De post continuïteitsbijdrage betreft een vordering op verzekeraars vanuit de nog te ontvangen Covid compensatie vanuit productieverlies. Deels hebben zorgverzekeraars hiervoor een voorschot betaald, welk voorschot in mindering is gebracht op deze post.

Vordering uit hoofde van grondverkoop betreft een opbrengst vanuit fase 1 van de verkoop in 2020 alsmede een vordering op betrokken partijen in verband met vergoeding van eerder gemaakte gezamenlijke kosten welke worden ontvangen bij verkoop fase 2 van Wickevoort

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schuld uit hoofde van bekostiging	-	-
Vordering uit hoofde van bekostiging	3.364	1.801
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	3.364	1.801

Specificatie Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	tm 2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari				
Financieringstekort	-	1.801	3.364	5.165
Financieringsoverschot		-	-	-
Sub-totaal				5.165
Financieringsverschil boekjaar				-
Correcties voorgaande jaren	-	31-		31-
Betalingen/ontvangsten	-	1.770-	-	1.770-
Sub-totaal mutatie boekjaar	-	1.801-	-	3.364
Saldo per 31 december				
Financieringstekort	-	-	3.364	3.364
Financieringsoverschot	-	-	-	-
Totaal	-	-	3.364	3.364

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	58.049	53.476
Af: ontvangen voorschotten	54.685	51.675
Af: overige ontvangsten	-	-
Totaal financieringsverschil	3.364	1.801

Toelichting:

De bevoorschotting van het zorgkantoren wordt gedurende het jaar aangepast aan de facturatie. Het totale voorschot is passend bij de WLZ omzet 2020. Het financieringstekort per 31-12-2020 bestaat grotendeels uit de covid-compensatie welke via de nacalculatie is ingediend (€ 3,1 miljoen).

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	16.494	16.246
Kassen	10	28
Totaal liquide middelen	<u>16.504</u>	<u>16.274</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	1.421	1.421
Bestemmingsreserves	10.557	3.993
Bestemmingsfondsen	23.337	21.230
Algemene en overige reserves	14.875	15.059
Totaal eigen vermogen	50.190	41.703

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	1.421			1.421
	1.421	-	-	1.421

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Lang Verblijf	114	3.966		4.080
Klinische Zorg	2.480	2.589		5.069
Waterlelie	1.399	9		1.408
Totaal bestemmingsreserves	3.993	6.564	-	10.557

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Giften	464	76		540
Research	296	419		715
Contractresearch	483	60		543
Reserve aanvaardbare kosten:				
	19.987	1.552		21.539
Reserve aanvaardbare kosten verkregen uit Wlz/AWBZ gelden	-			
Totaal bestemmingsfondsen	21.230	2.107	-	23.337

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-dec-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene Reserve School "De Waterlelie"	4.673	125		4.798
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten verkregen uit ZvW gelden en Research Algemeen	10.386	309-		10.077
Totaal algemene en overige reserves	15.059	184-	-	14.875

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening Reorganisatie	1.881	-	525	329	1.027
Voorziening Jubilea	526	-	69	-	457
Voorziening langdurig zieke medewerkers	628	707	388	182	765
Voorzieningen Waterlelie	219	27	49	-	197
Totaal voorzieningen	3.254	734	1.031	511	2.446

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	873
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.507
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	306

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.

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 -0,107%. Daarnaast blijkt dat de uitstroom van medewerkers jaarlijks een vrij grillig verloop te hebben. De voorziening is gebaseerd op de gemiddelde uitstroom van de afgelopen drie kalenderjaren.

Voorziening Langdurig zieke medewerkers

De voorziening langdurig zieke medewerkers heeft betrekking op kosten na 2020 voor medewerkers die naar verwachting niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces. Deze voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen Waterlelie

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	30.678	32.588
Overige langlopende schulden	-	1.440
Totaal langlopende schulden	<u>30.678</u>	<u>34.028</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	39.202	42.362
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	5.060	3.160
Af: aflossingsverplichting < 1jaar	3.464	5.174
Stand per 31 december	<u>30.678</u>	<u>34.028</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.464	5.174
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	30.678	34.028
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	25.229	25.229

Toelichting

Van het totale bedrag aan leningen is 1,6 mln niet geborgd. Dit betreft 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, in dat kader heeft in 2020 gedeeltelijke aflossing plaatsgevonden.

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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	2.419	3.563
Crediteuren school "De Waterlelie"	103	54
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.465	5.174
Belastingen en sociale premies	4.109	2.733
Belastingen en sociale premies school "De Waterlelie"	259	217
Schulden terzake pensioenen	196	82
Schulden terzake pensioenen school "De Waterlelie"	84	76
Nog te betalen salarissen	437	1.871
Vakantiegeld	2.256	2.131
Vakantiegeld school "De Waterlelie"	201	186
Vakantiedagen, MKSA en PLB	7.606	6.781
Nog te betalen kosten	4.361	1.468
Nog te betalen kosten school "De Waterlelie"	181	170
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- Overschot ontvangen voorschotten inzake onderhanden werk DBC's	501	81
- Overige vooruitontvangen opbrengsten	755	1.018
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	26.933	25.605

Toelichting:

De post crediteuren is € 1,1 mln afgenomen ten opzichte van 2019. Eind 2019 stonden er een aantal facturen open mbt nieuwbouw polikliniek op terrein Meer en Bosch.

De post langlopende leningen is afgenomen (€ 1,7 mln). Een achtergestelde lening met de Christelijke Vereniging voor de verpleging van lijders aan epilepsie is afgelost.

De post belastingen en premie is met € 1,3 miljoen toegenomen door de te betalen loonbelasting op de zorgbonus.

Nog te betalen salarissen zijn afgenomen met € 1,4 mln. Begin 2020 is een eenmalige uitkering uitbetaald die vanuit CAO afspraken voorzien was in 2019.

De schuld in verband met gespaarde vakantiedagen, MKSA en PLB is fors toegenomen (€ 0,8 mln in 2020) in verband met minder opname van vrije dagen door medewerkers. Deze stijging is veroorzaakt door Corona.

De stijging van de nog te betalen kosten wordt vooral veroorzaakt door een te betalen contractvergoeding € 2,6 miljoen verband houdend met de verkoop van het terrein Wickevoort.

Ook de vooruitontvangen opbrengsten inzake onderhanden werk DBC's hebben betrekking op Corona. In verband met het productie verlies door sluiten van reguliere ziekenhuiszorg tijdens de 1e golf hebben verzekeraars SEIN een voorschot verleend, vooruitlopend op de landelijke vergoedingsregeling hiervoor.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. 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 aangegaan 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	45	–	45	–
Tussen 1 en 5 jaar	463	102	565	–
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 1,04 mln.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. SEIN heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

SEIN verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Macro beheersinstrument (MBI)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019/2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019/2020. SEIN is 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 2020.

Investering polikliniek Heemstede

In 2020 heeft de verdere bouw van de nieuwe polikliniek in Heemstede plaatsgevonden. Eind 2020 is de polikliniek vrijwel afgerond en voor een bedrag van € 8,5 mln opgenomen als project in uitvoering. Oplevering heeft in februari 2021 plaatsgevonden.

Toekomstige opbrengsten uit terreinontwikkeling

Er is een risico met betrekking tot de in de jaarrekening verantwoorde incidentele bate van € 6,6 mln i.v.m. verkoop van een deel van het terrein op Cruquiushoeve (hierna te noemen Wickevoort). In het kader van de eerdere contractuele afspraken zijn AM Groep en SEIN overeengekomen het besluit van het College Sanering Zorginstellingen (CSZ) tot het niet tegemoet komen aan het bezwaar tegen de goedkeuring van de eerste versie van de grondtransactie te laten toetsen door de bestuursrechter. In dat kader hebben SEIN en AM Groep beroep ingesteld tegen dit besluit van CSZ. Gelet op de uitvoerige motivering van het besluit door CSZ en de zorgvuldige wijze waarop het besluit op bezwaar door CSZ lijkt te zijn genomen, volgt uit een zakelijke beoordeling van het geschil dat de juridisch adviseur van SEIN de kans van slagen gering acht. Indien het beroep wordt toegekend, verlaagt de in deze jaarrekening opgenomen opbrengst uit verkoop van het terrein voor SEIN met € 2,3 mln.

In januari 2021 heeft de verkoop van het resterende deel van het terrein Wickevoort plaatsgevonden onder voorbehoud van goedkeuring door het CSZ. Deze verkoop is volledig in lijn met de beoordelingssystematiek van het CSZ. De verwachting is dan ook dat het CSZ in 2021 goedkeuring zal geven aan deze transactie. De uit deze transactie voortvloeiende aanvullende opbrengsten voor SEIN zullen in tranches beschikbaar komen, afhankelijk van het moment dat 70% van de betreffende te ontwikkelen kavels verkocht zijn. Deze opbrengsten zullen in de jaren 2021–2025 gerealiseerd worden.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Ratio's

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
weerstandvermogen	44,4%	42,3%
<i>Eigen vermogen / Omzet</i>		
solvabiliteit	45,5%	39,9%
<i>Gecorrigeerd Eigen vermogen / Gecorrigeerd Balanstotaal</i>		
current ratio	140,6%	120,1%
<i>Viottende activa / Viottende passiva</i>		
netto winstmarge	7,5%	2,1%
<i>Netto resultaat / Omzet</i>		
interest coverage ratio	8,0	2,5
<i>Bedrijfsresultaat / Rentelast</i>		
debt service coverage ratio	3,2	1,4
<i>EBITDA van het afgesloten boekjaar / Jaarlijkse bruto Rentelasten plus Aflossingen in het afgesloten boekjaar</i>		
Loan-to-value	42,4%	46,1%
<i>Langlopende schulden / Totale MVA</i>		

Toelichting

De **Solvabiliteit** wordt berekend volgens de volgende definities:

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.

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.

1.6.1 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen	MVA in uitvoering en vooruit-betalingen op MVA	Niet aan het bedrijfs- proces dienstbare MVA	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	109.537	29.338	35.587	5.552	632	180.646
- cumulatieve afschrijvingen	59.953	17.519	28.774	-	555	106.801
Boekwaarde per 1 januari 2020	49.584	11.819	6.813	5.552	77	73.845
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.661	46	1.707	3.558		6.972
- afschrijvingen	2.303	1.095	1.701	-	14	5.113
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>activering gereedgekomen projecten</i>				378		378
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	2.946					2.946
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	2.946	-	-	-	-	2.946
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	3.588-	1.049-	6	3.180	14-	1.465-
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	108.252	29.384	37.294	8.732	632	184.294
- cumulatieve afschrijvingen	62.256	18.614	30.475	-	569	111.914
Boekwaarde per 31 december 2020	45.996	10.770	6.819	8.732	63	72.380
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 20%	5,0%	5,0%	n.v.t.	10,0%	

1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Werkelijke rente	Borging WbfZ Ja/Nee	Restschuld 31 december 2019	Rente vast tot	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossings wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€		%		€	€	€	€				€	
NWB	14-jul-2008	3.610	40	4,910%	Ja	2.595	eind	90	2.505	2.143	28	lineair	90	hypotheek
NWB	14-jul-2008	1.390	20	5,010%	Ja	608	eind	70	538	261	8	lineair	70	hypotheek
NWB	14-jul-2008	700	40	4,800%	Ja	700	eind	-	700	700	28	fixe	-	hypotheek
NWB	01-feb-2008	1.696	15	4,445%	Ja	418	eind	129	289	-	2	lineair	129	hypotheek
NWB	02-jan-2008	2.431	30	4,620%	Ja	1.479	eind	81	1.398	1.074	17	lineair	81	hypotheek
ABN/AMRO	20-okt-1980	615	40	10,750%	Ja	30	eind	15	15	-	1	lineair	15	hypotheek
ABN/AMRO	20-okt-1983	499	40	10,750%	Ja	50	eind	12	38	-	3	lineair	12	hypotheek
BNG	01-mrt-2010	10.000	40	4,884%	Ja	7.563	eind	250	7.313	6.312	29	lineair	250	hypotheek
BNG	01-mrt-2010	10.000	20	4,967%	Ja	5.125	eind	500	4.625	2.625	9	lineair	500	hypotheek
NWB a)	01-apr-2010	6.296	30	3,685%	Ja	4.250	1-03-21	210	4.040	3.201	19	lineair	210	hypotheek
NWB	01-apr-2010	1.339	10	3,165%	Ja	67	eind	67	-	-	-	lineair	-	hypotheek
BNG	01-nov-2013	8.000	25	2,300%	Ja	6.080	1-11-21	320	5.760	4.480	18	lineair	320	hypotheek
BNG	01-nov-2013	7.000	30	2,140%	Ja	5.600	1-11-21	233	5.367	4.433	23	lineair	233	hypotheek
Christelijke Vereniging b)	31-dec-2017	3.000	2,4	0,596%	Nee	137	eind	137	-	-	-	fixe	-	-
Christelijke Vereniging c)	13-feb-2014	4.500	10	1,200%	Nee	4.500	13-02-24	2.946	1.554	-	1	per tranche	1.554	-
Totaal		61.076				39.202		5.060	34.142	25.229			3.464	

Toelichting

a) De NWB lening kent een rentevervaldatum in 2021. Begin 2021 is de rente voor één jaar vastgezet tegen een interestpercentage van -/- 0,36%

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 1. 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. Er is een inschatting gemaakt met betrekking tot de opbrengst uit verkoop terreinen in 2020 voor wat betreft de aflossing.

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.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 1 Klinische Zorg (ZvW)

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	33.314	33.059
Subsidies	1.708	727
Overige bedrijfsopbrengsten	784	1.115
Incidentele baten	2.678	–
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>38.484</u>	<u>34.901</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	27.344	25.946
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.785	1.847
Overige bedrijfskosten	6.715	5.686
Som der bedrijfslasten	<u>35.844</u>	<u>33.479</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.640	1.422
Financiële baten en lasten	295–	358–
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.345</u></u>	<u><u>1.064</u></u>

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 2 Lang Verblijf (WLZ)

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	58.730	54.401
Subsidies	2.437	328
Overige bedrijfsopbrengsten	457	290
Incidentele baten	3.759	–
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>65.383</u>	<u>55.019</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	46.467	41.158
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.132	3.439
Overige bedrijfskosten	9.188	8.700
Som der bedrijfslasten	<u>58.787</u>	<u>53.297</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	6.596	1.722
Financiële baten en lasten	898–	1.009–
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u><u>5.698</u></u>	<u><u>713</u></u>

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 3 Research

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies	1.196	1.133
Overige bedrijfsopbrengsten	209	141
Incidentele baten	141	–
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.546</u>	<u>1.274</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.009	1.249
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	28	34
Overige bedrijfskosten	190	170
Som der bedrijfslasten	<u>1.227</u>	<u>1.453</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	319	179–
Financiële baten en lasten	8–	9–
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>311</u></u>	<u><u>188–</u></u>

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 4 school "De Waterlelie"

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies	7.495	7.342
Overige bedrijfsopbrengsten	150	93
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>7.645</u>	<u>7.435</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	6.614	6.114
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	168	173
Overige bedrijfskosten	712	636
Som der bedrijfslasten	<u>7.494</u>	<u>6.923</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	151	512
Financiële baten en lasten	18-	1
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>133</u></u>	<u><u>513</u></u>

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Klinische Zorg (ZvW)	2.345	1.064
SEGMENT 2 Lang Verblijf (WLZ)	5.698	713
SEGMENT 3 Research	311	188-
SEGMENT 4 school "De Waterlelie"	133	513
	<u>8.487</u>	<u>2.102</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>8.487</u></u>	<u><u>2.102</u></u>

-

-

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten Zorgprestaties

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	31.047	32.951
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz–zorg	55.277	53.951
Opbrengsten Jeugdwet	14	41
Eigen bijdragen cliënten	252	296
Overige zorgprestaties	103	221
Covid compensatie Wlz	3.104	–
Covid compensatie ZvW	2.246	–
Totaal	<u>92.043</u>	<u>87.460</u>

Toelichting

De DBC–omzet is in 2020 gedaald ten opzichte van 2019. Dit is een direct gevolg van Covid, waarin de kliniek en de diagnostiek gedurende twee maanden heeft stilgelegen. Een deel van deze productiederving is wel gecompenseerd vanuit de CB regeling 2020 (1,7 mln), maar dit is ontoereikend. Dit is met name het geval bij epilepsie. De slaap- en waakgeneeskunde is redelijk op peil gebleven als gevolg van de landelijk sterk toenemende zorgvraag en een stijging in het aantal tertiaire doorverwijzingen.

De WLZ omzet is ten opzichte van 2019 gestegen. De belangrijkste oorzaken is de toename van de Meezorgtoeslag. De reguliere WLZ omzet is gedaald vanwege een opname stop terwijl voor een aantal cliënten meezorg is toegekend. De overige zorgprestaties zijn gedaald, met name in verband met het sluiten van het logeershuis als gevolg van de Covid pandemie.

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

De Covid compensatie in de Wlz heeft voor € 0,5 mln betrekking op omzetcerving vanuit de opnamestop en voor € 2,1 mln betrekking op een vergoeding voor hogere (met name personele) kosten. De Covid compensatie voor de ZvW heeft vrijwel volledig betrekking op omzetcerving. Een nadere uitgebreide toelichting op deze posten is opgenomen in de Bijlage Corona bij deze jaarrekening.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidies WLZ/Zvw-zorg	428	108
Overige Rijkssubsidies		
O.C. en W. i.v.m. school "De Waterlelie"	7.496	7.343
Subsidie zorgbonus	2.421	-
Overige Rijkssubsidies	458	419
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies:		
Christelijke Vereniging (Research)	1.170	1.121
Beschikbaarheidsbijdragen medische vervolgoopleidingen	350	357
Overige subsidies	515	184
Totaal	12.838	9.532

Toelichting:

De overige rijkssubsidies betreffen subsidies kwaliteitsimpulsgelden klinische zorg (110K), praktijkleren (226k), zonnepanelen (63K) en wsw
De overige subsidies betreft voornamelijk subsidie sectorplan plus (203K) en een subsidie voor personele kosten in de zorg (309K)

16. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening:	893	963
Overige opbrengsten	707	674
Totaal	1.600	1.637

Toelichting

Overige dienstverlening betreft o.a. opbrengsten dagactiviteitencentrum, verhuur, doorberekende personeelskosten en doorberekende energiekosten. De daling van de opbrengsten van overige dienstverlening wordt veroorzaakt door het niet meer kunnen aanbieden van de activiteiten in verband met de Covid pandemie. Overigens is deze daling voor rekening van SEIN, aangezien voor deze activiteiten geen compensatie wordt gegeven vanuit het Zorgkantoor.

Overige opbrengsten betreffen vooral opbrengsten met betrekking tot (contract-)research.

17. Incidentele baten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten uit terreinverkoop	6.578	-
Totaal	6.578	-

Toelichting

SEIN heeft medio 2019 goedkeuring aangevraagd bij het College Sanering Zorginstellingen (CSZ) om de gronden van de Cruquiushoeve (hierna te noemen Wickevoort) conform de tussen partijen gemaakte afspraken te verkopen en te leveren aan de ontwikkelaar AM Groep. Deze aanvraag is in eerste instantie door het CSZ afgewezen. Het CSZ meende dat de marktconformiteit van de overeengekomen koopsom op een andere wijze diende te worden bepaald. Partijen hebben tegen dit oordeel van CSZ bezwaar aangetekend, dit bezwaar is door CSZ niet gehonoreerd.

In het 1e kwartaal 2020 hebben AM Groep en SEIN de tussen hen gesloten overeenkomst zodanig aangepast dat deze aan de door het CSZ gehanteerde toetsingscriteria voldoet. Het CSZ heeft goedkeuring verleend voor deze aangepaste verkoopovereenkomst met een gewijzigde (hogere) koopsom. Als gevolg hiervan en rekening houdend met alle van belang zijnde factoren is een opbrengst van € 6,6 mln als incidentele bate opgenomen in het resultaat 2020.

Nadere informatie is opgenomen onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
<i>SEIN (excl. School "De Waterlelie")</i>		
Lonen en salarissen	52.023	50.262
Sociale lasten	8.261	7.981
Pensioenpremie	4.324	4.145
Overige personeelskosten	3.304	2.772
Zorgbonus	2.421	-
Ontvangen ziekengeld en WAO-uitkeringen	675-	958-
Sub-totaal	69.658	64.202
Personeel niet in loondienst	5.162	4.146
<i>Sub-totaal SEIN (excl. school "De Waterlelie")</i>	<i>74.820</i>	<i>68.348</i>
<i>School "De Waterlelie"</i>		
Lonen en salarissen	4.745	4.116
Sociale lasten	808	707
Pensioenpremie	712	667
Personeel niet in loondienst	177	364
Overige personeelskosten	180	261
Uitkeringen	8-	-
<i>Sub-totaal School "De Waterlelie"</i>	<i>6.614</i>	<i>6.115</i>
Totaal personeelskosten	81.434	74.463
<i>Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:</i>		
Raad van Bestuur en Staf	14,2	12,8
Informatie en Financiën	21,6	20,4
Facilitair en Vastgoed	38,1	35,6
ICT	20,0	20,4
RVE NON Algemeen	21,1	19,1
RVE MWN(Klinische Zorg)	125,7	129,5
RVE NON (Klinische Zorg)	153,2	154,0
RVE Lang Verblijf (MWN)	591,4	574,9
RVE NON (Lang Verblijf)	54,0	52,0
RVE Research	7,7	10,8
School "De Waterlelie"	86,4	80,0
<i>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</i>	<i>1.133,4</i>	<i>1.109,5</i>

Toelichting

Het aantal personeelsleden is toegenomen met 2%. De stijging in personele kosten is voornamelijk gerelateerd aan de nieuwe CAO, met een stijging van 5%. Tevens zijn de loonkosten van AMS gestegen als gevolg van deze afspraken.

Door de Rijksoverheid is in 2020 een bonus van € 1.000 netto ter beschikking gesteld voor medewerkers in de zorg . De kosten hiervan worden volledig vergoed via een subsidie (€ 2,42 miljoen)

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
– materiële vaste activa	5.113	5.493
Totaal afschrijvingen	<u>5.113</u>	<u>5.493</u>

Toelichting

De inventaris van de in 2010 gerealiseerde nieuwbouw langdurige zorg in Cruquius en Heemstede is in 2020 volledig afgeschreven. Dit is de voornaamste oorzaak van de gedaalde afschrijvingskosten.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.595	3.484
Algemene kosten	6.114	5.202
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.891	2.787
Kosten school "De Waterlelie"	712	636
Onderhoud en energiekosten	3.145	2.715
Huur en leasing	328	320
Afschrijving disagio	21	51
Totaal bedrijfskosten	<u>16.806</u>	<u>15.195</u>

Toelichting

De post algemene kosten stijgt met € 0,8 miljoen ten opzichte van 2019. Dit is een structurele stijging waarvan de oorzaak de outsourcing van ICMT is. Personele kosten ICMT nemen in verband hiermee structureel af.

De stijging van de onderhoudskosten is veroorzaakt doordat oude panden langer in gebruik zijn. De kosten voor het langdurig onderhouden van deze panden is niet meer opgenomen in het meerjaren onderhoudsplan (welke geactiveerd worden volgens de componenten methode). Dit leidt ertoe dat er regelmatig hoge ad hoc kosten gemaakt worden. Het betreft onder andere het zwembad en het pand De Rank op het terrein Cruquiushoeve.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	–	1
Sub-totaal financiële baten	<u>–</u>	<u>1</u>
Rentelasten	1.219–	1.377–
Overige financiële lasten	<u>1.219–</u>	<u>1.377–</u>
Sub-totaal financiële lasten	<u>1.219–</u>	<u>1.377–</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.219–</u>	<u>1.376–</u>

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2020 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	J.W. Barzilay
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-06
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	206.648
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.858
8 Totaal bezoldiging	218.506
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000

Vergelijkende cijfers 2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	197.275
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.688
5 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	208.963
6 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	M.M. Bansen	C. Wisse
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	9-feb-16	10-apr-08
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	10-apr-20
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	21.038	3.506
5 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.150	5.547

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	21.038	14.025
2 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.100	



1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700 (vervolg)

	M.T.A. Tankink	E. Tromp
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	10-feb-09	9-apr-15
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.025	14.025
5 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.100	20.100

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.025	14.025
2 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.400	19.400

	J.C. van Rhijn	F.J.M. van der Linden
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-19	25-jun-20
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.025	7.013
5 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.100	10.434

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	12.856	n.v.t.
2 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.433	n.v.t.

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Epilepsie Instellingen Nederland een totaalscore van 13 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse V, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 201.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 30.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 20.100. Deze maxima worden niet overschreden.

Aangezien Stichting Epilepsie Instellingen Nederland zowel zorg- als onderwijsactiviteiten ontplooit, zijn op de stichting op grond van de WNT in beginsel twee sectorale regelingen van toepassing, te weten de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp alsmede de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen onderwijs. Voor Stichting Epilepsie Instellingen Nederland geldt dat de klassenindeling zorg- en jeugdhulp leidt tot een hoger bezoldigingsmaximum dan wanneer de klassenindeling onderwijs wordt gehanteerd. Om die reden worden de bezoldigingen van de topfunctionarissen binnen de stichting gebaseerd op en getoetst aan de klassenindeling zorg- en jeugdhulp.

In 2020 heeft een nabetaling ad. € 17.508 aan de Raad van Bestuur plaatsgevonden die betrekking heeft op 2018 en 2019. De in verantwoording 2019 opgenomen bezoldigingen 2018 en 2019 waren inclusief de aan deze jaren toe te rekenen nabetalings van € 9.934 respectievelijk € 7.574. De nabetalings leidden in 2018 noch in 2019 tot een onverschuldigde betaling en pasten binnen de geldende bezoldigingsmaxima waarnaar diende te worden afgebouwd. De in de verantwoording 2020 opgenomen bezoldiging 2020 ad. € 218.506 is inclusief voornoemde nabetalings weergegeven, omdat deze in 2020 zijn uitbetaald. Hierdoor ontstaat er in 2020 een optische overschrijding van € 17.506, maar de aan 2020 toerekenbare bezoldiging ad. € 200.998 overschrijdt het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ad. € 201.000 echter niet.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **26-05-2021**.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Honoraria accountant

	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	88.832	86.031
2 Overige controlewerkzaamheden	21.726	15.609
3 Fiscale advisering	6.111	-
4 Niet controle-diensten	-	-
5 Extra kosten als gevolg van covid	38.133	-
Totaal honoraria accountant	<u>154.802</u>	<u>101.640</u>

Toelichting

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

24. 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 2020 vastgesteld in de vergadering van 21 april 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Epilepsie Instellingen Nederland heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 21 april 2021.

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 2020

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

J.W. Barzilay
Voorzitter Raad van Bestuur

M.M. Bensen
Voorzitter Raad van Toezicht

M.T.A. Tankink
Lid Raad van Toezicht

E. Tromp
Lid Raad van Toezicht

J.C. van Rhijn
Lid Raad van Toezicht

F.J.M. van der Linden
Lid Raad van Toezicht

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Nevenvestigingen

Stichting Epilepsie Instellingen heeft geen nevenvestigingen.

2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Bijlagen

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Epilepsie Instellingen Nederland
Plaatsnaam	Heemstede
KvK-nummer	41 222 646

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Langdurige Zorg: Begin maart 2020 werden de eerste maatregelen getroffen en in de daarop volgende maanden zijn vele maatregelen gevolgd. Het logeershuis werd omgebouwd tot Corona Crisis Unit, waardoor logeren bij SEIN niet meer mogelijk was, er mocht geen bezoek meer ontvangen worden op de woningen en cliënten mochten niet meer met verlof, er werd een opnamestop afgekondigd en de extramurale dagbesteding werd stopgezet. Alle focus lag op het voorkomen van besmettingen. Door deze maatregelen werd de omzet van SEIN negatief beïnvloed.

Medio 2020 stagneren nieuwe opnames nog steeds en is de dagbesteding nog samengevoegd met Wonen De extra materiële kosten lopen uiteraard ook door (PBM). Begin 2021 blijven de maatregelen nog van kracht. Dagbesteding blijft voorlopig nog georganiseerd op de woning. In 2021 zijn de financiële gevolgen van de opname stop en de stop op de interne verhuizing ook nog merkbaar.

Klinische Zorg: Op instigatie kabinet Rutte IV is medio maart de klinische opnamezorg afgeschaald met uitzondering van urgent, niet uitstelbare zorg.

Na april is opgeschaald, de mate waarin in afstemming met infectiedeskundigen.

KZ heeft 3 ½ maand ook reguliere capaciteitsuitval gehad op 2 klinische afdelingen door bedden te oormerken voor corona unit capaciteit (GGD/GHOR advies).

Tweede helft 2020 is de productie fors toegenomen, het gat in productie gedurende medio maart – eind augustus is niet in te halen.

Waar mogelijk is in die periode effectief gebruik gemaakt van kortdurende 24 uren opnamen om de wachtlijst in te halen.

De omzetsderving als gevolg van Covid bedraagt over 2020 ruim 2.5 miljoen euro

In het 1e kwartaal van 2021 zien we – net als in 2020 – dat covid impact heeft op de bedrijfsvoering (mate van verzuim, incidentie afmeldingen opnamen door patiënten/verwanten, op sommige afdelingen is het functioneel niet mogelijk op 100 % bedbezetting te koersen i.v.m. 1.5 meterafstand. Percentage verwijzing naar SEIN vanuit de 2e lijn is minder (doordat ziekenhuizen reguliere behandel focus verleggen naar covid bedcapaciteit. Poli klinische – zorg op afstand – is fors toegenomen sinds uitbraak

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 801.329	€ 2.246.120					€ 3.047.449
Compensatie personele meerkosten corona	€ 2.047.030						€ 2.047.030
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 256.208						€ 256.208
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 3.104.567	€ 2.246.120	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.350.687
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€ -						€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 3.104.567	€ 2.246.120	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.350.687
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 58.779.238	€ 33.293.000				€ 20.986.762	€ 113.059.000
- begroting 2020	€ 54.070.000	€ 33.766.849				€ 11.967.810	€ 99.804.659
- jaarrekening 2019	€ 53.951.000	€ 32.951.000				€ 11.727.000	€ 98.629.000
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	5,28%	6,75%				0,00%	4,73%

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

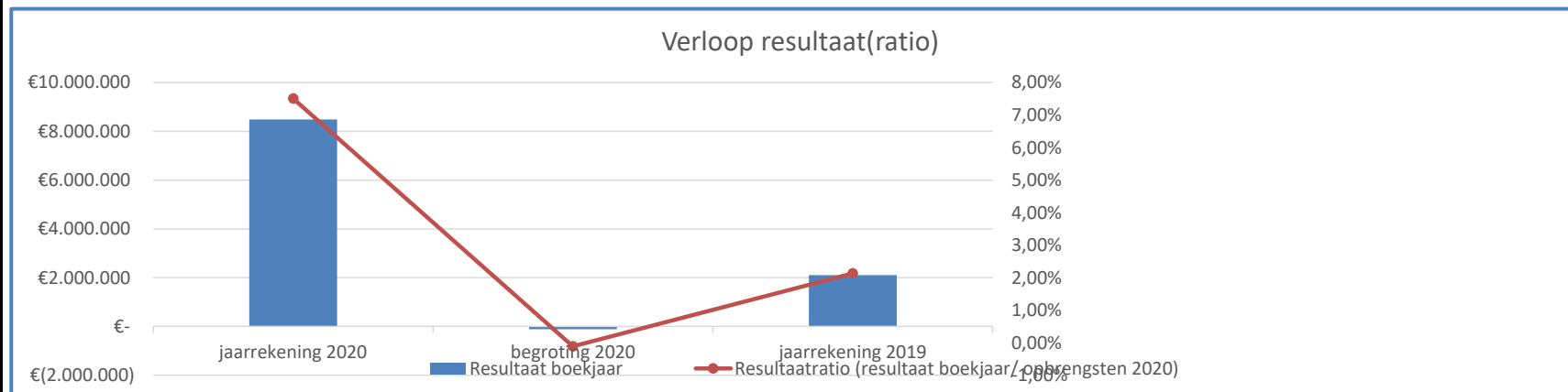
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaattratio (resultaat boekjaar / opbrengsten 2020)

Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019

jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
€ 8.487.000	€ -112.000	€ 2.102.000
7,51%	-0,11%	2,13%
n.v.t.	7,62%	5,38%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaattratio

Het resultaat in bovenstaande grafiek over 2020 bevat een incidentele opbrengst vanuit grondverkoop van € 6,6 mln. Gecorrigeerd voor die verkoop transactie is de resultaat ratio voor 2020 1,30%. Deze ratio is een normale resultaattratio voor SEIN. SEIN begroot traditioneel conservatief uit voorzichtigheid overwegingen. Voor zowel de langdurige als de klinische zorg is een analyse opgesteld waarbij het genormaliseerde resultaat 2020 vergeleken is met de begroting en de jaarrekening 2019. Uit deze analyses blijkt dat SEIN een aanvaardbaar bedrag ontvangt vanuit de compensatie regelingen. Zonder die compensatie regeling zou het resultaat uit normale bedrijfsuitoefening negatief zijn geweest.

De omzetterderving voor de langdurige zorg is berekend conform de beleidsregels Covid 2 (fase 1 t/m 3). De berekening van de extra kosten is uitgevoerd conform "Handreiking uitgangspunten FIZI in verband met registratie Corona impact". Er is gedetailleerd per afdeling en met managers gekeken naar de personele kosten die verband houden met de in die regeling genoemde uitgangspunten. Naast de compensatie voor de extra personele lasten zijn extra materiële kosten gemaakt, deze zijn vanaf april 2020 apart bijgehouden in de administratie. Er is afstemming met het zorgkantoor geweest over de methodiek van opbouw van de kostencompensatie.

De omzet compensatie komt overeen met de onderschrijding op de begroting, gecorrigeerd voor de invloed van de toegenomen toeslag Meerzorg. Bij het opstellen van de uitvraag vanuit het Zorgkantoor heeft SEIN een beoordeling uitgevoerd of rechtmatig en doelmatig gebruik wordt gemaakt van het extra beschikbaar gestelde budget en is SEIN van mening dat hier sprake is van een gepaste compensatie voor omzetterderving en extra kosten als gevolg van Covid-2.

SEIN heeft door Covid in 2020 binnen het onderdeel klinische zorg een productieverderving van 2,5 mln euro ervaren. Dit is veroorzaakt door de volledige sluiting van de klinieken en diagnostische onderzoeken gedurende de periode medio maart - mei in 2020 en het langzaam weer opstarten hiervan. Tegelijkertijd liepen de doorverwijzingen vanuit de ziekenhuizen in 2020 met 36% terug voor kinderen en 27% voor volwassenen (periode juni - november vergeleken met 2020). Tegelijkertijd zijn er extra kosten gemaakt om de zorg binnen de Covid richtlijnen (1,5 meter, spatschermen etc) te kunnen aanbieden. Hiervoor is 300 K euro vanuit de zorgverzekeraars ter beschikking gesteld die afdoende was.

Ook in 2021 zien we het effect in de 2e golf weer oplopen. Over de 1e twee maanden van 2021 is de gemiste omzet ten opzichte van begroting al bijna 400 K euro. Deze lagere omzet wordt mede veroorzaakt door minder doorverwijzingen, ziekte onder personeel (o.a. sluiting KNF afdeling NON) en patiënten die hun afspraak afzeggen (kinderopnames in de klinieken). Dit zullen we ook in 2021 goed moeten monitoren. Door het beroep dat SEIN kan doen op de vangnetconstructie van de landelijke regeling van de NVZ, is in 2021 sprake van een gegarandeerde basis omzet.

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.


Ondertekening door het bestuur

Heemstede, 21 april 2021

J.W. Barzilay
Voorzitter Raad van Bestuur

Waarmerk accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **26-05-2021**.