



## **Jaarrekening 2020**

**Stichting Heliomare Onderwijs**

## Jaarrekening Stichting Heliomare Onderwijs

Balans	2
Staat van baten en lasten	4
Kasstroomoverzicht	5
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020	6
Vaste activa	10
Vorderingen en liquide middelen	11
Eigen vermogen	12
Vorzieningen	13
Langlopende schulden	14
Kortlopende schulden	15
OCW Verantwoording subsidies	16
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	17
Overheidsbijdragen en andere baten	18
Lasten en Financieel en buitengewoon	19
Toelichting op de personeelslasten	20
Toelichting op de overige lasten en verplichte toelichting	23
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	24
Overige gegevens	26
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

## Balans

(na resultaatbestemming)

<b>1 Activa</b>	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Vaste Activa</b>		
1.1 Materiële vaste activa	<u>21.661.588</u>	<u>22.795.636</u>
Totaal vaste activa	<b>21.661.588</b>	<b>22.795.636</b>
<b>Vlottende activa</b>		
1.2 Vorderingen	2.142.419	2.093.797
1.3 Liquide middelen	<u>4.317.260</u>	<u>5.728.738</u>
Totaal vlottende activa	<b>6.459.679</b>	<b>7.822.535</b>
<b>Totaal activa</b>	<b><u>28.121.267</u></b>	<b><u>30.618.172</u></b>
<b>2 Passiva</b>		
2.1 Eigen Vermogen	8.570.192	7.583.635
2.2 Voorzieningen	356.087	595.635
2.3 Langlopende schulden	14.076.973	14.678.790
2.4 Kortlopende schulden	5.118.015	7.760.113
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>28.121.267</u></b>	<b><u>30.618.172</u></b>

## Staat van baten en lasten

3	Baten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
3.1	Rijksbijdragen	25.599.458	24.216.262	23.488.062
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.056.936	2.542.875	2.630.663
3.3	Baten werk in opdracht van derden	144.514	217.113	472.897
3.4	Overige baten	3.248.675	3.236.887	3.175.638
	<b>Totaal baten</b>	<b>32.049.583</b>	<b>30.213.137</b>	<b>29.767.261</b>
4	Lasten	2020	Begroot 2020	2019
		€	€	€
4.1	Personeelslasten	23.330.804	22.418.923	21.676.693
4.2	Afschrijvingen	1.368.530	1.243.197	1.340.945
4.3	Huisvestingslasten	1.246.693	1.325.347	1.080.396
4.4	Overige lasten	4.768.837	4.400.124	4.783.930
	<b>Totaal lasten</b>	<b>30.714.864</b>	<b>29.387.591</b>	<b>28.881.964</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.334.719</b>	<b>825.546</b>	<b>885.297</b>
5	<b>Financiële baten en lasten</b>	-348.162	-300.000	-399.361
	Resultaat	986.557	525.546	485.935
	Resultaat na belastingen	986.557	525.546	485.935
	<b>Totaal resultaat</b>	<b>986.557</b>	<b>525.546</b>	<b>485.935</b>

## Kasstroomoverzicht

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Saldo Baten en Lasten	1.334.719	885.297
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	1.368.530	1.340.945
Mutaties voorzieningen	-239.548	-177.820
Veranderingen in werkkapitaal		
Vorderingen	-48.622	5.712.008
Schulden	-2.642.096	2.545.425
<b>Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>-227.017</b>	<b>10.305.855</b>
Betaalde / ontvangen interest	-348.162	-399.361
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-575.179</b>	<b>9.906.494</b>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	234.482	2.303.192
Investeringsactiviteiten in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
<b>Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten</b>	<b>-234.482</b>	<b>-2.303.192</b>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	-601.817	-3.706.913
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-601.817</b>	<b>-3.706.913</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>-1.411.478</b>	<b>3.896.389</b>
Liquide middelen per 1 januari	5.728.738	1.832.349
Liquide middelen per 31 december	4.317.260	5.728.738
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>-1.411.478</b>	<b>3.896.389</b>

### Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

## **Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020**

### **Algemeen**

#### **Juridische vorm en voornaamste activiteiten**

De organisatie is een stichting, gevestigd op de Relweg 51 te Wijk aan Zee. De voornaamste activiteit van Stichting Heliomare Onderwijs is het verzorgen van onderwijs aan kinderen en jongeren met een lichamelijke, verstandelijke of meervoudige beperking.

Het nummer bij de Kamer van Koophandel is 41227059.

#### **Groepsverhoudingen**

De stichting maakt deel uit van een groep, tezamen met Stichting Heliomare en Stichting ZBC Heliomare, beiden te Wijk aan Zee. De financiële gegevens van de stichting zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Heliomare te Wijk aan Zee.

#### **Toegepaste standaarden**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn en met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De jaarrekening omvat de financiële gegevens van de Stichting Heliomare Onderwijs.

De waardering van activa en passiva en de bepalingen van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens kostprijsmodel. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Stichting Heliomare Onderwijs is juridisch en bestuurlijk één eenheid met Heliomare Zorg in Stichting Heliomare. Beide stichtingen Onderwijs en Zorg zijn ook met elkaar verbonden middels een rekening-courantverhouding, gezamenlijke financiering en borgstellingen. Hoewel dit stapsgewijs ontvlochten wordt is op dit moment het voortbestaan van het zorgdeel van Stichting Heliomare van cruciaal belang voor het voortbestaan van Stichting Heliomare Onderwijs.

Voor Stichting Heliomare Onderwijs zit de eventuele onzekerheid met betrekking tot de continuïteit in de verwevenheid met het zorgdeel van Stichting Heliomare (zorg) waardoor de liquiditeit van Stichting Heliomare Onderwijs kan worden aangesproken indien door omstandigheden Stichting Heliomare (zorg) niet kan voldoen aan haar verplichtingen. De realisatie over 2020 en de vooruitzichten voor de komende jaren van de beiden stichtingen geven voldoende basis voor het opstellen van een jaarrekening onder de veronderstelling van continuïteit.

#### **Vergelijking met vorig jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### **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.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**

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 organisatie 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 en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### **Materiële vaste activa**

De gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur en andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en verminderd met cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op terreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinen : 0 %
- Bedrijfsgebouwen: 2,5 % tot 6,7%
- Terreinvoorzieningen: 5%
- Verbouwing: 5% of 10%
- Installaties: 3,3 % tot 10%
- Inventaris: 5% tot 20 %
- Automatiseringsapparatuur: 20 % of 33,3 %
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20%

### **Bijzondere waardeverminderingen of vervreemding van vaste activa**

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte toekomstige kasstroom, wordt een bedrag voor impairment ten laste van het resultaat geboekt voor het verschil tussen de boekwaarde en de actuele waarde van het actief. Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere actuele waarde, onder aftrek van verkoopkosten.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Stichting Heliomare Onderwijs maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten en houdt geen handelsportefeuille aan.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaardering tegen reële waarde met verwerking van waarderveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten, daarna op de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen. De waardering van de vorderingen wordt aangepast naar de actuele waarde als deze lager is dan de waardering op grond van de verkrijgingsprijs.

### **Eigen vermogen**

Onder het eigen vermogen wordt de post algemene reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan aan de Raad van Bestuur.

### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de contante waarde, tenzij bij de betreffende post anders is vermeld. Zie voor een nadere toelichting de cijfermatige toelichting bij de van toepassing zijnde, specifieke voorzieningen.

### **Langlopende en kortlopende 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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

### **Rijksbijdragen**

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekening clause) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening clause heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidie waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

### **Overige exploitatiesubsidies**

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen/ waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### **Baten werk in opdracht van derden**

Opbrengsten uit hoofde van werk in opdracht van derden (contractonderwijs, contractonderzoek en overige) worden in de staat van baten en lasten als baten opgenomen voor een bedrag gelijk aan de kosten indien zeker is dat deze kosten declarabel zijn. Een eventueel positief resultaat wordt genomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum (de zogeheten percentage of completion methode). Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de verrichte werkzaamheden. Voor een eventueel verwacht negatief resultaat wordt een voorziening getroffen die is gepresenteerd als voorziening verlieslatende contracten.

### **Overige baten**

Overige baten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald en de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is.

### **Pensioenen**

Stichting Heliomare Onderwijs heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan een pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Stichting Heliomare Onderwijs heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting Heliomare Onderwijs heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Naar de stand van 31 maart 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds ABP 100,5% (31 december 2020 93,5%). Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 126,6%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 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. Stichting Heliomare Onderwijs 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. Stichting Heliomare Onderwijs heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

Financiële baten en lasten omvatten vergoedingen voor ter beschikking gestelde liquide middelen. Financiële baten en lasten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode waarop zij betrekking hebben.



### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De ontvangen interest wordt verantwoord als kasstroom uit operationele activiteiten.

### **Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

### **Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## Vaste activa

### 1.1 Materiële vaste activa

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	1.1.1 Gebouwen en terreinen	1.1.2 Inventaris en apparatuur	1.1.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.1.4 In uitvoering en vooruitbetaling	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	23.699.812	2.963.470	245.543	62.439	26.971.264
- herrubricering	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	2.365.374	1.567.935	242.319	-	4.175.628
- herrubricering afschrijvingen	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>21.334.438</u>	<u>1.395.535</u>	<u>3.224</u>	<u>62.439</u>	<u>22.795.636</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	92.466	133.546	-	8.470	234.482
- geactiveerd in boekjaar	-	62.439	-	62.439-	-
- overige mutaties	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	942.884-	422.422-	3.224-	-	1.368.530-
- terugname geheel afgeschreven activa					
.aanschafwaarde	-	258.506-	-	-	258.506-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	258.506	-	-	258.506
- desinvesteringen	-	-	-	-	-
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>850.418-</u>	<u>226.437-</u>	<u>3.224-</u>	<u>53.969-</u>	<u>1.134.048-</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	23.792.278	2.900.949	245.543	8.470	26.947.240
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.308.258	1.731.851	245.543	-	5.285.652
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>20.484.020</u>	<u>1.169.098</u>	<u>0</u>	<u>8.470</u>	<u>21.661.588</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	10% - 33,3%	20%	nvt	

#### Toelichting:

De investeringen in de categorie "In uitvoering en vooruitbetaling" hebben betrekking op de speeldaken van het Kind-Jeugdcentrum in Heemskerk en de methode de Vreedzame School. Een deel van de investering in de speeldaken is in dit boekjaar geactiveerd.

Onder gebouwen is in juli 2019 een bedrag van €1.500.000 geactiveerd in verband met een financial lease contract die is afgesloten met BUKO in verband met de plaatsing van een uitbreidingslocatie. Dit betreft een financierings contract die is afgesloten voor 15 jaar met ingang van juli 2019. Op basis van RJ 292.120 merken wij dit contract aan als een financial leascontract. Juridische eigendom van de uitbreidingslocatie blijft bij Buko.

Voor het pand de Velst Heemskerk dat in eigendom is van Heliomare is de WOZ waarde €13.950.000. De verzekerde waarde van het pand is €25.120.000. Het gebouw en terrein van de Velst zijn in deze jaarrekening opgenomen tegen een boekwaarde van €13.513.000.

Met ingang van het boekjaar 2019 wordt voor de onderhoudskosten de componentenbenadering toegepast. Hierbij zijn onderhoudskosten als onderdeel van de materiële vaste activa geactiveerd, mits aan de activeringscriteria is voldaan.

## Vorderingen

### 1.2 Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1.2.1 Debiteuren	83.018	96.798
1.2.2 OCW	1.522.061	1.437.061
1.2.3 Groepsmaatschappijen	41.033	109.987
1.2.4 Overige overheden	8.750	30.426
1.2.5 Overige vorderingen	38.685	37.616
1.2.6. Overlopende activa	448.872	381.909
Nominale waarde vorderingen	<u>2.142.419</u>	<u>2.093.797</u>
Af: Voorziening voor oninbaarheid	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Vorderingen</b>	<b><u>2.142.419</u></b>	<b><u>2.093.797</u></b>

#### Uitsplitsing

1.2.5.1 Personele vorderingen	<u>38.685</u>	<u>37.616</u>
<b>Overige vorderingen</b>	<b>38.685</b>	<b>37.616</b>
1.2.6.1 Vooruitbetaalde kosten	87.020	80.445
1.2.6.2 Overige overlopende activa	<u>361.851</u>	<u>301.464</u>
<b>Overlopende activa</b>	<b>448.872</b>	<b>381.909</b>

#### Toelichting:

In de vorderingen is geen bedrag opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De vordering op OCW komt voort uit de het betaalschema van de lumpsum bekostiging van Stichting Heliomare Onderwijs.

De vordering overige overheden betreft een uitsplitsing van de gemeente debiteuren uit het debiteurensaldo.

## Liquide middelen

### 1.3 Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
1.3.1 Kasmiddelen	2.752	946
1.3.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	4.314.508	5.727.792
1.3.3 Deposito's	0	0
1.3.4 Overige liquide middelen	0	0
<b>Liquide middelen</b>	<b><u>4.317.260</u></b>	<b><u>5.728.738</u></b>

#### Toelichting:

In de liquide middelen per 31 december 2020 is een bedrag opgenomen van € 10.428 (2019: € 23.287), dat niet vrij beschikbaar is in verband met afgegeven bankgaranties. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## Eigen vermogen

### 2.1 Eigen Vermogen

	<b>Stand per 1-1-2020</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Stand per 31-12-2020</b>
	€	€	€	€
Algemene reserve	7.583.635	0	986.557	8.570.192
<b>Eigen vermogen</b>	<b>7.583.635</b>	<b>0</b>	<b>986.557</b>	<b>8.570.192</b>

#### **Toelichting:**

Het resultaat over 2020 wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.

## Voorzieningen

### 2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
Voorzieningen inzake:					
Voorziening jubileumuitkeringen	215.652	25.760	26.702	0	214.710
Voorziening langdurig zieken	351.564	85.254	277.041	33.039	126.739
Voorziening spaarverlof	18.772	0	4.134	0	14.638
Voorziening duurzame inzetbaarheid	9.647	0	9.647	0	0
<b>Voorzieningen</b>	<b>595.635</b>	<b>111.014</b>	<b>317.524</b>	<b>33.039</b>	<b>356.087</b>

	Kortlopend deel<1 jaar	Langlopend deel>1 jaar	Totaal
	€	€	€
Personeelsvoorzieningen	136.551	219.536	356.087
<b>Voorzieningen</b>	<b>136.551</b>	<b>219.536</b>	<b>356.087</b>

#### Toelichting:

##### *Voorziening jubileumuitkeringen*

De jubileumvoorziening is gevormd voor alle, bij Stichting Heliomare Onderwijs, werkzame medewerkers. Vanaf boekjaar 2019 maken wij gebruik van het model van de PO-Raad.

##### *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor medewerkers die per ultimo boekjaar ziek waren en op grond van de inschatting door de Stichting niet op korte termijn terugkeren. Voor deze medewerkers is een voorziening opgenomen ter hoogte van de loonkosten tot het moment dat deze medewerkers in de WIA raken (maximaal 2 jaar).

##### *Voorziening spaarverlof en duurzame inzetbaarheid*

De voorziening spaarverlof en de voorziening duurzame inzetbaarheid zijn gevormd voor medewerkers die met de Stichting een regeling hebben getroffen.

## Langlopende schulden

### 2.3 Langlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan banken	12.826.667	13.320.000
Financial leaseverplichting	1.250.306	1.358.790
Interne lening groepsmaatschappijen	0	0
<b>Langlopende schulden</b>	<b><u>14.076.973</u></b>	<b><u>14.678.790</u></b>

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	15.281.932	18.992.368
Bij: nieuwe leningen	0	1.524.174
Af: aflossingen	593.992	2.032.941
Af: herrubricering naar kortlopende schulden	0	3.201.669
Stand per 31 december	<u>14.687.940</u>	<u>15.281.932</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	603.142	603.142
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>14.084.798</u>	<u>14.678.790</u>

#### **Toelichting:**

Stichting Heliomare Onderwijs is in 2015 overeenkomsten van variabele hoofdsom en drie geldleningen aangegaan met de Nederlandse Waterschapsbank N.V. ten bedrage van in totaal EUR 14.800.000. In de overeenkomst van variabele hoofdsom is aan Stichting Heliomare Onderwijs het maximale bedrag van € 14.800.000 op 1 december 2015 ter beschikking gesteld, wat per ultimo 2017 volledig is opgenomen (31 december 2016: € 5.100.000). Deze hoofdsom is op 1 september 2017 overgegaan in een geldlening. Het rentepercentage over de geldleningen per 1 september 2017 is 2,17%. Zowel de variabele hoofdsom als de geldleningen zijn gegarandeerd door borgstelling van de gemeente Heemskerk. De lening wordt in gelijke delen volledig afgelost in 30 jaar, dit is gestart op 1 september 2018. Per 31 december 2020 bedraagt de restschuld € 12.826.666. Het deel van de lening met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 10.853.333.

Juli 2019 is Heliomare een Financial leaseverplichting aangegaan met een looptijd van 15 jaar tegen een rente van 3,5% in verband met de uitbreingslocatie de Velst.

Financial leaseverplichting <1 jaar: €109.809 (verantwoord onder kortlopende schulden)

Financial leaseverplichting 1-5 jaar: €426.134

Financial leaseverplichting >5 jaar: €822.847

## Kortlopende schulden

### 2.4 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	493.333	3.695.002
Financial leaseverplichting	108.483	109.809
Crediteuren	263.569	183.780
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	1.742
Belastingen en sociale premies	1.003.096	935.433
Schulden terzake pensioenen	264.674	257.080
Overige kortlopende schulden	2.242.615	1.838.283
Overlopende passiva	742.245	738.984
<b>Kortlopende schulden</b>	<b><u>5.118.015</u></b>	<b><u>7.760.113</u></b>

#### Uitsplitsing

Loonheffing	880.611	791.822
Premies sociale verzekeringen en belastingen	122.485	143.611
<b>Belastingen en sociale premies</b>	<b><u>1.003.096</u></b>	<b><u>935.433</u></b>
Overige schulden	2.242.615	1.838.283
<b>Overige kortlopende schulden</b>	<b><u>2.242.615</u></b>	<b><u>1.838.283</u></b>
Vakantiegeld en -dagen	588.734	572.406
Overlopende passiva	153.510	166.578
<b>Overlopende passiva</b>	<b><u>742.243</u></b>	<b><u>738.984</u></b>

#### Toelichting:

In de overige kortlopende schulden is een bedrag van €2.200.000 opgenomen met betrekking tot de bevoorschotting op de Wajong cohorten. In de overlopende passiva is een reservering opgenomen van ca. €600.000 opgenomen in verband met te betalen vakantietoeslag.

In 2015 zijn Stichting Heliomare en Stichting Heliomare Onderwijs met de Coöperatieve Rabobank IJmond U.A. een overeenkomst van investeringsfaciliteit aangegaan. Daarin stelt de bank aan Stichting Heliomare en Stichting Heliomare Onderwijs een investeringsfaciliteit ter beschikking tot een maximumbedrag van € 3.400.000. In mei 2018 is deze investeringsfaciliteit voor maximumbedrag benut. In het kader hiervan zijn de volgende zekerheden afgegeven:

- Er is een solvabiliteitsratio afgegeven van minimaal 25%.
- Er is een Debt Service Coverage Ratio afgegeven van minimaal 1,2.
- Er is een cross-default afgegeven door Stichting Heliomare en Stichting Heliomare Onderwijs.
- Er is een hoofdelijke medeschuldverbintenis afgegeven voor de leningen.
- Verpanding van de huidige en toekomstige inventaris, de huidige en toekomstige voorraden en de vorderingen op derden, en ter zake van die vorderingen de rechten uit verzekeringsovereenkomsten door Stichting Heliomare en Stichting Heliomare Onderwijs.
- Er is een Pari-Passu Verklaring afgegeven door Stichting Heliomare en Stichting Heliomare Onderwijs.

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van minder dan 1 jaar of zijn direct opeisbaar.

## OCW Verantwoording subsidies

Model G1

Verantwoording van subsidie zonder verrekeningsclausule in euro's

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing	Bedrag	Ontvangen t/m 2020	Prestatie afgerond
Lerarenbeurs 2020-2021	1091270-01	23-07-20	7.599	7.599	nee
<b>Totaal</b>			<b>7.599</b>	<b>7.599</b>	



## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Claims

Het pand de Velst Heemskerk kent een lekkage probleem met de speeldaken dat vermoedelijk wordt veroorzaakt door de dakconstructie. Op dit moment lopen er onderzoeken naar de precieze toedracht van de problemen. Bij dit lopende deskundigenonderzoek zijn ook de bij de bouw deelnemende partijen betrokken. De omvang van de schade en herstelwerkzaamheden kunnen nog niet betrouwbaar worden vastgesteld voor het indienen van een mogelijke schadeclaim.

### Meerjarige financiële verplichtingen

	Korter dan 1	1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Meerjarige onderhoudsverplichting Kind Jeugd Centrum	52.842	211.366	211.366	475.574
ICT verplichtingen	137.511	103.090	0	240.601
TD (kleinonderhoud) verplichtingen	208.511	0	0	208.511
Lease verplichtingen	6.672	0	0	6.672
Overige verplichtingen	112.973	0	0	112.973
<b>Totaal</b>	<b>518.509</b>	<b>314.456</b>	<b>211.366</b>	<b>1.044.331</b>

Voor het Kind Jeugd Centrum heeft stichting Heliomare Onderwijs een regeling kosten gemene rekening afgesloten met Stichting Heliomare waarin de kosten van huisvesting worden verdeeld conform de in de samenwerkingsovereenkomst vastgelegde verhouding tussen onderwijs en zorg van 72% : 28%. Heliomare Onderwijs mag hooguit overeenkomstig de vergoeding ingevolge de doordecentralisatieovereenkomst ad € 788.269 (2019: € 701.964) tussen gemeente Heemskerk en Heliomare Onderwijs aan de kosten van onderwijshuisvesting bijdragen.

### Huurverplichtingen

	31-12-2020
	€
Huurverplichtingen korter dan een jaar	145.507
Huurverplichtingentussen 1 en 5 jaar	259.904
Huurverplichtingen langer dan 5 jaar	207.892
<b>Totaal van huurverplichtingen</b>	<b>613.303</b>

### Bankgaranties

De verstrekte bankgaranties bij Coöperatieve Rabobank IJmond Noord bedragen per ultimo 2020 in totaal € 10.428 (31 december 2019: € 23.287). De gelden staan op een geblokkeerde bankrekening welke onder de liquide middelen is verantwoord als zijnde een niet vrij beschikbare middelen.

### BAPO

Onder voorwaarden kan het personeel vanaf de leeftijdsgrens van 52 jaar gebruik maken van de regeling Bevordering Arbeids Participatie Ouderen

### Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

Stichting Heliomare Onderwijs en Stichting Heliomare vormen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Stichting Heliomare Onderwijs is hoofdelijk aansprakelijk voor de btw verplichtingen binnen de fiscale eenheid.

### Informatieverplichting aan de Gemeente Heemskerk in verband met borgstellingsovereenkomst

Overeenkomstig de afspraken met de Gemeente Heemskerk in het kader van de borgstelling voor de financiering van het pand de Velst verantwoordt Heliomare in de jaarrekening van Stichting Heliomare Onderwijs de volgende informatie:

	2020	2019
- Debt Service Coverage Ratio (DSCR)	2,96	2,60
- Personeelsratio	81,4%	83,0%
- Solvabiliteit	30,0%	24,8%

Het bestuursverslag is onderdeel van deze jaarrekening en wordt als inhoudelijk verslag gezien.

## Overheidsbijdragen en andere baten

### 3.1 Rijksbijdragen

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
Rijksbijdragen OCW	25.277.533	24.027.986	23.040.232
Overige subsidies OCW	9.499	9.499	17.059
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	312.426	178.777	430.771
<b>Rijksbijdragen</b>	<b>25.599.458</b>	<b>24.216.262</b>	<b>23.488.062</b>

### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	3.056.936	2.542.875	2.630.663
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>3.056.936</b>	<b>2.542.875</b>	<b>2.630.663</b>

#### Toelichting:

De toename van de overige overheidsbijdragen ten opzichte van begroting en realisatie 2019 worden voor het overgrote deel veroorzaakt door de een vrijval in REA/ESB subsidie 2017.

### 3.3 Baten werk in opdracht van derden

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
Overige baten werk in opdracht van derden	144.514	217.113	472.897
<b>Baten in opdracht van derden</b>	<b>144.514</b>	<b>217.113</b>	<b>472.897</b>

### 3.4 Overige baten

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
Verhuur	533.837	446.331	528.623
Detachering personeel	1.923.274	2.155.495	2.210.783
Ouderbijdragen	12.737	54.080	52.508
Overige algemene baten	778.827	580.981	383.725
<b>Overige baten</b>	<b>3.248.675</b>	<b>3.236.887</b>	<b>3.175.638</b>
<b>Totale baten</b>	<b>32.049.582</b>	<b>30.213.137</b>	<b>29.767.261</b>

#### Toelichting:

Het verschil in overige algemene baten tussen begroting 2020 en realisatie van 2019 komt grotendeels door een eenmalige bijdrage van het Participatiefonds voor alle onderwijsbesturen in Nederland ter ondersteuning van de lasten die de invoering van het nieuwe functiehuis met zich meebrengt.

## Lasten

### 4.1 Personeelslasten

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
Lonen en salarissen	21.122.209	19.611.188	19.370.426
Overige personele lasten	2.316.688	2.882.735	2.414.577
Af: uitkeringen	-108.093	-75.000	-108.311
<b>Personeelslasten</b>	<b>23.330.804</b>	<b>22.418.923</b>	<b>21.676.693</b>

### Uitsplitsing

Brutolonen en salarissen	15.871.129	14.620.828	14.428.709
Sociale lasten	2.307.886	2.338.285	2.100.504
Pensioenpremies	2.332.443	2.146.951	2.293.672
Premies Participatiefonds	591.469	505.124	534.193
Premies Vervangingsfonds	19.282	0	13.349
<b>Lonen en salarissen</b>	<b>21.122.209</b>	<b>19.611.188</b>	<b>19.370.426</b>
Dotaties personele voorzieningen	-252.845	12.584	178.239
Personeel niet in loondienst	420.827	640.000	341.023
Doorbelaste personeelslasten (groepsmaatschappijen)	1.816.083	1.803.553	1.568.885
Andere personeelslasten	332.623	426.598	326.429
<b>Overige personele lasten</b>	<b>2.316.688</b>	<b>2.882.735</b>	<b>2.414.577</b>

### 4.2 Afschrijvingen

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
Afschrijvingen materiële activa	1.368.530	1.243.197	1.340.945
Afschrijvingen immateriële activa	0	0	0
<b>Afschrijvingen</b>	<b>1.368.530</b>	<b>1.243.197</b>	<b>1.340.945</b>

### 4.3 Huisvestingslasten

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
Huur en leasing	46.999	167.403	47.490
Verzekeringen	0	3.000	2.517
Onderhoud	343.339	277.414	324.335
Energie en water	227.386	265.614	203.589
Schoonmaak	372.166	355.068	316.335
Heffingen	85.722	120.750	53.360
Overige huisvestingslasten	171.081	136.098	132.770
<b>Huisvestingslasten</b>	<b>1.246.693</b>	<b>1.325.347</b>	<b>1.080.396</b>

### 4.4 Overige lasten

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
Administratie en beheerslasten	638.100	524.913	620.560
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	809.272	633.075	861.636
Dotatie overige voorzieningen	0	0	-97.900
Overige algemene lasten	3.321.465	3.242.136	3.399.635
<b>Overige lasten</b>	<b>4.768.837</b>	<b>4.400.124</b>	<b>4.783.930</b>

## Financieel en buitengewoon

### 5.1 Financiële baten en lasten

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
Rentebaten	0	0	-706
Rentelasten kortlopende leningen	0	0	0
Rentelasten langlopende leningen	348.162	300.000	400.067
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>348.162</b>	<b>300.000</b>	<b>399.361</b>

## Toelichting op de personeelslasten

Gedurende het boekjaar 2020 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij stichting Heliomare Onderwijs 292 fte (2019: 295 fte). Geen van deze werknemers is in het buitenland werkzaam.

### Wet Normering Topinkomens (WNT)

De topfunctionarissen zijn in dienst bij Stichting Heliomare. De topfunctionarissen kwalificeren bij Stichting Heliomare Onderwijs derhalve als topfunctionarissen zonder dienstbetrekking. De bezoldiging opgenomen in de WNT verantwoording van Stichting Heliomare Onderwijs bedraagt de doorbelaste kosten door Stichting Heliomare voor de functievulling van leidinggevende topfunctionaris bij Stichting Heliomare Onderwijs. De doorbelasting aan Stichting Heliomare Onderwijs vindt plaats via de rekening-courant verhouding welke periodiek wordt afgerekend.

Voor 2020 geldt dat sprake is van klasse indeling D, met 9 complexiteitspunten en een voltijds- en voljaars bezoldigingsmaximum ad € 157.000 (2019 € 152.000). De samenstelling van de complexiteitspunten is als volgt:

- Totaal baten: 6
- Aantal Leerlingen: 1
- Aantal Onderwijssoorten: 2

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2020).

### Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievulling.

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	
	<b>J. Welmers</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid Raad van Bestuur</b>
Aanvang en einde functievulling in 2020	1-1-2020
Einde functievulling in 2020	31-12-2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.500
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	<u>78.500</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	78.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>78.500</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	
	<b>J. Welmers</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid Raad van Bestuur</b>
Aanvang en einde functievulling in 2019	1-1-2019
Einde functievulling in 2019	31-12-2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	75.330
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>0</u>
<i>Subtotaal</i>	<u>75.330</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	76.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>75.330</b>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 tm 12

Gegevens 2020 bedragen x € 1	G.C. van de Logt	
	Lid Raad van Bestuur	
Kalenderjaar	2020	2019
Aanvang functievervulling in 2020	1-6-2020	N.v.t.
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020	N.v.t.
Aantal kalendermaanden in 2020	7	N.v.t.
Omvang dienstverband in uren in 2020	546	N.v.t.
<b>Individuele toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximaal uurtarief in 2020	193	N.v.t.
Maxima op basis van de normbedragen per maand	181.100	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.100	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	Ja	N.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	45.792	N.v.t.
Bezoldiging geheel 2020	45.792	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	45.792	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering vanwege onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

22.2. Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020 bedragen x € 1	Th. J. Henrar	E.D. Kooijman	
	voorzitter	lid/ vice vz	
Aanvang functievervulling in 2020	1-1-2020	1-1-2020	
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020	31-12-2020	
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	9.167	7.639	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	
<b>Bezoldiging</b>	9.167	7.639	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
<b>Gegevens 2019</b>			
bedragen x € 1	Th. J. Henrar	E.D. Kooijman	
Functiegegevens	voorzitter	lid/ vice vz	
Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019	
Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019	
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	7.787	6.502	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.800	15.200	
<b>Gegevens 2020</b>			
bedragen x € 1	B.M.J. Uitdehaag	A.J.M. de Wit	A.A.F. Talitsch
Functiegegevens	lid	lid	lid
Aanvang functievervulling in 2020	1-1-2020	1-1-2020	1-02-2020
Einde functievervulling in 2020	13-7-2020	31-12-2020	31-12-2020
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	2.893	7.639	5.602
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.365	15.700	14.370
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
<b>Bezoldiging</b>	7.158	7639	5.602
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>			
bedragen x € 1	B.M.J. Uitdehaag	A.J.M. de Wit	A.A.F. Talitsch
Functiegegevens	lid	lid	N.v.t.
Aanvang functievervulling in 2019	01-01-2019	01-01-2019	
Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019	
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	5.240	6.502	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.200	15.200	

<b>Gegevens 2020</b>	<b>bedragen x € 1</b>	<b>P.P.M. van Zuijlen</b>
<b>Functiegegevens</b>		
Aanvang functievervulling in 2020		15-07-2020
Einde functievervulling in 2020		31-12-2020
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging		2.834
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		7.292
-/ Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag		
		N.v.t
<b>Bezoldiging</b>		2.834
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling		
		N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>		
<b>bedragen x € 1</b>		<b>P.P.M. van Zuijlen</b>
<b>Functiegegevens</b>		
Aanvang functievervulling in 2019		N.v.t
Einde functievervulling in 2019		
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		

## Toelichting op de overige lasten

De volgende honoraria van de extern accountants zijn in 2020 ten laste gebracht van de organisatie.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	82.761	133.668
2. Overige controlewerkzaamheden	32.814	35.194
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	15.860
	<u>115.575</u>	<u>184.722</u>

## Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging / onttrekking:		
Algemene reserve	986.557	485.935
	<u>986.557</u>	<u>485.935</u>

## Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen voorgedaan welke invloed hebben op de jaarrekening 2020.

## Verplichte Toelichting

Naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019	Resultaat jaar 2019	Art 2: 403 BW	Deelname	Conso- lidatie
						Ja/Nee	%	J/N
	0	0	0	0	0	0	0	0

Er zijn geen verbonden partijen waarin Stichting Heliomare Onderwijs enig belang heeft. Voorts zijn de belangrijkste overige verbonden partijen Stichting Heliomare en de Raad van Bestuur. Stichting Heliomare Onderwijs en Stichting Heliomare hebben in hun relatie van moeder/dochter diverse verwevenheden op diverse gebieden. Deze komen tot uitdrukking in diverse toelichtingen in deze jaarrekening. Stichting Heliomare is groepshoofd dit leidt ertoe dat op het niveau van Heliomare Onderwijs geen consolidatie heeft plaatsgevonden.

## Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De Raad van Bestuur van Stichting Heliomare Onderwijs heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 10-05-2021.

De Raad van Toezicht van Stichting Heliomare Onderwijs heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 27-05-2021.

---

De heer dr. J. Welmers  
Lid Raad van Bestuur

---

De heer G.C. van de Logt RA  
Lid Raad van Bestuur

---

De heer mr. Th. J. Henrar  
Voorzitter Raad van Toezicht

---

Mevr. drs. E.D. Kooijman  
Lid Raad van Toezicht/vice voorzitter

---

De heer prof. dr. P.P.M. Zuijlen  
Lid Raad van Toezicht

---

De heer drs. A.J.M. de Wit  
Lid Raad van Toezicht

---

Mevrouw mr. A.A.F. Talitsch  
Lid Raad van Toezicht



# Overige gegevens

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 14, dat het behaalde resultaat uitsluitend kan worden aangewend ten behoeve van gelijksoortige activiteiten, voor zover deze zijn aan te merken als activiteiten in het kader van het algemeen maatschappelijk belang.

### **Nevenvestigingen**

Stichting Heliomare Onderwijs heeft geen nevenvestigingen.

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

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