



**Jaarrekening 2020**

**Stichting Heliomare**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	16
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	25
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	27
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	28
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	33
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	34
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	35
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	36
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	44
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	45
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	46
5.1.17	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	47
5.1.18	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	48
5.1.19	Vaststelling en goedkeuring	51
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	52
5.2.2	Nevenvestigingen	52
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	52

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	19.515	111.288
Materiële vaste activa	2	38.288.530	39.747.086
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>38.308.045</b>	<b>39.858.374</b>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	1.101.163	1.694.864
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	28.560	18.752
Debiteuren en overige vorderingen	5	10.582.552	9.807.177
Liquide middelen	6	20.231.825	16.403.668
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>31.944.100</b>	<b>27.924.461</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>70.252.145</b>	<b>67.782.835</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Bestemmingsreserves	7	526.482	550.056
Bestemmingsfondsen		3.930.738	3.930.738
Algemene en overige reserves		14.190.999	12.725.023
<b>Totaal groepsvermogen</b>		<b>18.648.219</b>	<b>17.205.817</b>
<b>Vorzieningen</b>	8	<b>4.896.737</b>	<b>4.162.389</b>
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	<b>28.732.707</b>	<b>31.513.790</b>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	10	<b>17.974.482</b>	<b>14.900.839</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>70.252.145</b>	<b>67.782.835</b>

## 5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	12	40.665.987	39.518.247
Subsidies	13	31.846.179	29.099.378
Overige bedrijfsopbrengsten	14	<u>3.862.257</u>	<u>5.425.491</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		76.374.423	74.043.116
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	58.813.834	55.768.687
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	3.531.790	3.900.610
Overige bedrijfskosten	17	<u>11.934.995</u>	<u>11.233.099</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		74.280.619	70.902.396
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.093.804	3.140.720
Financiële baten en lasten	18	-651.402	-684.353
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.442.402</u></u>	<u><u>2.456.367</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging / onttrekking:			
Bestemmingsreserve huisvesting R&D		-23.574	-23.574
Bestemmingsfonds (Reserve aanvaardbare kosten)		0	109.845
Algemene reserve		<u>1.465.976</u>	<u>2.370.096</u>
		<u><u>1.442.402</u></u>	<u><u>2.456.367</u></u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			2.093.804		3.140.720
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	16	3.531.790		3.900.611	
- mutaties voorzieningen	8	<u>734.348</u>		<u>-4.296.693</u>	
			4.266.138		-396.082
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden		0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	593.701		2.883.653	
- vorderingen	5	<u>-775.375</u>		<u>2.249.175</u>	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-9.808		30.846	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	<u>3.263.402</u>		<u>331.514</u>	
			<u>3.071.920</u>		<u>5.495.188</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>9.431.862</u>		<u>8.239.827</u>
Ontvangen interest	18	0		58	
Betaalde interest (exclusief disagio)	9,18	<u>-643.286</u>		<u>-676.294</u>	
			<u>-643.286</u>		<u>-676.236</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>8.788.576</u>		<u>7.563.591</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen (im)materiële vaste activa	1, 2	-1.983.379		-3.305.265	
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	1, 2	0		1.144.621	
Overige mutaties (im)materiële vaste activa	1, 2	<u>1.918</u>		<u>6.957</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.981.461		-2.153.687
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	9			1.524.173	
Aflossing langlopende schulden	9	-1.223.910		-5.067.360	
Mutatie overige langlopende schulden	9	<u>-1.755.048</u>		<u>1.038.628</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-2.978.958		-2.504.559
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>3.828.157</u></u>		<u><u>2.905.343</u></u>
Saldo liquide middelen per 1 januari	6	16.403.668		13.498.325	
Saldo liquide middelen per 31 december	6	<u>20.231.825</u>		<u>16.403.668</u>	
Mutatie geldmiddelen		<u><u>3.828.157</u></u>		<u><u>2.905.343</u></u>	

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Stichting Heliomare is gevestigd op de Relweg 51, Wijk aan Zee en is ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 41227061.

De kern van Heliomare wordt gevormd door drie stichtingen:

- Stichting Heliomare
- Stichting Heliomare Onderwijs
- Stichting ZBC Heliomare

Stichting Heliomare levert diensten en producten op het gebied van revalidatie, arbeidsintegratie en sport.

Stichting Heliomare Onderwijs levert diensten en producten op het gebied van speciaal onderwijs.

Stichting ZBC Heliomare levert momenteel geen diensten en producten.

Stichting Vrienden van Heliomare is een verbonden stichting die niet in de consolidatie betrokken is.

Voor wat betreft de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur is sprake van een personele unie: de leden van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van de ene stichting vormen ook de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur van de andere stichtingen. De uitvoering van de doelstellingen van de stichtingen is ondergebracht binnen één organisatie, met één organisatiestructuur.

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op 31 december 2020.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 Zorginstellingen, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Continuïteitsveronderstelling***

De zorgactiviteiten van Heliomare zijn juridisch een eenheid met Stichting Heliomare Onderwijs in Stichting Heliomare. Beide stichtingen zijn met elkaar verbonden middels een RC-verhouding, gezamenlijke financiering en borgstellingen.

Deze jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling. Covid-19 heeft ook de komende periode een impact op onze leerlingen, patiënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden beperkt. De continuïteitsbijdrage ten behoeve van de Zorgactiviteiten is ook voor 2021 van toepassing. Deze bijdrage is lijkt op dit moment voor Stichting Heliomare voldoende.

De continuïteitsrisico's voor Stichting Heliomare Onderwijs als gevolg van Covid-19 achten wij heel beperkt. De opbrengsten in het onderwijs zijn vrijwel geheel gebaseerd op rijksbekostiging. De bekostiging blijft doorlopen ongeacht of de kinderen op school of thuis onderwijs volgen. Extra kosten inzake preventieve maatregelen en vervanging van medewerkers die vanwege Covid-19 in hun directe omgeving niet voor de klas kunnen staan zijn vooralsnog beperkt.

##### ***Bankconvenanten***

In de overeenkomst (2015, herzien in 2020) met de Rabobank (lening en rekening courant krediet) zijn de volgende financiële convenanten opgenomen:

- DSCR 2020/2021: minimaal 1,0/1,1
- Solvabiliteitsratio: minimaal 25%

Over 2020 is voldaan aan deze voorwaarden. Op basis van de realisatie 2020 en prognose 2021 is er geen reden om te veronderstellen dat in 2021 niet aan de financiële convenanten zal worden voldaan.

##### ***Conclusie Raad van Bestuur***

Bovenstaande toelichting rechtvaardigt dat de jaarrekening voor Stichting Heliomare is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

Met ingang van 2020 zijn alle voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde. Omdat de voorzieningen een relatief korte looptijd kennen en de disconteringsvoet door de huidige lage rente nagenoeg nihil is, is de impact van deze stelselwijziging op de vergelijkende cijfers verwaarloosbaar. De vergelijkende cijfers zijn daarom niet aangepast.

De overige 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.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Heliomare zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende stichtingen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van Stichting Heliomare. Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van Stichting Heliomare.

De tot de groep behorende stichtingen die zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening betreffen:

	<u>Centrale leiding</u>	<u>Resultaat over 2020</u>	<u>Eigen vermogen per 31-12-</u>
		€	€
Stichting Heliomare, Wijk aan Zee,	ja	455.845	10.072.081
Stichting Heliomare Onderwijs, Wijk aan Zee	ja	986.557	8.570.192
Stichting ZBC Heliomare, Wijk aan Zee	ja	0	5.946
		<u>1.442.402</u>	<u>18.648.219</u>

Op grond van artikel 7, lid 6 van de Regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Vrienden van Heliomare

##### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf "Consolidatie" worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Heliomare.

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief, rekening houdend met een geschatte restwaarde.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen	0% - 10%
- Terreinvorzieningen	5%
- Verbouwingen	5% - 10%
- Machines en installaties	5% - 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen	10% - 33,3%
- Transportmiddelen	20%
- ICT & automatisering	20% - 33,3%

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt vanaf boekjaar 2019 volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden onderhoudskosten als onderdeel van de materiële vaste activa geactiveerd, mits aan de activeringscriteria is voldaan.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Bijzondere waardeverminderingen***

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de hoogste van de directe en indirecte opbrengstwaarde te hanteren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Bij een dergelijk waarderingsvraagstuk inzake de materiële vaste activa wordt een locatie als kleinste kasstroom genererende eenheid aangemerkt. De combinatie in de vastgoedportefeuille van panden in eigendom en huurlocaties geeft de organisatie flexibiliteit op korte en middellange termijn om te reageren op de wijzigingen in de marktomstandigheden.

Als indirecte opbrengstwaarde wordt een bedrijfswaardeberekening gemaakt gebaseerd op de netto contante waarde van de toekomstige kasstromen. De directe opbrengstwaarde is gebaseerd op recente taxatierapporten van een bedrijfsmakelaar. Voor de bijzondere waardevermindering wordt gekozen voor een afboeking tot aan de hoogste waarde van directe en indirecte opbrengstwaarde.

##### ***Terugname bijzondere waardevermindering***

Een in voorgaande jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies wordt teruggenomen indien er een wijziging in de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde heeft plaatsgevonden sedert de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. Indien dit het geval is, wordt de boekwaarde van het actief opgehoogd tot de realiseerbare waarde, waarbij deze waarde niet hoger is dan de oorspronkelijke boekwaarde voor eerdere impairments.

##### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Stichting Heliomare maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten) 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 vervolgwaaarding tegen reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

##### ***Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten***

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

##### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan 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).

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Liquide middelen**

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

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

##### **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. Zie voor een nadere toelichting de cijfermatige toelichting bij de van toepassing zijnde, specifieke voorzieningen. Berekening vindt plaats op contante waarde.

##### **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.

##### **Risicobeheersing van financiële instrumenten**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan rente-, krediet- en liquiditeitsrisico. Stichting Heliomare maakt geen gebruik van derivaten.

##### **Kredietrisico**

De instelling loopt kredietrisico over handels- en overige vorderingen alsmede de liquide middelen. Het maximale kredietrisico dat de instelling loopt bedraagt € 31,9 miljoen (waarvan € 20,2 miljoen aan banktegoeden). Doordat het kredietrisico is geconcentreerd bij de NZa, zorgverzekeraars en DUO bestaat er een gering risico dat deze partijen niet aan hun verplichtingen zullen voldoen. Tegenover de genoemde vorderingen heeft Stichting Heliomare ultimo 2020 bovendien een bedrag van € 4,3 miljoen aan voorschotten van zorgverzekeraars openstaan.

##### **Renterisico**

Het beleid van Stichting Heliomare is erop gericht om de invloed van bewegingen in de hoogte van de rente de continuïteit van Heliomare niet in gevaar te laten brengen en om zo laag mogelijke rentelasten op vreemd vermogen te realiseren.

##### **Liquiditeitsrisico**

Het liquiditeitsrisico wordt door Stichting Heliomare beheerst door in het strategische en tactische beleid voldoende ruimte aan te houden voor de liquiditeitsposities welke toereikend zijn voor de bedrijfscontinuïteit. Voor de korte termijn maakt Stichting Heliomare gebruik van een liquiditeitsprognose waarbij rekening wordt gehouden met de alle mogelijke kasstromen.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Handreiking omzetverantwoording**

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten voor Revalidatie heeft Heliomare de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in de "Handreiking Omzetverantwoording MSZ".

#### **Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar**

Heliomare heeft met de zorgverzekeraars voor 2020 schadelastafspraken op basis van plafondatafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2020 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2020 in lijn met de "Handreiking Omzetverantwoording MSZ". Deze correcties zijn conform de handreiking omzetverantwoording op de omzet 2020 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2020. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

#### **Overheidssubsidies en overheidsheffingen**

Voor zover van toepassing worden overheidssubsidies aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Overheidsheffingen worden verwerkt in de periode waarop de heffingen betrekking hebben.

#### **Personele lasten**

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

##### ***Pensioenen Zorg***

Stichting Heliomare 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 Stichting Heliomare. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Heliomare betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Per 31 maart 2021 bedroeg de dekkingsgraad 97,9% (31 december 2020 92,6%). Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is eind 2020 ca. 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 8 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 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 heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### ***Pensioenen Onderwijs***

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. 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. Per 31 maart 2021 bedroeg de dekkingsgraad 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***

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

## **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het 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.

### **5.1.4.5 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.

### **5.1.4.6 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.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Software	19.515	111.288
Totaal immateriële vaste activa	<u>19.515</u>	<u>111.288</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	111.288	289.111
Bij: investeringen	5.445	0
Af: afschrijvingen	97.218	177.823
Af: correcties	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>19.515</u>	<u>111.288</u>

**Toelichting:**

De software betreft o.a. investeringen in het elektronisch patiëntendossier (EPD), het salaris- en personeelsadministratiesysteem en de managementinformatiesystemen. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

## 2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	27.834.822	29.092.222
Niet aan het primaire proces dienstbare gebouwen	1.486.085	1.486.085
Machines en installaties	5.601.119	5.556.026
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.296.451	3.343.243
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	70.053	269.510
Totaal materiële vaste activa	<u>38.288.530</u>	<u>39.747.086</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	39.747.086	41.316.186
Bij: investeringen	1.977.934	3.305.265
Bij: correcties	0	0
Af: afschrijvingen	3.434.572	3.722.787
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	1.144.621
Af: overige mutaties	1.918	6.957
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>38.288.530</u>	<u>39.747.086</u>

**Toelichting:**

Het pand aan de Verlengde Voorstraat 8, te Wijk aan Zee is in 2019 geherrubriceerd naar de "niet aan het primaire proces dienstbare gebouwen" aangezien het pand niet meer in gebruik is. De verwachte verkoop is in 2021.

Onder gebouwen is in juli 2019 een bedrag van €1,5 miljoen geactiveerd in verband met een financial lease contract dat is afgesloten met BUKO in verband met de plaatsing van een uitbreidingslocatie. Dit betreft een financieringscontract 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 leasecontract. Juridische eigendom van de uitbreidingslocatie blijft bij BUKO.

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.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## ACTIVA

## 3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	6.754.366	6.608.932
Af: ontvangen voorschotten	-5.535.250	-4.655.095
Af: voorziening onderhanden werk	-117.953	-258.973
Totaal onderhanden projecten	<u>1.101.163</u>	<u>1.694.864</u>

**Toelichting:**

De waarde van de onderhanden projecten is ontleend aan de waarde die bepaald is op basis van opbrengstwaarde van de reeds uitgevoerde verrichtingen per 31 december 2020.

## 4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot AWBZ/WMO/WLZ

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	49.598	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	0	0	30.759	9.808	40.567
Correcties voorgaande jaren	-12.007	0	0	0	-12.007
Betalingen/ontvangsten	0	-49.598	0	0	-49.598
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-12.007</u>	<u>-49.598</u>	<u>30.759</u>	<u>9.808</u>	<u>-21.038</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>-12.007</u>	<u>0</u>	<u>30.759</u>	<u>9.808</u>	<u>28.560</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Dagbesteding (Care) c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	28.560	18.752
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	234.662	202.632
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	206.102	171.873
Totaal financieringsverschil	<u>28.560</u>	<u>30.759</u>

## 5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	856.059	2.028.644
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.541.654	4.095.576
Vorderingen op gelieerde stichtingen	0	85.788
Overige vorderingen	4.869.680	3.203.252
Vooruitbetaalde bedragen	315.159	393.917
Totaal overige vorderingen	<u>10.582.552</u>	<u>9.807.177</u>

**Toelichting:**

In de overige vorderingen is een bedrag van €1.522.061 (2019: €1.437.061) opgenomen in verband met de nog te ontvangen rijksvergoedingen over het boekjaar. Een bedrag van €425.000 is opgenomen in verband met verstrekte transitievergoedingen die voor een deel gecompenseerd worden door het UWV. Dit betreft een compensatie die met ingang van 2019 wordt verleend. De vordering op debiteuren is hoger dan 2019 als gevolg van een extra facturatie in 2020.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## ACTIVA

## 6. Liquide middelen

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	20.216.314	16.391.135
Kassen	15.511	12.533
Kruisposten	0	0
Totaal liquide middelen	<u>20.231.825</u>	<u>16.403.668</u>

**Toelichting:**

In de liquide middelen per 31 december 2020 is een bedrag opgenomen van € 38.044 (2019: € 40.162), dat niet vrij beschikbaar is in verband met afgegeven bankgaranties. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Stichting Heliomare beschikt over een kredietfaciliteit van € 2 miljoen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## PASSIVA

## 7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	526.482	550.056
Bestemmingsfondsen	3.930.738	3.930.738
Algemene en overige reserves	14.190.999	12.725.023
Totaal groepsvermogen	<u>18.648.219</u>	<u>17.205.817</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve huisvesting R&D	550.056	-23.574	0	526.482
Totaal bestemmingsreserves	<u>550.056</u>	<u>-23.574</u>	<u>0</u>	<u>526.482</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Egalisatiefonds sporthal	159.878	0	0	159.878
Bestemmingsfondsen (reserve aanvaardbare kosten Wlz)	3.770.860	0	0	3.770.860
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.930.738</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.930.738</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	12.725.023	1.465.976	0	14.190.999
Totaal algemene en overige reserves	<u>12.725.023</u>	<u>1.465.976</u>	<u>0</u>	<u>14.190.999</u>

**Toelichting:**

De bestemmingsreserve huisvesting R&D is in 2013 gevormd door het bestuur van Stichting Heliomare (€ 520.000,- uit algemene reserve Stichting Heliomare en € 187.216,- vanuit Stichting KHO-Heliomare). Deze reserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten van de in 2013 opgeleverde huisvesting van het bedrijfsonderdeel Research & Development. De bestemmingsreserve huisvesting R&D behoort tot de vrij ter beschikking staande reserves.

Het egalisatiefonds sporthal heeft betrekking op een geormerkte gift van de provincie Noord-Holland in 1984 ten behoeve van de bouw van de sporthal. In 2020 zijn geen afschrijvingen geweest op de sporthal.

Het bestemmingsfonds (reserve aanvaardbare kosten Wlz) is een balanspost die alleen kan wijzigen door toevoeging of onttrekking van het verschil tussen de exploitatiekosten en de aanvaardbare kosten van de Wlz-zorg van dat jaar of door onttrekkingen die worden gedaan ten behoeve van de exploitatie van Wmo- en/of Jeugdwet zorg. Cf. Beleidsregel BR-REG-17130C.

**Overzicht van het totaalresultaat van de instelling**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.442.402	2.456.367
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>1.442.402</u>	<u>2.456.367</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## PASSIVA

## 8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatiekosten	22.447	790.000	19.242	0	793.205
Voorziening PLB, PBL en spaarverlof	3.184.334	914.355	655.260	18.233	3.425.196
Voorziening jubileumuitkeringen	354.255	74.689	62.801	0	366.143
Voorziening transitievergoeding	0	11.092	0	0	11.092
Voorziening langdurig zieken	601.353	228.814	496.027	33.039	301.101
Totaal voorzieningen	4.162.389	2.018.950	1.233.330	51.272	4.896.737

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

	31-dec-20
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.519.267
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.377.470
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de contante waarde.

*Voorziening reorganisatiekosten*

De voorziening reorganisatiekosten is gebaseerd op mogelijke toekomstige premiebetalingen t.b.v. pensioenverplichtingen en transitievergoedingen voor medewerkers die de organisatie hebben of gaan verlaten.

*Voorziening PLB, PBL en spaarverlof*

De voorziening PLB en PBL (persoonlijk levensfase gebonden budget conform cao-Z en cao-GZ) en spaarverlof bestaat naast opgebouwde rechten van de jaren 2012-2020 uit een voorziening voor de overgangsregeling 45+. Het deel van de voorziening dat betrekking heeft op de opgebouwde rechten is opgenomen voor de nominale waarde. Van het toekomstig recht is de contante waarde opgenomen tegen een disconteringsvoet van 0,0491%. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde wordt verantwoord als dotatie. De voorziening spaarverlof is gevormd voor medewerkers die een regeling hebben getroffen.

*Voorziening jubileumuitkeringen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde blijfkans en de disconteringsvoet bedraagt respectievelijk 83% en 0,491%.

*Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Alle voorzieningen zijn dit jaar conform de RJ contant gemaakt.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## PASSIVA

## 9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	23.438.074	24.363.741
Financial leaseverplichting	1.250.306	1.358.790
Af: disagio betaald op langlopende leningen	-157.859	-165.975
Overige langlopende schulden	4.202.186	5.957.234
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>28.732.707</u>	<u>31.513.790</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	26.946.440	27.174.627
Bij: Herclassificatie Rabobank lening van kortlopend naar langlopend	0	3.315.000
Bij: nieuwe leningen	0	1.524.173
Af: aflossingen	1.223.910	5.067.360
Stand per 31 december	<u>25.722.530</u>	<u>26.946.440</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.034.150	-1.223.910
Af: disagio betaald op langlopende leningen	-157.859	-165.975
Stand langlopende schulden per 31 december (excl. overige langlopende schulden)	<u>24.530.521</u>	<u>25.556.555</u>

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

Aandeel langlopende schulden > 1 jaar en < 5 jaar	3.977.868	3.966.203
Aandeel langlopende schulden > 5 jaar	20.552.653	21.590.352
Stand langlopende schulden per 31 december (excl. overige langlopende schulden)	<u>24.530.521</u>	<u>25.556.555</u>

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden (onder 5.1.8). De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

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 1,0 in 2020 en 1,1 in 2021.
- 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.
- Er is een positieve en negatieve hypotheekverklaring afgegeven door Stichting Heliomare inzake alle onroerende zaken.
- No change of structure, afgegeven door Stichting Heliomare.
- No further indebtedness, afgegeven door Stichting Heliomare.

Juli 2019 is Heliomare een huurcontract aangegaan dat conoform de RJ kwalificeert als financial leaseverplichting met een looptijd van 15 jaar tegen een rente van 3,5% in verband met de uitbreidingslocatie de Velst Heemskerk.

Het disagio heeft betrekking op de omzetting van een aantal leningen naar Wfz-geborgde leningen in 2016.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## PASSIVA

## 10. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schuld aan bank	0	0
Crediteuren	1.289.015	942.034
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	925.667	1.114.101
Financial leaseverplichting	108.483	109.809
Kortlopende deel overige langlopende schulden	1.997.754	2.156.283
Belastingen en sociale premies	2.999.432	3.668.778
Schulden terzake pensioenen	319.577	294.100
Nog te betalen salarissen	10.094	17.473
Schulden uit hoofde van transitieregeling	67.281	0
Overige schulden	3.401.871	4.066.044
Te verrekenen met zorgverzekeraars	4.255.318	462.023
Vakantiegeld	1.625.064	1.576.032
Vakantiedagen	530.065	413.360
Overlopende passiva	444.861	80.802
Totaal overige kortlopende schulden	<u>17.974.482</u>	<u>14.900.839</u>

**Toelichting:**

Belastingen en sociale premies zijn significant afgenomen vanwege het feit dat in 2019 definitieve naheffings aanslagen zijn ontvangen over de jaren 2014-2018.

In 2020 is een bedrag van €2,0 miljoen verantwoord als kortlopende deel van de overige langlopende schulden, gerelateerd aan de afwikkeling van MSZ compliance dossier in 2020. In de overige schulden is verder een eenmalige uitkering op basis van CAO-Z 2019 opgenomen voor een bedrag van €0,6 miljoen.

Te verrekenen met zorgverzekeraars heeft betrekking op de DBC-facturatie over eerdere jaren. Dit is het bedrag dat per 31 december 2020 naar verwachting aan de zorgverzekeraars zal moeten worden terugbetaald als gevolg van de overschrijding van de productieplafonds. Deze post dient daarom in samenhang met de onder punt 5 opgenomen vordering "Nog te factureren omzet DBC" te worden beschouwd. Daarnaast is onder deze post het ontvangen voorschot van € 3,4 miljoen van Zilveren Kruis verwerkt. Het voorschot is aangevraagd om Covid effecten in de liquiditeit op te vangen en bleek niet nodig.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

## 11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

**Claims**

Het pand 'de Velst' 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 jaar	1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar	Totaal
	€	€		€
Meerjarige onderhoudsverplichting Kind Jeugd Centrum	52.842	211.366	211.366	475.574
ICT verplichtingen	1.115.083	598.258	0	1.713.341
TD (Kleinonderhoud) verplichtingen	292.720	36.581	0	329.301
Lease verplichtingen	19.038	0	0	19.038
Overige verplichtingen	528.916	52.072	0	580.988
Totaal	2.008.599	898.277	211.366	3.118.242

Voor het Kind Jeugd Centrum heeft Stichting Heliomare Onderwijs een regeling kosten gemene regeling 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.

**BAPO**

Onder voorwaarden kan het personeel vanaf de leeftijdsgrens van 52 jaar gebruik maken van de regeling Bevordering Arbeids Participatie Ouderen (BAPO). Voor de BAPO verplichting is geen voorziening gevormd.

**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

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

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278,2 miljoen tegen prijsniveau 2019 (2019: € 23.601,4 miljoen prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Heliomare is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting, evenals in voorgaand jaar, niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

**Huurverplichtingen**

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De lopende huurverplichtingen zijn als volgt:</i>		
Huurverplichtingen korter dan 1 jaar	474.370	662.962
Huurverplichtingen tussen 1 en 5 jaar	771.133	1.435.058
Huurverplichtingen langer dan 5 jaar	207.892	1.585.920
Totaal van huurverplichtingen	1.453.395	3.683.940

**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 locatie de Velst verantwoordt Stichting Heliomare in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Heliomare de volgende informatie:

- Debt Service Coverage Ratio (DSCR) 2020: 2,96 (2019: 2,6)
- Personeelsratio 2020: 81,42% (2019: 83,0%)
- Solvabiliteit 2020: 30,0% (2019: 24,8%)

In het geconsolideerd jaarverslag van Stichting Heliomare is geen inhoudelijk jaarverslag opgenomen. Wel wordt een voorwoord opgesteld welke separaat met de gemeente Heemskerk wordt gedeeld.

### 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

#### *Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen*

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Coöperatieve Rabobank IJmond Noord bedraagt per 31 december 2020 € 2 miljoen. (2019: € 2 miljoen) en de rente EURIBOR plus 0,25%-punt. Ultimo 2020 was er, evenals ultimo 2019, geen aanwending van deze kredietfaciliteit.

De verstrekte bankgaranties betreft voor een deel van € 38.044 (31 december 2019: € 40.162) gelden op een geblokkeerde bankrekening die niet vrij beschikbaar is en voor een deel van € 49.207 (31 december 2019: € 95.620) een inperking op de kredietfaciliteit bij Coöperatieve Rabobank IJmond Noord. Ultimo 2020 bedragen de verstrekte bankgaranties in totaal € 87.251.

Indien het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval het vermogen van WfZ onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de WfZ-deelnemers. De hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. De mogelijke verplichting voor Stichting Heliomare bedraagt derhalve € 237.255 (2019: € 252.168).



## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Software	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbetalingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	1.325.857	0	0	0	0	1.325.857
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.214.569	0	0	0	0	1.214.569
Boekwaarde per 1 januari 2020	<b>111.288</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>111.288</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	5.445	0	0	0	0	5.445
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	97.218	0	0	0	0	97.218
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<b>-91.773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-91.773</b>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	1.331.302	0	0	0	0	1.331.302
- cumulatieve afschrijvingen	1.311.787	0	0	0	0	1.311.787
Boekwaarde per 31 december 2020	<b>19.515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.515</b>
Afschrijvingspercentage	20% - 33,3%					

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- Gebouwen en terreinen	Niet aan primaire proces dienst- bare gebouwen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>							
- aanschafwaarde	51.987.773	5.272.658	11.687.382	7.445.475	269.510	0	76.662.798
- cumulatieve afschrijvingen	22.895.551	3.786.573	6.131.356	4.102.232	0	0	36.915.712
Boekwaarde per 1 januari 2020	<b>29.092.222</b>	<b>1.486.085</b>	<b>5.556.026</b>	<b>3.343.243</b>	<b>269.510</b>	<b>0</b>	<b>39.747.086</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	486.318	0	551.007	870.559	70.050	0	1.977.934
- geactiveerd in boekjaar	100.330	0	0	167.259	-267.589	0	0
- afschrijvingen	1.844.048	0	505.914	1.084.610	0	0	3.434.572
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0
- overige mutaties	0	0	0	0	-1.918	0	-1.918
- herrubricering aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
- herrubricering cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	258.508	0	0	258.508
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	258.508	0	0	258.508
- <i>desinvesteringen</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<b>-1.257.400</b>	<b>0</b>	<b>45.093</b>	<b>-46.792</b>	<b>-199.457</b>	<b>0</b>	<b>-1.458.557</b>
<b>Stand per 31 december 2020</b>							
- aanschafwaarde	52.574.421	5.272.658	12.238.389	8.224.785	70.053	0	78.380.306
- cumulatieve afschrijvingen	24.739.599	3.786.573	6.637.270	4.928.334	0	0	40.091.776
Boekwaarde per 31 december 2020	<b>27.834.822</b>	<b>1.486.085</b>	<b>5.601.119</b>	<b>3.296.451</b>	<b>70.053</b>	<b>0</b>	<b>38.288.530</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	Variabele % van 0% - 10%	Geen	5% en 10%	10%, 20% en 33,3%	Geen		

## 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Phelps	6-nov-84	226.890	40	onderhands	5,00%	57.248		10.360	46.888	0	4	Annuitair	10.878	Hypotheekclausule
Nat.Ned.	30-aug-13	1.983.996	7	hypothecair	1,40%	188.952		188.952	0	0	0	Lineair	0	Garantie WfZ
Nat.Ned.	30-aug-13	10.168.092	33	hypothecair	3,01%	8.216.640		308.124	7.908.516	6.367.896	26	Lineair	308.124	Garantie WfZ
Rabobank	1-mei-18	3.400.000	10	hypothecair	2,75%	3.201.669		113.332	3.088.337	2.521.677	8	Lineair	113.332	Hypotheekclausule
NWB	1-mei-18	14.800.000	30	hypothecair	2,17%	13.813.334		493.333	13.320.001	10.853.336	27	Lineair	493.333	Borgstelling Gemeente Heemskerk
BUKO	1-jul-19	1.524.174	15	Financial lease	3,50%	1.468.598		109.809	1.358.789	809.744	13	Lineair	108.483	Geen
<b>Totaal</b>						<b>26.946.440</b>	<b>0</b>	<b>1.223.910</b>	<b>25.722.530</b>	<b>20.552.653</b>			<b>1.034.150</b>	

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

## BATEN

## 12. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	38.093.242	37.022.822
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	288.378	343.176
Opbrengsten Jeugdzorg	0	0
Opbrengsten Wmo	1.473.327	1.473.437
Overige zorgprestaties	811.040	678.812
Totaal	<u>40.665.987</u>	<u>39.518.247</u>

**Toelichting:**

De MSZ-opbrengsten zijn inclusief de verwachte Continuïteitsbijdrage van € 1,6 miljoen. Deze bijdragen zijn gebaseerd op de afspraken voor de CB-regeling die tussen Stichting Heliomare en verschillende zorgverzekeraars in februari 2021 zijn geformaliseerd. In de overeenkomsten is de wijze waarop de Continuïteitsbijdrage wordt berekend vastgelegd. De exacte hoogte van de bijdrage kan pas worden bepaald wanneer de schadelast voor MSZ voor het jaar 2020 definitief is vastgesteld. De in de jaarrekening opgenomen Continuïteitsbijdrage is berekend aan de hand van de verwachte schadelast over 2020, zoals die is opgenomen in de deze jaarrekening.

In de overeenkomsten met de zorgverzekeraars is een hardheidsclausule opgenomen, waarmee de zorgverzekeraars zich het recht voorbehouden om in bepaalde gevallen de bijdrage geheel of gedeeltelijk terug te vorderen. Heliomare verwacht dat hiervan geen sprake zal zijn en heeft hiervoor geen afslagen toegepast op de verantwoorde Continuïteitsbijdrage.

## 13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies ministerie OC&W	25.599.458	23.488.064
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	775.000	681.268
Subsidies Wlz/Zvw zorg	1.136.235	1.317.236
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	3.027.750	2.547.531
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	71.737	84.750
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.235.999	980.529
Totaal	<u>31.846.179</u>	<u>29.099.378</u>

**Toelichting:**

De subsidieopbrengsten zijn gestegen met € 2,7 miljoen door hogere opbrengsten vanuit de rijksmiddelen voor 2020, met name door de aanpassing van de bekostiging (€ 1,6 miljoen), de ontvangen subsidie voor het verstrekken van de zorgbonussen (€ 1,1 miljoen) en een afname van de overige subsidies door het wegvallen van de kwaliteitsimpuls en de VIPP module (€ 1 miljoen).

## 14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	3.862.257	5.425.491
Totaal	<u>3.862.257</u>	<u>5.425.491</u>

**Toelichting:**

In 2019 is onder de overige opbrengsten een incidentele post opgenomen van € 970k in verband met de verkoop van vaste activa.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

## LASTEN

## 15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Lonen en salarissen	43.923.011	41.031.226
Sociale lasten	6.912.754	6.809.646
Pensioenpremies	4.685.664	4.589.324
Andere personeelskosten	<u>2.026.027</u>	<u>1.480.374</u>
Subtotaal	57.547.456	53.910.570
Personeel niet in loondienst	1.266.378	1.858.117
Totaal personeelskosten	<u><u>58.813.834</u></u>	<u><u>55.768.687</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Revalidatie, Sport & Arbeid	388	403
Onderwijs	292	295
R&D	8	7
Facilitaire en Stafdiensten	<u>81</u>	<u>79</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>769</u></u>	<u><u>784</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Toelichting:**

Onder de lonen en salarissen is een bedrag van € 1,1 miljoen opgenomen met betrekking tot uitgekeerde zorgbonussen. Deze bonussen worden volledig gedekt door de onder loonkostensubsidies opgenomen subsidie van VWS.  
Daarnaast is mede als gevolg van extra inzet van medewerkers door Covid-19 het verlofsaldo van het zorgpersoneel met ca. 25% gestegen.

## 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
- immateriële vaste activa	97.218	177.823
- materiële vaste activa	3.434.572	3.722.787
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.531.790</u></u>	<u><u>3.900.609</u></u>

## 17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.497.617	2.321.145
Algemene kosten	4.966.407	5.273.036
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.136.377	2.094.581
Onderhoud en energiekosten:	1.670.534	1.562.146
Huur en leasing	664.060	690.198
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	-708.007
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>11.934.995</u></u>	<u><u>11.233.099</u></u>

**Toelichting:**

Onder de overige bedrijfskosten zijn diverse meerkosten opgenomen als gevolg van Covid-19. Het bedrag aan direct toerekenbare overige bedrijfskosten bedraagt € 310.000. Deze kosten bestaan onder andere uit extra schoonmaakkosten en materialen in het kader van ziektepreventie.

## 18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Rentebaten	0	58
Rentelasten	<u>-651.402</u>	<u>-684.411</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-651.402</u></u>	<u><u>-684.353</u></u>

**Toelichting:**

Kleine afname door het aflossen van een lening.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

## LASTEN

## 19. Wet Normering Topinkomens

De WNT is van toepassing op Stichting Heliomare. Het voor Stichting Heliomare toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 conform score 12 Klasse 5 Zorg- en jeugdhulp.

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).

## 19.1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020 bedragen x € 1	J. Welmers	G.C. van de Logt
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid Raad van Bestuur</b>	<b>Lid Raad van Bestuur</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1-2020	1-6-2020
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020	31-12-2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	174.378	102.187
Beloningen betaalbaar op termijn	11.822	6.896
<i>Subtotaal</i>	186.200	109.083
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	117.525
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>186.200</b>	<b>109.083</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>G.C. van de Logt</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid Raad van</b>	<b>N.v.t.</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1-2019	
Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	
Dienstbetrekking?	ja	
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	170.369	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.631	
<i>Subtotaal</i>	182.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	
<b>Bezoldiging</b>	<b>182.000</b>	

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

22.2. Bezoldiging toezichhoudende topfunctionarissen  
1c Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020 bedragen x € 1	Th. J. Henrar	E.D. Kooijman	
Functiegegevens	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	21.561	17.974	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	
<b>Bezoldiging</b>	21.561	17.974	
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	19.900	16.600	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	
<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	7.158	11.261	8.258
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.709	20.100	18.397
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
<b>Bezoldiging</b>	7.158	16600	12.265
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	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	13.380	*10.098	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	
<b>Gegevens 2020</b>			
bedragen x € 1	P.P.M. van Zuijlen		
Functiegegevens	lid		
Aanvang functievervulling in 2020	15-07-2020		
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020		
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	4.178		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.336		
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
<b>Bezoldiging</b>	4.178		
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>			
bedragen x € 1	P.P.M. van Zuijlen		
Functiegegevens	N.v.t.		
Aanvang functievervulling in 2019			
Einde functievervulling in 2019			
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
In de WNT verantwoording heeft voor de toezichhoudende topfunctionarissen de heer De Wit en mevrouw Soeteman-Wolf fouterstel plaatsgevonden ten opzichte van de verantwoording in de gecertificeerde jaarrekening 2019. In de WNT verantwoording over 2019 was de bezoldiging te hoog verantwoord. De heer De Wit en mevrouw Soeteman-Wolf declareren hun werkzaamheden op factuurbasis. In de verantwoorde bezoldiging, zoals opgenomen in de WNT verantwoording 2019 waren kosten opgenomen die niet ten laste van het resultaat van Stichting Heliomare komen. Hierdoor is de bezoldiging over 2019 voor de heer De Wit aangepast van € 16.600 naar € 10.098. Mevrouw Soeteman-Wolf is met ingang van 2020 geen toezichhoudende topfunctionaris meer en op grond daarvan niet opgenomen in bovenstaande verantwoording. In overeenstemming met artikel 5d Uitvoeringsregeling WNT geldt dat de bezoldiging van mevrouw Soeteman-Wolf over 2019 € 8.140 bedroeg (in de WNT verantwoording 2019 € 13.380 verantwoord) met een geldend individueel bezoldigingsmaximum van € 19.400. Het doorgevoerde fouterstel heeft niet geleid tot een onverschuldigde betaling voor de betreffende toezichhouders.			

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

## LASTEN

## 20. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	240.800	381.908
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	159.198	168.092
3 Fiscale advisering	10.871	0
4 Niet-controlediensten	8.437	45.315
Totaal honoraria accountant	<u>419.306</u>	<u>716.715</u>

**Toelichting:**

De accountantskosten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

## 21. 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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 19.



**5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	19.515	110.627
Materiële vaste activa	2	16.626.942	16.952.110
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>16.646.457</u>	<u>17.062.737</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	1.101.163	1.694.864
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	28.560	18.752
Debiteuren en overige vorderingen	6	8.637.524	11.303.779
Liquide middelen	7	15.914.565	10.674.930
Totaal vlottende activa		<u>25.681.812</u>	<u>23.692.325</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>42.328.269</u></u>	<u><u>40.755.062</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	8	526.482	550.056
Bestemmingsfondsen		3.930.738	3.930.738
Algemene en overige reserves		5.614.861	5.135.442
Totaal eigen vermogen		<u>10.072.081</u>	<u>9.616.236</u>
<b>Voorzieningen</b>	9	4.540.650	3.566.754
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	10	14.655.734	16.835.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	11	<u>13.059.804</u>	<u>10.737.072</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>42.328.269</u></u>	<u><u>40.755.062</u></u>

## 5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	13	40.623.000	39.413.024
Subsidies	14	3.119.330	2.975.875
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.519.150	3.888.250
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>46.261.480</b>	<b>46.277.149</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Personeelskosten	16	36.608.658	35.301.374
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	2.163.259	2.559.665
Overige bedrijfskosten	18	6.730.478	6.160.686
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>45.502.395</b>	<b>44.021.725</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>759.085</b>	<b>2.255.424</b>
Financiële baten en lasten	19	-303.240	-284.992
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>455.845</b>	<b>1.970.432</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
		€	€
Toevoeging / onttrekking:			
Reserve aanvaardbare kosten		0	-76.964
Bestemmingsreserve huisvesting R&D		-23.574	-23.574
Algemene reserve		479.419	2.070.970
		<b>455.845</b>	<b>1.970.432</b>

## **5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

### **5.1.12.1 Algemeen**

Er zijn verder geen afwijkingen t.o.v. de geconsolideerde jaarrekening. Er wordt verwezen naar de grondslagen zoals opgenomen onder de geconsolideerde jaarrekening.

### **5.1.12.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening**

Er zijn geen afwijkingen t.o.v. de geconsolideerde jaarrekening.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Software	19.515	110.627
Totaal immateriële vaste activa	<u>19.515</u>	<u>110.627</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	110.627	287.317
Bij: investeringen	5.445	
Af: afschrijvingen	96.557	176.690
Af: correctie aanschafwaarde/afschrijvingen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>19.515</u>	<u>110.627</u>

**Toelichting:**

De software betreft o.a. investeringen in het elektronisch dossier, het salaris- en personeelsadministratiesysteem en de stuurinformatie management tools. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14

## 2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	12.001.407	12.647.167
Niet aan het primaire proces dienstbare gebouwen	1.486.085	1.486.085
Machines en installaties	950.514	666.643
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.127.353	1.945.144
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	61.583	207.071
Totaal materiële vaste activa	<u>16.626.942</u>	<u>16.952.110</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	16.952.110	19.484.590
Bij: investeringen	1.743.452	1.002.074
Af: afschrijvingen	2.066.702	2.382.975
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	1.144.621
Af: overige mutaties	1.918	6.957
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>16.626.942</u>	<u>16.952.110</u>

**Toelichting:**

Het pand aan de Verlengde Voorstraat 8, te Wijk aan Zee is in 2019 geherrubriceerd naar de "niet aan het primaire proces dienstbare gebouwen" aangezien het pand niet meer in gebruik is. De verwachte verkoop is in 2021. 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. Voor een nadere specificatie van het verloop van de activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## ACTIVA

## 4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	6.754.366	6.608.932
Af: ontvangen voorschotten zorgverzekeraars	-5.535.250	-4.655.095
Af: voorziening onderhanden werk / gefactureerde projecten	-117.953	-258.973
Totaal onderhanden projecten	<u>1.101.163</u>	<u>1.694.864</u>

**Toelichting:**

De waarde van de onderhanden projecten is ontleend aan de waarde die bepaald is op basis van opbrengstwaarde van de reeds uitgevoerde verrichtingen per 31 december 2020.

Daarnaast zijn op de waardering van de onderhanden projectenvoorzieningen in mindering gebracht uit hoofde van de ingeschatte overschrijding naar rato van de contractueel overeengekomen productieplafonds en bevoorschotting van de zorgverzekeraars als gevolg van invoer DBC-systematiek.

## 5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot

Care	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	49.598	0	0	49.598
Financieringsverschil boekjaar	0	0	30.759	9.808	40.567
Correcties voorgaande jaren	-12.007	0	0	0	-12.007
Betalingen/ontvangsten	0	-49.598	0	0	-49.598
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-12.007</u>	<u>-49.598</u>	<u>30.759</u>	<u>9.808</u>	<u>-21.038</u>
<b>Saldo Care/Cure per 31 december</b>	<u>-12.007</u>	<u>0</u>	<u>30.759</u>	<u>9.808</u>	<u>28.560</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Dagbesteding (Care)	c	c	c	a
---------------------	---	---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	28.560	18.752
- schulden uit hoofde van financieringoverschot		
	<u>28.560</u>	<u>18.752</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (WLZ excl. GGZ)

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	234.662	202.632
Af: ontvangen voorschotten	206.102	171.873
Totaal financieringsverschil	<u>28.560</u>	<u>30.759</u>

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## ACTIVA

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	773.041	1.931.846
Vorderingen op gelieerde stichtingen	0	3.289.199
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.541.654	4.095.576
Overige vorderingen	3.094.690	1.673.686
Vooruitbetaalde bedragen	228.139	313.472
Totaal overige vorderingen	<u>8.637.524</u>	<u>11.303.779</u>

**Toelichting:**

In 2020 in de lening verstrekt aan Stichting Onderwijs afgelost, waardoor de vorderingen op gelieerde stichtingen nihil is. Onder de overige vorderingen is een bedrag opgenomen van € 520.347 (per 31 december 2019: € 520.347) voor vorderingen uit hoofde van diverse subsidies, waaronder de Wmo en Subsidieregeling Extramurale behandeling. Een bedrag van €224.269 is opgenomen ivm verstrekte transitievergoedingen (per 31 december 2019: €224.269) die voor een deel gecompenseerd worden door het UWV. In 2021 zijn de eerste dossiers behandeld en toegekend door het UWV

De posten overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen hebben overwegend een kortlopend karakter.

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.901.806	10.663.343
Kassen	12.759	11.587
Kruisposten	0	0
Totaal liquide middelen	<u>15.914.565</u>	<u>10.674.930</u>

**Toelichting:**

In de liquide middelen per 31 december 2020 is een bedrag opgenomen van € 27.616 (2019: € 16.875), dat niet vrij beschikbaar is in verband met afgegeven bankgaranties. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Stichting Heliomare beschikt over een kredietfaciliteit van € 2 miljoen.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	526.482	550.056
Bestemmingsfondsen	3.930.738	3.930.738
Algemene en overige reserves	<u>5.614.861</u>	<u>5.135.442</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>10.072.081</u></u>	<u><u>9.616.236</u></u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve huisvesting R&D	550.056	-23.574	0	526.482
Totaal bestemmingsreserves	<u>550.056</u>	<u>-23.574</u>	<u>0</u>	<u>526.482</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Egalisatiefonds sporthal	159.878	0	0	159.878
Bestemmingsfonds (reserve aanvaardbare kosten Wlz)	3.770.860	0	0	3.770.860
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.930.738</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.930.738</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	5.135.442	479.419	0	5.614.861
Totaal algemene reserve en overige reserves	<u>5.135.442</u>	<u>479.419</u>	<u>0</u>	<u>5.614.861</u>

**Toelichting:**

De bestemmingsreserve huisvesting R&D is in 2013 gevormd door het bestuur van Stichting Heliomare (€ 520.000,- uit algemene reserve Stichting Heliomare en € 187.216,- vanuit Stichting KHO-Heliomare). Deze reserve dient ter dekking van de afschrijvingslasten van de in 2013 opgeleverde huisvesting van het bedrijfs onderdeel Research & Development. De bestemmingsreserve huisvesting R&D behoort tot de vrij ter beschikking staande reserves.

Het egalisatiefonds sporthal heeft betrekking op een geoordeelde gift van de provincie Noord-Holland in 1984 ten behoeve van de bouw van de sporthal. In 2020 zijn geen afschrijvingen geweest op de sporthal.

Het bestemmingsfonds (reserve aanvaardbare kosten Wlz) is een balanspost die alleen kan wijzigen door toevoeging of onttrekking van het verschil tussen de exploitatiekosten en de aanvaardbare kosten van de Wlz-zorg van dat jaar of door onttrekkingen die worden gedaan ten behoeve van de exploitatie van Wmo- en/of Jeugdwet zorg. Cf. Beleidsregel BR-REG-17130C.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## PASSIVA

## 9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatiekosten	22.447	790.000	19.242	0	793.205
Voorziening PLB, PBL en spaarverlof	3.155.915	914.355	641.479	18.233	3.410.558
Voorziening jubileumuitkeringen	138.603	48.929	36.099	0	151.433
Voorziening transitievergoeding	0	11.092	0	0	11.092
Voorziening langdurig zieken	249.789	143.559	218986	0	174.362
Totaal voorzieningen	<u>3.566.754</u>	<u>1.907.935</u>	<u>915.806</u>	<u>18.233</u>	<u>4.540.650</u>

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

	<u>31-dec-20</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.382.716
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.157.934
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	19.278

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de contante waarde.

*Voorziening reorganisatiekosten*

De voorziening reorganisatiekosten is gebaseerd op mogelijke toekomstige premiebetalingen t.b.v. pensioenverplichtingen en transitievergoedingen voor medewerkers die de organisatie hebben of gaan verlaten.

*Voorziening PLB, PBL*

De voorziening PLB en PBL (persoonlijk levensfase gebonden budget conform cao-Z en cao-GZ) en spaarverlof bestaat naast opgebouwde rechten van de jaren 2011-2020 uit een voorziening voor de overgangsregeling 45+. Het deel van de voorziening dat betrekking heeft op de opgebouwde rechten is opgenomen voor de nominale waarde. Van het toekomstig recht is de contante waarde opgenomen tegen een een disconteringsvoet van 0,491%. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde wordt verantwoord als dotatie. De voorziening spaarverlof is gevormd voor medewerkers die een regeling hebben getroffen.

*Voorziening jubileumuitkeringen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde blijfkans en de disconteringsvoet bedraagt respectievelijk 83 % en 0,491%.

*Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.



## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## PASSIVA

## 10. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan banken	10.611.407	11.043.741
Af: disagio betaald op langlopende leningen	-157.859	-165.975
Overige langlopende schulden	4.202.186	5.957.234
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>14.655.734</u>	<u>16.835.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Stand per 1 januari	11.664.509	16.182.959
Af: aflossingen	620.768	4.518.450
Stand per 31 december	<u>11.043.741</u>	<u>11.664.509</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-432.334	-620.768
Af: disagio betaald op langlopende leningen	-157.859	-165.975
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>10.453.548</u>	<u>10.877.766</u>

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

Aandeel langlopende schulden > 1 jaar en < 5 jaar	1.450.643	1.874.861
Aandeel langlopende schulden > 5 jaar	9.002.905	9.002.905
Stand langlopende schulden per 31 december (excl. overige langlopende schulden)	<u>10.453.548</u>	<u>10.877.766</u>

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 5.1.17 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

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.
- Er is een positieve en negatieve hypotheekverklaring afgegeven door Stichting Heliomare inzake alle onroerende zaken.
- No change of structure, afgegeven door Stichting Heliomare.
- No further indebtedness, afgegeven door Stichting Heliomare.

Het disagio heeft betrekking op de omzetting van een aantal leningen naar Wfz-geborgde leningen in 2016.

De overige schulden bestaan uit een aantal vaststellingsovereenkomsten die zijn afgesloten met de zorgverzekeraars ter definitieve afwikkeling en terugbetaling van de te veel gedeclareerde zorg over de schadelastjaren 2015-2018.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## PASSIVA

## 11. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	1.025.446	758.254
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	432.334	620.768
Kortlopende deel overige langlopende schulden	1.997.755	2.156.283
Belastingen en sociale premies	1.996.336	2.733.344
Schulden terzake pensioenen	54.903	37.020
Nog te betalen salarissen	2.855	15.350
Vakantiegeld	1.036.330	1.003.626
Vakantiedagen	530.065	413.360
Schulden uit hoofde van transitierегeling	67.281	0
Overige schulden	1.170.717	2.399.507
Te verrekenen met zorgverzekeraars	4.255.318	462.023
Overlopende passiva	436.876	14.995
Schulden aan gelieerde stichtingen	53.588	122.542
Totaal overige kortlopende schulden	<u>13.059.804</u>	<u>10.737.072</u>

**Toelichting:**

Belastingen en sociale premies zijn significant afgenomen vanwege het feit dat naheffings aanslagen over de jaren 2014-2018 in 2019 zijn afgewikkeld.

In 2020 is een bedrag van €2,0 miljoen verantwoord als kortlopende deel van de overige langlopende schulden, gerelateerd aan de afwikkeling van MSZ compliance dossier 2021.

Te verrekenen met zorgverzekeraars heeft betrekking op de DBC-facturatie over eerdere jaren. Dit is het bedrag dat per 31 december 2020 naar verwachting aan de zorgverzekeraars zal moeten worden terugbetaald als gevolg van de overschrijding van de productieplafonds. Deze post dient daarom in samenhang met de onder punt 6 opgenomen vordering "Nog te factureren omzet DBC" te worden beschouwd. Daarnaast is onder deze post een voorschot van Zilveren Kuis van € 3,4 mio verwerkt. Het voorschot hebben we ontvangen om eventuele Corona effecten in de liquiditeit op te kunnen vangen. Dit voorschot is onnodig gebleken en wordt terugbetaald.

## 5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

## 12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

**Claims**

Tegen de organisatie zijn geen claims ingediend.

**Meerjarige financiële verplichtingen**

	korter dan 1 jaar	1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
ICT verplichtingen	977.532	495.168	0	1.472.700
TD (kleinonderhoud) verplichtingen	84.209	36.581	0	120.790
Lease verplichtingen	12.366	0	0	12.366
Overige verplichtingen	415.943	52.072	0	468.015
Totaal	1.490.050	583.821	0	2.073.871

**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

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

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278,2 miljoen tegen prijsniveau 2019 (2019: € 23.601,4 miljoen prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Heliomare is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting, evenals in voorgaand jaar, niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

**Huurverplichtingen**

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
De lopende huurverplichtingen zijn als volgt:		
Huurverplichtingen korter dan 1 jaar	328.864	399.825
Huurverplichtingen tussen 1 en 5 jaar	475.229	502.622
Huurverplichtingen langer dan 5 jaar	0	0
Totaal van huurverplichtingen	804.093	902.447

**Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Coöperatieve Rabobank IJmond Noord bedraagt per 31 december 2020 € 2 mln (2019: € 2 mln) en de rente EURIBOR plus 0,25%-punt. Ultimo 2020 was er, evenals ultimo 2020 geen aanwending van deze kredietfaciliteit.

De verstrekte bankgaranties betreft voor een deel van € 27.616 (31 december 2019: € 16.875) gelden op een geblokkeerde bankrekening die niet vrij beschikbaar is en voor een deel van € 49.207 (31 december 2019: € 95.620) een inperking op de kredietfaciliteit bij Coöperatieve Rabobank IJmond Noord. Ultimo 2020 bedragen de verstrekte bankgaranties in totaal € 76.823.

Voor het Kind Jeugd Centrum heeft Stichting Heliomare een regeling kosten gemene regeling afgesloten met Stichting Heliomare Onderwijs waarin de kosten van huisvesting worden verdeeld conform de in de samenwerkingsovereenkomst vastgelegde verhouding tussen onderwijs en zorg van 72% : 28%.

Indien het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval het vermogen van WfZ onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de WfZ-deelnemers. De hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. De mogelijke verplichting voor Stichting Heliomare bedraagt derhalve € 237.255 (2019: € 252.168).

## 5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Software	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	1.190.839	0	0	0	0	1.190.839
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.080.212	0	0	0	0	1.080.212
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>110.627</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>110.627</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	5.445	0	0	0	0	5.445
- geactiveerd in boekjaar	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	96.557	0	0	0	0	96.557
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve activering in boekjaar	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-91.112</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-91.112</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	1.196.284	0	0	0	0	1.196.284
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.176.769	0	0	0	0	1.176.769
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>19.515</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.515</u>
Afschrijvingspercentage	20%					

## 5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Niet aan primaire proces dienst- bare gebouwen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>							
- aanschafwaarde	33.884.098	5.272.658	6.091.245	4.371.478	207.071	0	49.826.550
- cumulatieve afschrijvingen	21.236.931	3.786.573	5.424.602	2.426.334	0	0	32.874.440
Boekwaarde per 1 januari 2020	12.647.167	1.486.085	666.643	1.945.144	207.071	0	16.952.110
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	419.507	0	525.353	737.012	61.580	0	1.743.452
- geactiveerd in boekjaar	100.330	0	0	104.820	-205.150	0	0
- afschrijvingen	1.165.597	0	241.482	659.623	0	0	2.066.702
- overige mutaties	0	0	0	0	-1.918	0	-1.918
- herrubricering aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
- herrubricering cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-645.760	0	283.871	182.209	-145.488	0	-325.168
<b>Stand per 31 december 2020</b>							
- aanschafwaarde	34.403.935	5.272.658	6.616.598	5.213.310	61.583	0	51.568.084
- cumulatieve afschrijvingen	22.402.528	3.786.573	5.666.084	3.085.957	0	0	34.941.142
Boekwaarde per 31 december 2020	12.001.407	1.486.085	950.514	2.127.353	61.583	0	16.626.942
<i>Afschrijvingspercentage</i>	Variabele % van 0%, 1,81%, 4,66%, 5% en 10%	Geen	10%, 5,18%	10% 20% 33,3%	Geen		

## 5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<b>Deelnemingen</b>	<b>Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)</b>	<b>Overige effecten</b>	<b>Vordering op grond van compensatie- regeling</b>	<b>Overige vorderingen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	0	0	0	0
Aflossingen lening	0	0	0	0	0	0
Herclassificering naar vorderingen op gelieerde stichtingen	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## BIJLAGE

## 5.1.17 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (zorg)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Phelps	6-nov-84	226.890	40	onderhands	5,00%	57.248		10.360	46.888	0	4	Annuitair	10.878	Hypotheekclausule
Nat.Ned.	30-aug-13	10.168.092	33	hypotheclair	3,01%	8.405.592		497.076	7.908.516	6.367.896	26	Lineair	308.124	Garantie WIZ
Rabobank	1-mei-18	3.400.000	10	hypotheclair	2,75%	3.201.669		113.332	3.088.337	2.635.009	8	Lineair	113.332	Hypotheekclausule
<b>Totaal</b>						<b>11.664.509</b>	<b>0</b>	<b>620.768</b>	<b>11.043.741</b>	<b>9.002.905</b>			<b>432.334</b>	

## 5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

## BATEN

## 13. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	38.093.242	37.022.822
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	245.391	237.956
Opbrengsten Jeugdzorg	0	0
Opbrengsten Wmo	1.473.327	1.473.437
Overige zorgprestaties	811.040	678.809
Totaal	<u>40.623.000</u>	<u>39.413.024</u>

**Toelichting:**

De MSZ-opbrengsten zijn inclusief de verwachte Continuïteitsbijdrage van € 1,6 miljoen. Deze bijdrage is gebaseerd op de afspraken voor de CB-regeling die tussen Stichting Heliomare en verschillende zorgverzekeraars in februari 2021 zijn geformaliseerd. In de overeenkomsten is de wijze waarop de Continuïteitsbijdrage wordt berekend vastgelegd. De exacte hoogte van de bijdrage kan pas worden bepaald wanneer de schadelast voor MSZ voor het jaar 2020 definitief is vastgesteld. De in de jaarrekening opgenomen Continuïteitsbijdrage is berekend aan de hand van de verwachte schadelast over 2020, zoals die is opgenomen in de deze jaarrekening.

In de overeenkomsten met de zorgverzekeraars is een hardheidsclausule opgenomen, waarmee de zorgverzekeraars zich het recht voorbehouden om in bepaalde gevallen de bijdrage geheel of gedeeltelijk terug te vorderen. Heliomare verwacht dat hiervan geen sprake zal zijn en heeft hiervoor geen afslagen toegepast op de verantwoorde Continuïteitsbijdrage.

## 14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen	775.000	681.268
Subsidies Wlz/Zvw zorg	1.136.235	1.317.236
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	46.296	72.750
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.161.799	904.621
Totaal	<u>3.119.330</u>	<u>2.975.875</u>

**Toelichting:**

Onder de post Overige subsidies is in 2020 € 1,1 miljoen opgenomen aan subsidies voor het verstrekken van zorgbonussen. In 2019 waren onder deze post de subsidies Kwaliteitsimpuls en de VIPP module opgenomen (samen € 1 miljoen). Deze subsidies zijn in 2020 voor Heliomare niet van toepassing.

## 15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	2.519.150	3.888.250
Totaal	<u>2.519.150</u>	<u>3.888.250</u>

**Toelichting:**

In 2019 is onder de overige opbrengsten een incidentele post opgenomen van € 970k in verband met de verkoop van vaste activa.



## 5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

## LASTEN

## 16. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	28.051.882	26.602.457
Sociale lasten	3.994.117	4.161.600
Pensioenpremies	2.353.221	2.295.652
Andere personeelskosten	2.054.342	1.084.015
Subtotaal	<u>36.453.562</u>	<u>34.143.724</u>
Doorbelaste personeelskosten naar groepsmaatschappijen	-690.455	-359.444
Personeel niet in loondienst	845.551	1.517.094
Totaal personeelskosten	<u><u>36.608.658</u></u>	<u><u>35.301.374</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Revalidatie, Sport & Arbeid	388	403
Wonen en Dagbesteding	0	0
R&D	8	7
Facilitaire en Stafdiensten	81	79
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>477</u>	<u>489</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>0</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

Onder de lonen en salarissen is een bedrag van € 1,1 miljoen opgenomen met betrekking tot uitgekeerde zorgbonussen. Deze bonussen worden volledig gedekt door de onder loonkostensubsidies opgenomen subsidie van VWS. Daarnaast is mede als gevolg van extra inzet van medewerkers door Covid-19 het verlofsaldo van het zorgpersoneel met ca. 25% gestegen.

## 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
- immateriële vaste activa	96.557	176.690
- materiële vaste activa	2.066.702	2.382.975
Totaal afschrijvingen	<u>2.163.259</u>	<u>2.559.665</u>

## 18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.874.236	1.756.605
Algemene kosten	1.685.986	1.985.573
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.453.386	1.351.684
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	610.556	578.406
- Energie totaal	<u>489.253</u>	<u>455.817</u>
Subtotaal	1.099.809	1.034.223
Huur en leasing	617.061	642.708
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	-610.107
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>6.730.478</u></u>	<u><u>6.160.686</u></u>

**Toelichting:**

Onder de overige bedrijfskosten zijn diverse meerkosten opgenomen als gevolg van Covid-19. Het bedrag aan direct toerekenbare overige bedrijfskosten bedraagt € 310.000. Deze kosten bestaan onder andere uit extra schoonmaakkosten en materialen in het kader van ziektepreventie.

## 5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

**19. Financiële baten en lasten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentebaten	0	91.294
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>91.294</u>
Rentelasten	-303.240	-376.286
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-303.240</u>	<u>-376.286</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-303.240</u></u>	<u><u>-284.992</u></u>

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### 5.1.19 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Heliomare heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 10-05-2021.

De raad van toezicht van de Stichting Heliomare heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 27-05-2021.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.11.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

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

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

---

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

---

Mevrouw drs. E.D. Kooijman  
Vice voorzitter Raad van Toezicht

---

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

---

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

---

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

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 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.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Heliomare heeft geen nevenvestigingen.

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

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

