



**Jaarrekening 2021**

**Stichting Heliomare Onderwijs**

## Jaarrekening Stichting Heliomare Onderwijs

Balans	3
Staat van baten en lasten	4
Kasstroomoverzicht	5
Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021	6
Vaste activa	10
Vorderingen en liquide middelen	11
Eigen vermogen	12
Vorzieningen	13
Langlopende schulden	14
Kortlopende schulden	15
OCW Verantwoording subsidies	16
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	17
Overheidsbijdragen en andere baten	18
Lasten en Financieel en buitengewoon	19
Toelichting op de personeelslasten	20
Toelichting op de overige lasten en verplichte toelichting	22
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	23
Overige gegevens	25
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

## Balans

(na resultaatbestemming)

<b>1 Activa</b>	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>Vaste Activa</b>		
1.1 Materiële vaste activa	<u>20.989.767</u>	<u>21.661.588</u>
Totaal vaste activa	<b>20.989.767</b>	<b>21.661.588</b>
<b>Vlottende activa</b>		
1.2 Vorderingen	2.090.696	2.142.419
1.3 Liquide middelen	<u>5.801.057</u>	<u>4.317.260</u>
Totaal vlottende activa	<b>7.891.753</b>	<b>6.459.679</b>
<b>Totaal activa</b>	<b><u>28.881.520</u></b>	<b><u>28.121.267</u></b>
<b>2 Passiva</b>		
2.1 Eigen Vermogen	10.427.853	8.570.192
2.2 Voorzieningen	306.689	356.087
2.3 Langlopende schulden	13.476.471	14.076.973
2.4 Kortlopende schulden	4.670.507	5.118.015
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>28.881.520</u></b>	<b><u>28.121.267</u></b>

## Staat van baten en lasten

<b>3 Baten</b>		<b>2021</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>2020</b>
		€	€	€
3.1	Rijksbijdragen	26.903.336	25.780.285	25.599.458
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.502.521	2.850.556	3.056.936
3.3	Baten werk in opdracht van derden	102.036	32.000	144.514
3.4	Overige baten	2.778.248	2.918.725	3.248.675
	<b>Totaal baten</b>	<b>33.286.141</b>	<b>31.581.566</b>	<b>32.049.583</b>
<b>4 Lasten</b>		<b>2021</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>2020</b>
		€	€	€
4.1	Personeelslasten	24.165.897	23.516.992	23.330.804
4.2	Afschrijvingen	1.287.992	1.311.749	1.368.530
4.3	Huisvestingslasten	1.197.257	1.226.600	1.246.693
4.4	Overige lasten	4.480.061	4.725.385	4.768.837
	<b>Totaal lasten</b>	<b>31.131.207</b>	<b>30.780.726</b>	<b>30.714.864</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>2.154.934</b>	<b>800.840</b>	<b>1.334.719</b>
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	-297.273	-297.000	-348.162
	Resultaat	1.857.661	503.840	986.557
	Resultaat na belastingen	1.857.661	503.840	986.557
	<b>Totaal resultaat</b>	<b>1.857.661</b>	<b>503.840</b>	<b>986.557</b>

## Kasstroomoverzicht

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo Baten en Lasten	2.154.934	1.334.719
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	1.287.992	1.368.530
Mutaties voorzieningen	-49.398	-239.548
Veranderingen in werkkapitaal		
Vorderingen	51.723	-48.622
Schulden	-447.508	-2.642.096
<b>Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>2.997.743</b>	<b>-227.017</b>
Betaalde / ontvangen interest	-297.273	-348.162
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>2.700.470</b>	<b>-575.179</b>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-616.171	-234.482
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
<b>Totaal kasstroom uit Investeringsactiviteiten</b>	<b>-616.171</b>	<b>-234.482</b>
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Mutaties langlopende schulden	-600.502	-601.817
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-600.502</b>	<b>-601.817</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>1.483.797</b>	<b>-1.411.478</b>
Liquide middelen per 1 januari	4.317.260	5.728.738
Liquide middelen per 31 december	5.801.057	4.317.260
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>1.483.797</b>	<b>-1.411.478</b>

### Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

## **Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021**

### **Algemeen**

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

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

Het nummer bij de Kamer van Koophandel is 41227059.

#### **Groepsverhoudingen**

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

#### **Toegepaste standaarden**

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

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

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Stichting Heliomare Onderwijs is juridisch en bestuurlijk één eenheid met Heliomare Zorg in Stichting Heliomare. Beide stichtingen Onderwijs en Zorg zijn ook met elkaar verbonden middels een rekening-courantverhouding, gezamenlijke financiering en borgstellingen.

Hoewel dit stapsgewijs ontvlochten wordt is op dit moment het voortbestaan van het zorgdeel van Stichting Heliomare van cruciaal belang voor het voortbestaan van Stichting Heliomare Onderwijs.

Voor Stichting Heliomare Onderwijs zit de eventuele onzekerheid met betrekking tot de continuïteit in de verwevenheid met het zorgdeel van Stichting Heliomare (zorg) waardoor de liquiditeit van Stichting Heliomare Onderwijs kan worden aangesproken indien door omstandigheden Stichting Heliomare (zorg) niet kan voldoen aan haar verplichtingen. De realisatie over 2021 en de vooruitzichten voor de komende jaren van de beiden stichtingen geven voldoende basis voor het opstellen van een jaarrekening onder de veronderstelling van continuïteit.

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

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

#### **Gebruik van schattingen**

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

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

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

### **Materiële vaste activa**

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

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

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

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

### **Financiële instrumenten**

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

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

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

## **Vorderingen**

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

## **Eigen vermogen**

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

## **Voorzieningen**

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

## **Langlopende en kortlopende schulden**

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

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

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

## **Rijksbijdragen**

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

## **Overige exploitatiesubsidies**

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

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

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



## **Overige baten**

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

## **Pensioenen**

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

Naar de stand van 28 februari 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds ABP 111 % (31 december 2021 110,2 %). 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

## **Financiële baten en lasten**

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

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

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

## **Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

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

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

## **Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## Vaste activa

### 1.1 Materiële vaste activa

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	1.1.1 Gebouwen en terreinen €	1.1.2 Inventaris en apparatuur €	1.1.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen €	1.1.4 In uitvoering en vooruitbetaling €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	23.792.278	2.900.949	245.543	8.470	26.947.240
- herrubricering	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.308.258	1.731.851	245.543	-	5.285.652
- herrubricering afschrijvingen	-	-	-	-	-
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>	<b>20.484.020</b>	<b>1.169.098</b>	<b>-</b>	<b>8.470</b>	<b>21.661.588</b>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	229.800	333.007	-	53.364	616.171
- geactiveerd in boekjaar	-	16.940	-	16.940	-
- overige mutaties	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	924.552	363.440	-	-	1.287.992
- terugname geheel afgeschreven activa					
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- desinvesteringen					
.aanschafwaarde	-	-	17.950	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	17.950	-	-
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>1.154.352</b>	<b>713.387</b>	<b>35.900</b>	<b>36.424</b>	<b>1.940.063</b>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	24.022.078	3.250.896	227.593	44.894	27.545.461
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	4.232.810	2.095.291	227.593	-	6.555.694
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<b>19.789.268</b>	<b>1.155.605</b>	<b>0</b>	<b>44.894</b>	<b>20.989.767</b>
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	10% - 33,3%	20%	nvt	

#### Toelichting:

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

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

Voor het pand de Velst Heemskerk dat in eigendom is van Heliomare is de WOZ waarde €14.688.000. De verzekerde waarde van het pand is €25.120.000. Het gebouw en terrein van de Velst zijn in deze jaarrekening opgenomen tegen een boekwaarde van €13.059.313.

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

## Vorderingen

### 1.2 Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1.2.1 Debiteuren	17.816	83.018
1.2.2 OCW	1.510.842	1.522.061
1.2.3 Groepsmaatschappijen	323.384	41.033
1.2.4 Overige overheden	24.427	8.750
1.2.5 Overige vorderingen	28.764	38.685
1.2.6. Overlopende activa	185.463	448.872
Nominale waarde vorderingen	2.090.696	2.142.419
Af: Voorziening voor oninbaarheid	0	0
<b>Vorderingen</b>	<b><u>2.090.696</u></b>	<b><u>2.142.419</u></b>

#### Uitsplitsing

1.2.5.1 Personele vorderingen	28.764	38.685
<b>Overige vorderingen</b>	<b><u>28.764</u></b>	<b><u>38.685</u></b>
1.2.6.1 Vooruitbetaalde kosten	79.456	87.020
1.2.6.2 Overige overlopende activa	106.007	361.852
<b>Overlopende activa</b>	<b><u>185.463</u></b>	<b><u>448.872</u></b>

#### Toelichting:

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

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

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

## Liquide middelen

### 1.3 Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1.3.1 Kasmiddelen	1.086	2.752
1.3.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	5.799.971	4.314.508
1.3.3 Deposito's	0	0
1.3.4 Overige liquide middelen	0	0
<b>Liquide middelen</b>	<b><u>5.801.057</u></b>	<b><u>4.317.260</u></b>

#### Toelichting:

In de liquide middelen per 31 december 2021 is een bedrag opgenomen van € 10.428 (2020: € 10.428), dat niet vrij beschikbaar is in verband met afgegeven bankgaranties. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## Eigen vermogen

### 2.1 Eigen Vermogen

	Stand per 1-1-2021	Overige mutaties	Resultaat
	€	€	€
Algemene reserve	8.570.192	0	1.857.661
<b>Eigen vermogen</b>	<b>8.570.192</b>	<b>0</b>	<b>1.857.661</b>

#### Toelichting:

Het resultaat over 2021 wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.

## Voorzoningen

### 2.2 Voorzoningen

	Stand per 1-1-2021	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Voorzoningen inzake:					
Voorziening jubileumuitkeringen	214.710	9.995	30.089	37.352	157.264
Voorziening langdurig zieken	126.739	127.245	119.197		134.787
Voorziening spaarverlof	14.638	1.500	1.500		14.638
<b>Voorzoningen</b>	<b>356.087</b>	<b>138.740</b>	<b>150.786</b>	<b>37.352</b>	<b>306.689</b>

	Kortlopend deel<1 jaar	Langlopend deel>1 jaar	Totaal
	€	€	€
Personeelsvoorzoningen	50.235	256.455	306.689
<b>Voorzoningen</b>	<b>50.235</b>	<b>256.455</b>	<b>306.689</b>

#### Toelichting:

##### *Voorziening jubileumuitkeringen*

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

##### *Voorziening langdurig zieken*

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

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

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

## Langlopende schulden

### 2.3 Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan banken	12.333.334	12.826.667
Financial leaseverplichting	1.143.137	1.250.306
Interne lening groepsmaatschappijen	0	0
<b>Langlopende schulden</b>	<b><u>13.476.471</u></b>	<b><u>14.076.973</u></b>

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	14.687.940	15.281.932
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	601.813	593.992
Stand per 31 december	<u>14.086.127</u>	<u>14.687.940</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	600.505	603.142
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>13.485.622</u>	<u>14.084.798</u>

#### **Toelichting:**

Stichting Heliomare Onderwijs is in 2015 overeenkomsten van variabele hoofdsom en drie geldleningen aangegaan met de Nederlandse Waterschapsbank N.V. ten bedrage van in totaal EUR 14.800.000. In de overeenkomst van variabele hoofdsom is aan Stichting Heliomare Onderwijs het maximale bedrag van € 14.800.000 op 1 december 2015 ter beschikking gesteld, wat per ultimo 2017 volledig is opgenomen (31 december 2016: € 5.100.000). Deze hoofdsom is op 1 september 2017 overgegaan in een geldlening. Het rentepercentage over de geldleningen per 1 september 2017 is 2,17%. Zowel de variabele hoofdsom als de geldleningen zijn gegarandeerd door borgstelling van de gemeente Heemskerk. De lening wordt in gelijke delen volledig afgelost in 30 jaar, dit is gestart op 1 september 2018. Per 31 december 2021 bedraagt de restschuld € 12.826.666. Het deel van de lening met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 10.360.000.

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

Financial leaseverplichting <1 jaar: €108.483 (verantwoord onder kortlopende schulden)

Financial leaseverplichting 1-5 jaar: € 433932

Financial leaseverplichting >5 jaar: € 745.091

## Kortlopende schulden

### 2.4 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	493.333	493.333
Financial leaseverplichting	107.172	108.483
Crediteuren	311.359	263.569
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Belastingen en sociale premies	1.115.872	1.003.096
Schulden terzake pensioenen	292.885	264.674
Overige kortlopende schulden	1.293.763	2.242.615
Overlopende passiva	1.056.123	742.245
<b>Kortlopende schulden</b>	<b><u>4.670.507</u></b>	<b><u>5.118.015</u></b>

#### Uitsplitsing

Loonheffing	1.000.711	880.611
Premies sociale verzekeringen en belastingen	115.161	122.485
<b>Belastingen en sociale premies</b>	<b><u>1.115.872</u></b>	<b><u>1.003.096</u></b>
Overige schulden	1.293.763	2.242.615
<b>Overige kortlopende schulden</b>	<b><u>1.293.763</u></b>	<b><u>2.242.615</u></b>
Vakantiegeld en -dagen	604.641	588.734
Overlopende passiva	451.482	153.511
<b>Overlopende passiva</b>	<b><u>1.056.123</u></b>	<b><u>742.245</u></b>

#### Toelichting:

In de overige kortlopende schulden is een bedrag van €1.036.000 (2020: € 1.486.000) opgenomen met betrekking tot de bevoorschotting op de Wajong cohorten (vorig jaar). In de overlopende passiva is een reservering opgenomen van ca. €600.000 opgenomen in verband met te betalen vakantietoeslag.

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

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

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

## OCW Verantwoording subsidies

Model G1

Verantwoording van subsidie zonder verrekeningsclausule in euro's

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing	Bedrag	Ontvangen t/m 2021	Prestatie afgerond
Lerarenbeurs voor studieverlof 2020-2021	106042	23-7-2020	7.599	7.599	ja
Lerarenbeurs voor studieverlof 2021-2022	127496	27-6-2021	7.599	7.599	nee
Lerarenbeurs voor studieverlof 2021-2022	128034	27-6-2021	10.132	10.132	nee
Lerarenbeurs voor studieverlof 2021-2022	125254	27-6-2021	10.132	10.132	nee
Lerarenbeurs voor studieverlof 2021-2022	127761	27-6-2021	7.599	7.599	nee
Lerarenbeurs voor studieverlof 2021-2022	126985	9-7-2021	12.666	12.666	nee
Lerarenbeurs voor studieverlof 2021-2022	127437	9-7-2021	12.666	12.666	nee
Subsidie voor zij-instroom	1189600	21-12-2021	20.000	20.000	nee
<b>Totaal</b>			<b>88.394</b>	<b>88.394</b>	



## Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

### Claims

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

### Meerjarige financiële verplichtingen

	Korter dan 1	1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Meerjarige onderhoudsverplichting Kind Jeugd Centrum	52.842	211.366	158.525	422.733
ICT verplichtingen	142.842	73.922	0	216.764
TD (kleinonderhoud) verplichtingen	189.595	0	0	189.595
Lease verplichtingen	11.341	2.866	0	14.207
Overige verplichtingen	68.987	0	0	68.987
<b>Totaal</b>	<b>465.607</b>	<b>288.154</b>	<b>158.525</b>	<b>912.286</b>

Voor het Kind Jeugd Centrum heeft stichting Heliomare Onderwijs een regeling kosten gemene rekening afgesloten met Stichting Heliomare waarin de kosten van huisvesting worden verdeeld conform de in de samenwerkingsovereenkomst vastgelegde verhouding tussen onderwijs en zorg van 72% : 28%. Heliomare Onderwijs mag hooguit overeenkomstig de vergoeding ingevolge de doordecentralisatieovereenkomst ad € 771.000 (2020: € 788.269) tussen gemeente Heemskerk en Heliomare Onderwijs aan de kosten van onderwijshuisvesting bijdragen.

### Huurverplichtingen

	31-12-2021
	€
Huurverplichtingen korter dan een jaar	147.392
Huurverplichtingentussen 1 en 5 jaar	162.685
Huurverplichtingen langer dan 5 jaar	247.716
<b>Totaal van huurverplichtingen</b>	<b>557.793</b>

### Bankgaranties

De verstrekte bankgaranties bij Coöperatieve Rabobank IJmond Noord bedragen per ultimo 2021 in totaal € 10.428 (31 december 2020: € 10.428). De gelden staan op een geblokkeerde bankrekening welke onder de liquide middelen is verantwoord als zijnde een niet vrij beschikbare middelen.

### Duurzame inzetbaarheid/BAPO

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

### Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

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

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

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

	2021	2020
- Debt Service Coverage Ratio (DSCR)	3,78	2,96
- Personeelsratio	72,6%	81,4%
- Solvabiliteit	36,1%	30,0%

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

## Overheidsbijdragen en andere baten

### 3.1 Rijksbijdragen

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
Rijksbijdragen OCW	26.310.348	25.534.303	25.277.533
Overige subsidies OCW	191.933	0	9.499
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	401.055	245.982	312.426
<b>Rijksbijdragen</b>	<b>26.903.336</b>	<b>25.780.285</b>	<b>25.599.458</b>

### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	3.502.521	2.850.556	3.056.936
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>	<b>3.502.521</b>	<b>2.850.556</b>	<b>3.056.936</b>

#### Toelichting:

De toename van de overige overheidsbijdragen ten opzichte van begroting en realisatie 2020 wordt voor het overgrote deel veroorzaakt door de toekenning van de npo gelden. Voorzichtigheidshalve wordt bij het opstellen van de begroting geen rekening gehouden met de indexering van het personele gedeelte van de rijksbijdrage als gevolg van de arbeidsontwikkelingen.

### 3.3 Baten werk in opdracht van derden

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
Overige baten werk in opdracht van derden	102.036	32.000	144.514
<b>Baten in opdracht van derden</b>	<b>102.036</b>	<b>32.000</b>	<b>144.514</b>

### 3.4 Overige baten

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
Verhuur	525.145	521.913	533.837
Detachering personeel	1.834.054	1.876.422	1.923.274
Ouderbijdragen	-2.275	29.490	12.737
Overige algemene baten	421.324	490.900	778.827
<b>Overige baten</b>	<b>2.778.248</b>	<b>2.918.725</b>	<b>3.248.675</b>
<b>Totale baten</b>	<b>33.286.140</b>	<b>31.581.566</b>	<b>32.049.583</b>

#### Toelichting:

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

## Lasten

### 4.1 Personeelslasten

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
Lonen en salarissen	21.208.657	20.763.735	21.122.209
Overige personele lasten	3.060.939	2.753.257	2.316.688
Af: uitkeringen	-103.699	0	-108.093
<b>Personeelslasten</b>	<b>24.165.897</b>	<b>23.516.992</b>	<b>23.330.804</b>

### Uitsplitsing

Brutolonen en salarissen	15.754.266	15.670.472	15.871.129
Sociale lasten	2.389.801	2.353.914	2.307.886
Pensioenpremies	2.594.975	2.196.663	2.332.443
Premies Participatiefonds	462.394	523.980	591.469
Premies Vervangingsfonds	7.221	18.706	19.282
<b>Lonen en salarissen</b>	<b>21.208.657</b>	<b>20.763.735</b>	<b>21.122.209</b>
Dotaties personele voorzieningen	16.650	17.024	-252.845
Personeel niet in loondienst	661.378	657.214	420.827
Doorbelaaste personeelslasten (groepsmaatschappijen)	1.889.851	1.718.931	1.816.083
Andere personeelslasten	493.060	360.089	332.623
<b>Overige personele lasten</b>	<b>3.060.939</b>	<b>2.753.257</b>	<b>2.316.688</b>

### 4.2 Afschrijvingen

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
Afschrijvingen materiële activa	1.287.145	1.311.749	1.368.530
Afschrijvingen immateriële activa	847	0	0
<b>Afschrijvingen</b>	<b>1.287.992</b>	<b>1.311.749</b>	<b>1.368.530</b>

### 4.3 Huisvestingslasten

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
Huur en leasing	48.743	51.100	46.999
Verzekeringen	3.468	3.000	0
Onderhoud	299.747	284.000	343.339
Energie en water	227.109	259.000	227.386
Schoonmaak	410.298	349.000	372.166
Heffingen	60.341	124.750	85.722
Overige huisvestingslasten	147.551	155.750	171.081
<b>Huisvestingslasten</b>	<b>1.197.257</b>	<b>1.226.600</b>	<b>1.246.693</b>

### 4.4 Overige lasten

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
Administratie en beheerslasten	1.045.213	878.476	638.100
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	635.476	633.765	809.272
Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
Overige algemene lasten	2.799.372	3.213.145	3.321.465
<b>Overige lasten</b>	<b>4.480.061</b>	<b>4.725.385</b>	<b>4.768.837</b>

## Financieel en buitengewoon

### 5.1 Financiële baten en lasten

	2021	Begroot 2021	2020
	€	€	€
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten kortlopende leningen	0	0	0
Rentelasten langlopende leningen	297.273	297.000	348.162
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>297.273</b>	<b>297.000</b>	<b>348.162</b>

## Toelichting op de personeelslasten

Gedurende het boekjaar 2021 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij stichting Heliomare Onderwijs 299 fte (2020: 292 fte). Geen van deze werknemers is in het buitenland werkzaam.

### Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

Voor 2021 geldt dat sprake is van klasse indeling D, met 9 complexiteitspunten en een voltijds- en voljaars bezoldigingsmaximum ad € 163.000 (2019 € 157.000). De samenstelling van de complexiteitspunten is als volgt:

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

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

### Bezoldiging topfunctionarissen

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

<b>Gegevens 2021</b> bedragen x € 1	<b>J. Welmers</b>	<b>G.C. van der Logt</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid Raad van Bestuur</b>	<b>Lid Raad van Bestuur</b>
Aanvang en einde functievulling in 2021	1-1-2021	1-6-2021
Einde functievulling in 2021	31-12-2021	31-12-2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5	0,5
Dienstbetrekking?	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.500	47.542
Beloningen betaalbaar op termijn		
<i>Subtotaal</i>	<u>81.500</u>	<u>47.542</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	81.500	47.784
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>81.500</b>	<b>47.542</b>
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 2020</b> bedragen x € 1	<b>J. Welmers</b>	
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid Raad van Bestuur</b>	
Aanvang en einde functievulling in 2020	1-1-2020	-
Einde functievulling in 2020	31-12-2020	-
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5	-
Dienstbetrekking?	nee	-
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.500	-
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>0</u>	-
<i>Subtotaal</i>	<u>78.500</u>	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	78.500	-
<b>Bezoldiging</b>	<b>78.500</b>	-

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

Gegevens 2021 bedragen x € 1	G.C. van de Logt	
	Lid Raad van Bestuur	
Kalenderjaar	2021	2020
Aanvang functievervulling	1-1-2021	1-6-2020
Einde functievervulling	31-5-2021	31-12-2020
Aantal kalendermaanden	5	7
Omvang dienstverband	420	546
<b>Individuele toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximaal uurtarief in kalenderjaar	199	193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	105.000	181.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum kalendermaand 1 tm 12		188.958
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	33.958	45.792
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 tm 12		79.750
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	33.958	79.750
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering vanwege onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

## 22.2. Bezoldiging toezichhoudende topfunctionarissen

## 1c Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021 bedragen x € 1	Th. J. Henrar	E.D. Kooijman	
	voorzitter	lid/ vice vz	
Aanvang functievervulling in 2021	1-1-2021	1-1-2021	
Einde functievervulling in 2021	10-12-2021	31-12-2021	
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	9.334	7.778	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.043	16.300	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	
<b>Bezoldiging</b>	9.334	7.778	
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 2020</b>			
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	9.167	7.639	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	
<b>Gegevens 2021</b>			
bedragen x € 1	A.J.M. de Wit	A.A.F. Talitsch	P.P.M. van Zuijlen
Functiegegevens	lid	lid	lid
Aanvang functievervulling in 2021	1-1-2021	1-1-2021	1-1-2021
Einde functievervulling in 2021	31-12-2021	31-12-2021	31-12-2021
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	7.778	6.222	6.222
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	16.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag			N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	7778	6.222	6.222
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens overschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>			
bedragen x € 1	A.J.M. de Wit	A.A.F. Talitsch	P.P.M. van Zuijlen
Functiegegevens	lid	lid	lid
Aanvang functievervulling in 2020	1-1-2020	1-02-2020	15-07-2020
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	7.639	5.602	2.834
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	14.370	7.292

## Toelichting op de overige lasten

De volgende honoraria van de extern accountants zijn in 2021 ten laste gebracht van de organisatie.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	81.255	82.761
2. Overige controlewerkzaamheden	13.684	32.814
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>94.939</u>	<u>115.575</u>

## Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging / onttrekking:		
Algemene reserve	1.857.661	986.557
	<u>1.857.661</u>	<u>986.557</u>

## Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen voorgedaan welke invloed hebben op de jaarrekening 2021.

## Verplichte Toelichting

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021	Resultaat jaar 2021	Art 2: 403 BW	Deelname	Conso- lidatie
	0	0	0	0	0	Ja/Nee 0	% 0	J/N 0

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

## Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De Raad van Bestuur van Stichting Heliomare Onderwijs heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 25-05-2022.

De Raad van Toezicht van Stichting Heliomare Onderwijs heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 31-05-2022.

---

De heer dr. J. Welmers  
Lid Raad van Bestuur

---

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

---

Mevr. drs. E.D. Kooijman  
Voorzitter Raad van Toezicht

---

Mevrouw mr. W.E.L. van Kerkvoorden  
Lid Raad van Toezicht

---

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

---

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

---

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

---

Mevrouw mr. W.E.L. van Kerkvoorden  
Lid Raad van Bestuur

# Overige gegevens



## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

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

### **Nevenvestigingen**

Stichting Heliomare Onderwijs heeft geen nevenvestigingen.

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

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