

1 JAARREKENING 2019

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	926.823	1.425.384
Financiële vaste activa	2	212.622	173.594
Totaal vaste activa		<u>1.139.445</u>	<u>1.598.978</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	67.245	0
Debiteuren en overige vorderingen	4	556.378	419.981
Liquide middelen	5	1.041.049	1.370.468
Totaal vlottende activa		<u>1.664.672</u>	<u>1.790.449</u>
Totaal activa		<u><u>2.804.117</u></u>	<u><u>3.389.427</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	0	0
Bestemmingsreserves		153.340	170.530
Bestemmingsfondsen		736.262	940.959
Algemene en overige reserves		1.567.123	1.647.796
Totaal eigen vermogen		<u>2.456.724</u>	<u>2.759.285</u>
Vorzieningen		0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	0	273.600
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0	7.651
Overige kortlopende schulden	8	347.393	348.891
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>347.393</u>	<u>356.542</u>
Totaal passiva		<u><u>2.804.117</u></u>	<u><u>3.389.427</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		2.312.585	1.824.844
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)		0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	10	2.183.903	2.761.959
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>4.496.488</u>	<u>4.586.803</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	3.081.246	2.602.882
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	90.856	126.344
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	13	1.640.042	1.693.380
Som der bedrijfslasten		<u>4.812.144</u>	<u>4.422.606</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-315.656	164.197
Financiële baten en lasten	14	13.095	17.728
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-302.561</u></u>	<u><u>181.925</u></u>
Buitengewone baten	15	0	0
Buitengewone lasten	15	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-302.561</u></u>	<u><u>181.925</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019	2018
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-88.718	53.346
Bestemmingsreserve nieuwe projecten		0	0
Continuïteitsreserve		-80.673	199.483
Bestemmingsreserve leerlingenfonds		-17.190	-20.154
Fonds op naam 'Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'		-115.980	-50.750
		<u><u>-302.561</u></u>	<u><u>181.925</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Bedrijfsresultaat		-315.656		203.342
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	117.048		126.344	
- mutaties voorzieningen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		117.048		126.344
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-136.397		265.411	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-74.896		41.594	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	<u>-1.498</u>		<u>-63.177</u>	
		-212.791		243.828
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-411.399</u>		<u>573.514</u>
Ontvangen en betaalde interest	-2.570		-5.238	
Buitengewoon resultaat	0		0	
		<u>-2.570</u>		<u>-5.238</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-413.969</u>		<u>568.276</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-46.980		-278.536	
Desinvesteringen materiële vaste activa	427.930		49.616	
Investerings immateriële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	0		0	
Aflossing leningen u/g	0		18.600	
Investerings in overige financiële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		380.950		-210.320
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-296.400</u>		<u>-22.800</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-296.400		-22.800
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-329.419</u></u>		<u><u>335.156</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.370.468		1.035.312
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.041.049</u>		<u>1.370.468</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-329.419</u></u>		<u><u>335.156</u></u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Doelstelling stichting

De missie van Prins Heerlijk is participatie en ontplooiing van jongeren met een functiebeperking. Hiertoe biedt Prins Heerlijk integrale ondersteuning aan jongeren (16-27 jaar) met een functiebeperking en/of leerproblematiek in hun ontwikkeling gericht op deelname op de arbeidsmarkt of in arbeidsmatige dagbesteding. Integraal betekent dat begeleiding wordt geboden op het gebied van leren, werken, en waar nodig, op het gebied van persoonlijke ontwikkeling en wonen. Uitgangspunt bij de ondersteuning is de eigen motivatie en inzet van de jongere om zich te ontwikkelen en te werken in de sectoren waarin Prins Heerlijk actief is.

Hierbij richt Prins Heerlijk zich op het gebied van leren en werken vooralsnog op kansrijke sectoren Horeca, Detailhandel en Zorg en Dienstverlening. Daarnaast biedt Prins Heerlijk woonbegeleiding en persoonlijke begeleiding aan voor jongeren die bij Prins Heerlijk leren en werken.

Prins Heerlijk werkt hiervoor nauw samen met werkgevers in deze sectoren en organiseert leeromgevingen en (waar nodig) leerwerkbedrijven om de jongeren in een realistische omgeving te laten leren en werken.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZl, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, 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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingwijziging

De stichting heeft in het boekjaar de afschrijvingstermijn van vervoersmiddelen aangepast van 5 jaar naar 8 jaar om een betere aansluiting te krijgen met de werkelijke gebruiks- en levensduur van de vervoersmiddelen.

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.

Verbonden rechtspersonen

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk heeft ten behoeve van de realisatie van haar doelstelling een 100% aandeelhouderschap in PHT Holding B.V. PHT Holding B.V. is houdster van PHT Eten & Drinken B.V., PHT Kaas & Delicatessen B.V., PHT Villa B.V. en PHT De Uitdaging B.V.. G.L.W. van Schijndel, een van de directeur/bestuurders van de stichting is tevens directeur van PHT Holding B.V.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Buitengewoon leren en werken - Prins Heerlijk zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Buitengewoon leren en werken - Prins Heerlijk.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

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 vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 3 %/10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 12,5 % / 30 %.

Groot onderhoud:

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Er zijn geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten) afgesloten. Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide 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 instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

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.

Reserves en fondsen

Continuïteitsreserve

Ten einde de continuïteit van de organisatie te waarborgen acht het bestuur van Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk het noodzakelijk om een reserve aan te houden. Het bestuur heeft de continuïteitsreserve per 31 december 2019 verlaagd tot € 1.567.123. Hiermee wordt voldaan aan de gestelde doelstelling dat de continuïteitsreserve minimaal 25% van de jaarlijkse begeleidingsopbrengsten bedraagt.

Bestemmingsreserve nieuwe projecten

De bestemmingsreserve nieuwe projecten betreft het vermogen dat beschikbaar is voor uitvoering van specifieke

Bestemmingsreserve leerlingenfonds

De bestemmingsreserve leerlingenfonds betreft het vermogen wat gereserveerd wordt om de kosten te dekken die ten laste komen van leerlingen (of hun ouders/verzorgers) die samenhangen met de begeleiding van Prins Heerlijk, maar die niet in staat zijn deze kosten zelf te dragen. Hierbij kan het gaan om vergoedingen voor werkkleding, lesmateriaal, of een tegemoetkoming in de woonlasten voor jongeren die bij Prins Heerlijk een woning huren en daar begeleiding bij krijgen.

Fonds op naam 'Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'

Gemeenten kopen vaak (deel)resultaten in tegen relatief lage tarieven. De investering die Prins Heerlijk doet in jongeren is veelal groter dan de vergoeding vanuit deze gemeenten. Dit laatste is aanleiding geweest om te zoeken naar donateurs voor het 'Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'. Dit fonds is in 2015 opgericht met een donatie van de Stg. HAM-foundation. In 2016 is er, vanwege het succes van het fonds in 2015 opnieuw een donatie gedaan. Bovendien heeft ook de stichting DOEN een bijdrage gedaan in dit fonds. In totaal zijn donaties ontvangen voor € 424.000. Hierdoor kunnen jongeren waarvoor de betreffende gemeente geen (voldoende) middelen beschikbaar stelt om bij Prins Heerlijk te leren en te werken, toch starten met hun traject. In 2019 hebben 33 jongeren een beroep gedaan op het studiefonds en zijn daardoor gestart met hun traject. Dit leidde tot een uitputting van € 115.980.

Schulden

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

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 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 verlichting, 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Buitengewoon Leren&Werken - Prins Heerlijk 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 Buitengewoon Leren&Werken - Prins Heerlijk. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Horeca. Stichting Buitengewoon Leren&Werken - Prins Heerlijk 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.

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk 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 Buitengewoon Leren&Werken - Prins Heerlijk 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. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

1.4.5 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.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

1. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	621.050	1.091.685
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	305.773	333.699
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	926.823	1.425.384
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.425.384	1.322.808
Bij: investeringen	46.980	278.536
Bij: herwaarderingen		0
Af: afschrijvingen	117.048	150.170
Af: bijzondere waardeverminderingen		0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen		0
Af: terugname geheel afgeschreven activa		0
Af: desinvesteringen	428.493	25.790
Boekwaarde per 31 december	926.823	1.425.384

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	189.259	173.594
Overige deelnemingen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	23.363	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>212.622</u>	<u>173.594</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	173.594	208.373
Aflossing lening	0	-18.600
Resultaat deelneming	15.665	22.966
Vrijval/Vorming voorziening lening PHT Holding B.V.	23.363	-39.145
Boekwaarde per 31 december	<u>212.622</u>	<u>173.594</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
PHT Holding B.V.		150.628	100%	189.259	15.665

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-2.273	0	33.943	-7.651	24.019
Financieringsverschil boekjaar	0	33.943	-7.651	67.245	93.537
Correcties voorgaande jaren	0	0	-33943	7651	-26.292
Betalingen/ontvangsten	2.273	0	0		2.273
Subtotaal mutatie boekjaar	2.273	33.943	-41.594	74.896	69.518
Saldo per 31 december	0	33.943	-7.651	67.245	93.537

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	67.245	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	7.651
	<u>67.245</u>	<u>-7.651</u>

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.331.801	1.022.419
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.264.556	1.030.070
Totaal financieringsverschil	<u>67.245</u>	<u>-7.651</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	115.003	313.639
Nog te factureren bijdragen	248.226	20.237
Nog te ontvangen bijdragen Project Speciaal MBO in bedrijf Prins Heerlijk – RMC regio 35	44.740	0
Nog te factureren WMO/JW gemeenten	101.628	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde leerlingbijdragen PHT	40.846	81.552
Vooruitbetaalde huurkosten	5.935	4.553
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>556.378</u>	<u>419.981</u>

Toelichting:
 De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € nihil.
 In de overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

5. Liquide middelen

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	1.041.049	1.370.468
Totaal liquide middelen	<u>1.041.049</u>	<u>1.370.468</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	153.340	170.530
Bestemmingsfondsen	736.262	940.959
Algemene en overige reserves	1.567.123	1.647.796
Totaal eigen vermogen	<u>2.456.724</u>	<u>2.759.285</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve nieuwe projecten	95.948	0	0	95.948
Bestemmingsreserve leerlingenfonds	74.582	-17.190	0	57.392
Herwaarderingsreserve:				
Totaal bestemmingsreserves	<u>170.530</u>	<u>-17.190</u>	<u>0</u>	<u>153.340</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	581.328	-88.718	0	492.611
Fonds op naam ' Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'.	359.631	-115.980	0	243.651
Reserve aanvaardbare kosten:				
Totaal bestemmingsfondsen	<u>940.959</u>	<u>-204.698</u>	<u>0</u>	<u>736.262</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Continuïteitsreserve	1.647.796	-80.673	0	1.567.123
Overige reserves:				
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.647.796</u>	<u>-80.673</u>	<u>0</u>	<u>1.567.123</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	296.400
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>296.400</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	296.400	319.200
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	296.400	22.800
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>296.400</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	22.800
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>273.600</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	22.800
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	273.600
hiervan > 5 jaar	0	0

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Belastingen en sociale premies	74.902	106.190
Schulden terzake pensioenen	49.848	14.082
Crediteuren	56.641	50.459
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	0	22.800
Vakantiegeld en vakantiedagen	91.680	84.696
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Te betalen salarissen	0	7.863
Overige schulden	7.260	1.236
Te betalen overige kosten leerlingen	6.330	8.130
Te betalen huurkosten	0	1.886
Te betalen accountantskosten	10.500	10.500
Te betalen administratiekosten	3.558	0
Te betalen inhuur derden	46.674	9.245
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen bijdragen UWV	0	31.804
Totaal overige kortlopende schulden	<u>347.393</u>	<u>348.891</u>

9. Financiële instrumenten

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of markttrisiko's.

Voor de kredietrisico's inzake de overige vorderingen wordt verwezen naar 3. Debiteuren en overige vorderingen.

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan inzake huur van bedrijfsruimten en woningen. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 221.076.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Totaal €
Stand per 1 januari 2019			
- aanschafwaarde	1.201.520	470.458	1.671.978
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	109.835	136.758	246.593
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>1.091.685</u>	<u>333.700</u>	<u>1.425.385</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	46.980	46.980
- afschrijvingen	42.141	74.907	117.048
- aanschafwaarde desinvesteringen	481.143	0	481.143
- afschrijvingen desinvesteringen	52.649	0	52.649
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-470.635</u>	<u>-27.927</u>	<u>-498.562</u>
Stand per 31 december 2019			
- aanschafwaarde	720.377	517.438	1.237.815
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	99.327	211.665	310.992
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>621.050</u>	<u>305.773</u>	<u>926.823</u>
Afschrijvingspercentage	3%/10%	12,5%/30%	

1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen €	Vorderingen op groepsmaat- schappijen €	Vordering op grond van compensa- tieregeling €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2019	173.594	0	0	0	173.594
Kapitaalstortingen	0				0
Aflossing lening		0			0
Vrijval voorziening lening		23.363			23.363
Resultaat deelnemingen	15.665	0	0	0	15.665
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>189.259</u>	<u>23.363</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>212.622</u>
Som waardeverminderingen					

1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	16-nov-16	342.000	15	hypothecair	3,15%	296.400	0	296.400	0	0	12	lineair	0	woning Luchthavenlaan
Totaal						296.400	0	296.400	0	0			0	

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT Wiz

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.331.801	1.022.419
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.331.801</u>	<u>1.022.419</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	912.049	572.634
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	26.893	27.796
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	485.452	372.544
Som der bedrijfslasten	<u>1.424.395</u>	<u>972.974</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-92.594	49.445
Financiële baten en lasten	3.876	3.900
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-88.718</u></u>	<u><u>53.345</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-88.718	53.345
Bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsreserve	0 0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>-88.718</u></u>	<u><u>53.345</u></u>

Toelichting:

De verdeling van de kosten over de segmenten heeft plaatsgevonden naar rato van de bedrijfsopbrengsten.

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT WMO/JW

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	980.784	802.425
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>980.784</u>	<u>802.425</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	671.712	468.519
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19.807	22.742
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	357.529	304.808
Som der bedrijfslasten	<u>1.049.047</u>	<u>796.069</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-68.263	6.356
Financiële baten en lasten	2.855	3.191
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-65.409</u></u>	<u><u>9.547</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	0	0
Continuïteitsreserve	-65.409	9.547
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>-65.409</u></u>	<u><u>9.547</u></u>

Toelichting:

De verdeling van de kosten over de segmenten heeft plaatsgevonden naar rato van de bedrijfsopbrengsten.

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 3 Overig

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	2.183.903	2.761.959
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.183.903</u>	<u>2.761.959</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.497.486	1.561.729
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	44.156	75.806
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	797.060	1.016.028
Som der bedrijfslasten	<u>2.338.702</u>	<u>2.653.563</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-154.799	108.396
Financiële baten en lasten	6.364	10.637
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-148.435</u>	<u>119.033</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>-148.435</u>	<u>119.033</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	0
Bestemmingsreserve nieuwe projecten	0	0
Continuïteitsreserve	-15.265	189.937
Bestemmingsreserve leerlingenfonds	-17.190	-20.154
Fonds op naam 'Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'	-115.980	-50.750
	<u>-148.435</u>	<u>119.033</u>

Toelichting:

De verdeling van de kosten over de segmenten heeft plaatsgevonden naar rato van de bedrijfsopbrengsten.

1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Wiz	-88.718	53.345
SEGMENT WMO/JW	-65.409	9.547
SEGMENT 3 Overig	-148.435	119.033
	<u>-302.561</u>	<u>181.925</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>-302.561</u>	<u>181.925</u>

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Ontvangen bijdragen leerlingactiviteiten zorg	1.069.034	1.607.481
Ontvangen bijdragen leerlingactiviteiten onderwijs	321.225	522.636
Ontvangen bijdragen leerlingactiviteiten reïntegratie	127.275	192.859
Ontvangen bijdragen leerlingactiviteiten jobcoaching	287.916	298.983
Ontvangen bijdragen Project Speciaal MBO in bedrijf Prins Heerlijk – RMC regio 35	324.740	130.000
Overige opbrengsten	53.713	10.000
Totaal	<u><u>2.183.903</u></u>	<u><u>2.761.959</u></u>

Toelichting:

De ontvangen bijdragen Project Speciaal MBO in bedrijf Prins Heerlijk betreft de subsidie van de gemeente Tilburg voor scholing van jongeren met leerproblemen (nummer 1135540 (2018/2019) en nummer 1226880 (2019/2020)). De kosten zijn door nauwe verwevenheid van activiteiten evenals voor andere segmenten toegerekend naar rato van de bedrijfsopbrengsten. Dit zorgt voor een onttrekking van de continuïteitsreserve uit deze subsidie voor een bedrag van € 11.973 (in 2018 een opbouw van € 8.943).

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.243.989	1.864.359
Sociale lasten	403.812	334.476
Pensioenpremies	156.430	131.051
Andere personeelskosten:		
Doorberekende personeelskosten	62.899	75.942
Reiskosten	83.163	63.872
Overige personeelskosten	130.953	133.182
Subtotaal	<u>3.081.246</u>	<u>2.602.882</u>
Doorberekende loonkosten projecten	0	0
Totaal personeelskosten	<u><u>3.081.246</u></u>	<u><u>2.602.882</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	51	45
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>51</u>	<u>45</u>

Toelichting:

Door de nauwe verwevenheid van de segmenten WLZ, WMO en Overig is het niet mogelijk om de personeelsleden over de segmenten te verdelen.

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	117.048	150.170
- boekwinst	-26.192	-23.826
Totaal afschrijvingen	<u><u>90.856</u></u>	<u><u>126.344</u></u>

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Verstreckte bijdragen PHT Eten & Drinken B.V.	729.851	705.873
Verstreckte bijdragen PHT Kaas & Delicatessen B.V.	106.580	101.347
Verstreckte bijdragen PHT De Koning B.V.	0	53.158
Verstreckte bijdragen PHT De Uitdaging B.V.	84.044	0
Verstreckte bijdragen PHT Villa B.V.	0	18.600
Vorming voorziening lening PHT Holding B.V.	-23.363	39.145
Directe kosten leerlingactiviteiten (incl. kosten jubileum 10 jarig bestaan PHT)	277.552	310.964
Huur lokaties	128.715	154.807
Overige huisvestingskosten	14.583	16.969
Betaalde minus ontvangen huur leerlingen	-16.294	-18.195
Overige kosten wonen	19.949	15.522
Kosten vervoermiddelen	83.312	71.128
Kantoor- en automatiseringskosten	180.212	187.218
Accountants- en administratiekosten	24.017	22.238
Overige kosten	30.884	14.606
Subtotaal	<u>1.640.042</u>	<u>1.693.380</u>
Huur en leasing	0	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.640.042</u></u>	<u><u>1.693.380</u></u>

14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	95	1.536
Resultaat deelneming	15.665	22.966
Subtotaal financiële baten	<u>15.760</u>	<u>24.502</u>
Rentelasten	2.665	6.774
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.665</u>	<u>-6.774</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>13.095</u></u>	<u><u>17.728</u></u>

15. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

Onder de buitengewone baten en lasten worden als baten de ontvangen fondsen en giften ten behoeve van de ontwikkeling van nieuwe activiteiten verantwoord.

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

Zie pagina 26

17. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Beoordeling/controlle van de jaarrekening	10.285	9.244
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6.836	7.441
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	6.896	5.553
Totaal honoraria accountant	<u>24.017</u>	<u>22.238</u>

18. 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 die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 16.