

# **Jaarverslaggeving 2020**

**Stichting Buitengewoon Leren & Werken -  
Prins Heerlijk**

	<b>Pagina</b>	
<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	<b>3</b>
1.1	Balans per 31 december 2020	4
1.2	Resultatenrekening over 2020	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	16
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	17
<b>2</b>	<b>Vaststelling en goedkeuring jaarrekening</b>	<b>25</b>

# 1 JAARREKENING 2020

**1.1 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>			
Materiële vaste activa	1	817.470	926.823
Financiële vaste activa	2	192.689	212.622
Totaal vaste activa		<u>1.010.159</u>	<u>1.139.445</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	87.758	67.245
Debiteuren en overige vorderingen	4	644.393	556.378
Liquide middelen	5	1.375.871	1.041.049
Totaal vlottende activa		<u>2.108.022</u>	<u>1.664.672</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>3.118.181</u></u>	<u><u>2.804.117</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	0	0
Bestemmingsreserves		138.037	153.340
Bestemmingsfondsen		898.143	736.262
Algemene en overige reserves		1.567.123	1.567.123
Totaal eigen vermogen		<u>2.603.303</u>	<u>2.456.725</u>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	7	514.878	347.392
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>514.878</u>	<u>347.392</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>3.118.180</u></u>	<u><u>2.804.117</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		2.975.993	2.312.585
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	10	395.007	362.036
Overige bedrijfsopbrengsten	11	1.531.737	1.821.867
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>4.902.737</u>	<u>4.496.488</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	12	3.112.420	3.081.246
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	111.462	90.856
Overige bedrijfskosten	14	1.635.760	1.640.042
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>4.859.642</u>	<u>4.812.144</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		43.095	-315.656
Financiële baten en lasten	15	3.483	13.095
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>46.578</u>	<u>-302.561</u>
Buitengewone baten	16	100.000	0
Buitengewone lasten		0	0
Buitengewoon resultaat		<u>100.000</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>146.578</u>	<u>-302.561</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		14.465	-88.718
Bestemmingsreserve nieuwe projecten		0	0
Continuïteitsreserve		0	-80.673
Bestemmingsreserve leerlingenfonds		-15.303	-17.190
Onttrekking fonds op naam 'Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'		-145.598	-115.980
Toevoeging Fonds op naam 'Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'		293.014	0
		<u>146.578</u>	<u>-302.561</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Bedrijfsresultaat		43.095		-315.656
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	111.462		117.048	
- mutaties voorzieningen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		111.462		117.048
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-88.015		-136.397	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-20.513		-74.896	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	<u>167.486</u>		<u>-1.498</u>	
		58.958		-212.791
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>213.515</u>		<u>-411.399</u>
Ontvangen en betaalde interest	53		-2.570	
Buitengewoon resultaat	<u>100.000</u>		<u>0</u>	
		100.053		-2.570
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>313.568</u>		<u>-413.969</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-2.109		-46.980	
Desinvesterings materiële vaste activa	0		427.930	
Aflossing leningen u/g	<u>23.363</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		21.254		380.950
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>-296.400</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		0		-296.400
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>334.822</u>		<u>-329.419</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.041.049		1.370.488
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.375.871</u>		<u>1.041.049</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>334.822</u>		<u>-329.439</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 WTZi, 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., hodn PHT Bedrijfs catering 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 2020 verhoogd met € 47.416 tot € 1.614.359. Hiermee wordt voldaan aan de gestelde doelstelling dat de continuïteitsreserve minimaal 25% van de jaarlijkse begeleidingsopbrengsten bedraagt.

##### **Bestemmingsreserve nieuwe projecten**

De bestemmingsreserve nieuwe projecten bevat middelen die beschikbaar gesteld kunnen worden voor specifieke nieuwe projecten of activiteiten, die (in aanloop) niet volledig kostendekkend zijn. Het betreft altijd eenmalig investeringsbijdrage in de opstart van een nieuwe activiteit of project.



#### *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. Het fonds werkt als een 'revolving fund': als er op een later moment toch een vergoeding voor de kosten komt vanuit een opdrachtgever, wordt deze vergoeding teruggestort in het fonds.

#### *Fonds op naam 'Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'*

Prins Heerlijk verzorgt voor een groot aantal jongeren onderwijs in de vorm van Speciaal MBO in Bedrijf. Door intensieve begeleiding en kleine groepen kunnen de jongeren daardoor wel het diploma halen dat in een normale onderwijssetting niet haalbaar zou zijn. Deze aanpak is door de intensiteit van de begeleiding duurder dan regulier onderwijs. Deze extra kosten worden soms door opdrachtgevers als gemeenten, UWV en Zorgkantoren wel vergoed, maar door met name een aantal gemeenten niet. Om het voor jongeren uit deze gemeenten toch mogelijk te maken om deze vorm van onderwijs te volgen en een MBO-diploma te behalen kan een beroep gedaan worden op 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 2020 is door de Stichting DOEN opnieuw een donatie gedaan van € 100.000. In totaal zijn donaties ontvangen voor € 524.000. 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. Het fonds werkt als een 'revolving fund': als er later alsnog een vergoeding komt voor het traject van een jongere vanuit een opdrachtgever, wordt de bijdrage teruggestort in het fonds. In 2020 hebben 42 jongeren een beroep gedaan op het studiefonds en zijn daardoor gestart met hun traject. Dit leidde tot een uitputting van € 145.598. Doordat Prins Heerlijk in 2020 een (beperkt) positief exploitatieresultaat kent en de continuïteitsreserve op peil is, is besloten om deze onttrekking weer toe te voegen aan het fonds. Dit leidt ertoe dat het fonds op 31 december 2020 een stand kent van € 343.651.

#### **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**

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting Buitengewoon leren en werken - Prins Heerlijk heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

**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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

**1. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	586.339	621.050
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	231.126	305.773
Totaal materiële vaste activa	<u>817.465</u>	<u>926.823</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	926.823	1.425.384
Bij: investeringen	2.109	46.980
Bij: herwaarderingen		0
Af: afschrijvingen	111.462	117.048
Af: desinvesteringen		428.493
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>817.470</u>	<u>926.823</u>

**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 2020

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	192.689	189.259
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	23.363
Totaal financiële vaste activa	<u>192.689</u>	<u>212.622</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	212.622	173.594
Aflossing lening	-23.363	0
Resultaat deelneming	3.430	15.665
Vrijval/Vorming voorziening lening PHT Holding B.V.	0	23.363
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>192.689</u>	<u>212.622</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	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
PHT Holding B.V.		18.000	100%	192.689	3.430

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

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

	2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	33.943	-7.651	67.245	93.537
Financieringsverschil boekjaar	33943	-7.651	67.245	-87.758	5.779
Correcties voorgaande jaren	0	-33943	7651	-67245	-93.537
Betalingen/ontvangsten	0	0	0		0
Subtotaal mutatie boekjaar	33.943	-41.594	74.896	-155.003	-87.758
<b>Saldo per 31 december</b>	33.943	-7.651	67.245	-87.758	5.779

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	87.758	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	67.245
	87.758	-67.245

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.573.292	1.331.801
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.485.534	1.264.556
Totaal financieringsverschil	87.758	67.245

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	214.827	115.003
Nog te factureren bijdragen	173.429	248.226
Nog te ontvangen bijdragen Project Speciaal MBO in bedrijf Prins Heerlijk – RMC regio 35		44.740
Nog te factureren WMO/JW gemeenten	124.797	101.628
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde leerlingbijdragen PHT	90.243	40.846
Vooruitbetaalde huurkosten	5.935	5.935
Vooruitbetaalde pensioenpremies	35.162	
Totaal debiteuren en overige vorderingen	644.393	556.378

**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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	1.375.871	1.041.049
Totaal liquide middelen	1.375.871	1.041.049

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	138.037	153.340
Bestemmingsfondsen	898.143	736.262
Algemene en overige reserves	<u>1.567.123</u>	<u>1.567.123</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>2.603.303</u></u>	<u><u>2.456.725</u></u>

**Kapitaal**

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-2020</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-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve nieuwe projecten	95.948	0	0	95.948
Bestemmingsreserve leerlingenfonds	57.392	-15.303	0	42.089
Totaal bestemmingsreserves	<u>153.340</u>	<u>-15.303</u>	<u>0</u>	<u>138.037</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-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	492.611	14.465	0	507.076
Fonds op naam ' Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'.	243.651	147.416	0	391.067
Totaal bestemmingsfondsen	<u>736.262</u>	<u>161.881</u>	<u>0</u>	<u>898.143</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-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Continuïteitsreserve	1.567.123	0	0	1.567.123
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.567.123</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.567.123</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

### PASSIVA

#### 7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Belastingen en sociale premies	85.368	73.720
Schulden terzake pensioenen	0	49.848
Crediteuren	20.420	56.642
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	0	22.800
Vakantiegeld en vakantiedagen	92.691	98.680
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Te betalen bonussen	32.278	0
Overige schulden	9.987	74.323
Te betalen overige kosten leerlingen	3.798	6.330
Terug te betalen RMC bijdragen	22.789	0
Te betalen accountantskosten	9.750	10.500
Te betalen administratiekosten	0	3.558
Te betalen inhuur derden	15.797	46.674
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen bijdragen Anton Jurgensfonds en De Rooi Pannen	210.000	0
Vooruitontvangen bijdrage hulpkracht ouderenzorg 2021	12.000	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>514.878</u>	<u>443.075</u>

#### 8. 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 marktrisico'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.

#### 9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

##### Huurverplichtingen

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan inzake huur van bedrijfsruimten en woningen. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 226.464.

##### 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
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>			
- aanschafwaarde	720.379	517.438	1.237.818
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	99.328	211.672	311.000
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>621.051</u>	<u>305.767</u>	<u>926.818</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	821	1.288	2.109
- afschrijvingen	35.533	75.929	111.462
- aanschafwaarde desinvesteringen	0	0	0
- afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-34.712</u>	<u>-74.641</u>	<u>-109.353</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>			
- aanschafwaarde	721.200	518.726	1.239.927
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	134.861	287.601	422.462
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>586.339</u>	<u>231.126</u>	<u>817.465</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 2020	189.259	0	0	0	189.259
Kapitaalstortingen	0				0
Aflossing lening		0			0
Vrijval voorziening lening					0
Resultaat deelnemingen	3.430	0	0	0	3.430
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>192.689</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>192.689</u>
Som waardeverminderingen					



1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT Wiz

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.573.292	1.331.801
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.573.292</u>	<u>1.331.801</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	999.087	912.049
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	35.779	26.893
Overige bedrijfskosten	525.079	485.452
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.559.945</u>	<u>1.424.395</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	13.347	-92.594
Financiële baten en lasten	1.118	3.876
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>14.465</u></u>	<u><u>-88.718</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	14.465	-88.718
	<u>14.465</u>	<u>-88.718</u>

**Toelichting:**

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

1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT WMO/JW

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.402.701	980.785
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.402.701</u>	<u>980.785</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	890.152	671.712
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	31.878	19.807
Overige bedrijfskosten	467.827	357.529
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.389.858</u>	<u>1.049.047</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	12.843	-68.262
Financiële baten en lasten	996	2.855
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>13.839</u></u>	<u><u>-65.407</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Continuïteitsreserve	0	-65.407
Bestemmingsfonds Fonds Speciaal MBO in Bedrijf	13.839	0
	<u><u>13.839</u></u>	<u><u>-65.407</u></u>

**Toelichting:**

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

1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 3 Overig

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	395.007	362.036
Overige bedrijfsopbrengsten	1.531.737	2.183.903
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.926.744</u>	<u>2.545.939</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	1.223.181	1.497.486
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	43.805	44.156
Overige bedrijfskosten	642.854	797.060
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.909.839</u>	<u>2.338.702</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	16.905	207.237
Financiële baten en lasten	1.369	6.364
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>18.274</u>	<u>213.601</u>
Buitengewone baten	100.000	0
	<u>100.000</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u>118.274</u>	<u>213.601</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Continuïteitsreserve	0	230.791
Bestemmingsreserve leerlingenfonds	-15.303	-17.190
Onttrekking fonds op naam "Fonds Speciaal MBO in Bedrijf"	-145.598	0
Toevoeging Fonds op naam 'Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'	279.175	0
	<u>118.274</u>	<u>213.601</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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT Wiz	14.465	-88.718
SEGMENT WMO/JW	13.839	-65.407
SEGMENT 3 Overig	118.274	213.601
	<u>146.578</u>	<u>59.476</u>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<u><u>146.578</u></u>	<u><u>-302.561</u></u>

## 10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie Praktijkleren	86.346	37.296
Subsidies vanwege gemeenten: RMC-subsidie gemeenten HvB	308.661	324.740
<b>Totaal</b>	<u><u>395.007</u></u>	<u><u>362.036</u></u>

### Toelichting:

In 2020 is in totaal een bedrag van € 308.661 aan subsidies ontvangen van de gemeenten in RMC regio 35 (Hart van Brabant) als bijdragen in het Project Speciaal MBO in bedrijf Prins Heerlijk betreft de subsidie voor scholing van jongeren met leerproblemen (nummer 1226880 (2019/2020) en nummer 1510799 (augustus-december 2020)).  
De bijdrage is inclusief een vergoeding voor extra kosten in verband met Corona van € 33.795.

De kosten zijn door nauwe verwevenheid van activiteiten evenals voor andere segmenten toegerekend naar rato van de bedrijfsopbrengsten.

Het totaal van deze subsidie zorgt voor een opbouw van de continuïteitsreserve van € 2.927 (in 2019 een onttrekking van € 11.973).

## 11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Ontvangen bijdragen leerlingactiviteiten zorg	749.161	1.069.034
Ontvangen bijdragen leerlingactiviteiten onderwijs	433.700	321.225
Ontvangen bijdragen leerlingactiviteiten reïntegratie	66.543	127.275
Ontvangen bijdragen leerlingactiviteiten jobcoaching	262.196	287.916
Overige opbrengsten	20.137	16.417
<b>Totaal</b>	<u><u>1.531.737</u></u>	<u><u>1.821.867</u></u>

## LASTEN

### 12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.286.589	2.243.989
Sociale lasten	430.831	403.812
Pensioenpremies	252.941	156.430
Andere personeelskosten:		
Doorberekende personeelskosten	0	62.899
Reiskosten	66.686	83.163
Overige personeelskosten	75.374	130.953
Subtotaal	<u>3.112.420</u>	<u>3.081.246</u>
Doorberekende loonkosten projecten	0	0
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u><u>3.112.420</u></u>	<u><u>3.081.246</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	48	51
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>48</u>	<u>51</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.

**13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	111.462	117.048
- boekwinst	0	-26.192
Totaal afschrijvingen	<u>111.462</u>	<u>90.856</u>

**14. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Verstrekke bijdragen PHT Eten & Drinken B.V.	714.127	729.851
Verstrekke bijdragen PHT Kaas & Delicatessen B.V.	113.069	106.580
Verstrekke bijdragen PHT De Koning B.V.	0	0
Verstrekke bijdragen PHT De Uitdaging B.V.	105.106	84.044
Verstrekke bijdragen PHT Villa B.V.	0	0
Vorming voorziening lening PHT Holding B.V.	0	-23.363
Directe kosten leerlingactiviteiten (incl. kosten jubileum 10 jarig bestaan PHT)	270.097	277.552
Huur lokaties	125.278	128.715
Overige huisvestingskosten	18.015	14.583
Betaalde minus ontvangen huur leerlingen	-19.017	-16.294
Overige kosten wonen	19.209	19.949
Kosten vervoermiddelen	67.950	83.312
Kantoor- en automatiseringskosten	160.979	180.212
Accountants- en administratiekosten	30.517	24.017
Overige kosten	<u>30.429</u>	<u>30.884</u>
Subtotaal	1.635.760	1.640.042
Huur en leasing	0	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.635.760</u>	<u>1.640.042</u>

**15. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	53	95
Resultaat deelneming	3.430	15.665
Subtotaal financiële baten	<u>3.483</u>	<u>15.760</u>
Rentelasten	0	2.665
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>-2.665</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>3.483</u>	<u>13.095</u>

**16. Buitengewone baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Buitengewone baten	100.000	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>100.000</u>	<u>0</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 24.

**17. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Beoordeling/controler van de jaarrekening	10.450	10.285
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6.350	6.836
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	7.625	6.896
Totaal honoraria accountant	<u>24.425</u>	<u>24.017</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.

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

	E.J. Buijze	G.L.W. van Schijndel
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,75	0,84
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
<b>Individueel WNT-maximum</b>	83.250	93.473
Beloning	58.405	76.563
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	6.098	9.266
<b>Subtotaal</b>	64.503	85.829
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>64.503</b>	<b>85.829</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM
Gegevens 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0	0,84
Beloning 2019	70.027	84.142
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	5.799	6.530
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	<b>75.826</b>	<b>90.672</b>

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	H. Meijs	L. Smits	A.J. Knijff
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[VOORZITTER]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/11 - 31/12	1/1 - 14-2	1/1 - 31/12
Beloning	731	0	2925
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Subtotaal</b>	731	0	2925
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>731</b>	<b>0</b>	<b>2925</b>
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	R. van den Boom	C. de Jong	C. Hoetelmans
Functiegegevens	[LID]	[LID/VOORZITTER 14/2-31/10]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 14/2
Beloning	2925	3900	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Subtotaal</b>	2925	3900	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>2925</b>	<b>3900</b>	<b>0</b>
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	6/2 - 31/12	n.v.t.	1/1 - 31/12
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 2 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De bestuurders hebben de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2021.

De raad van toezicht heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2021.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

In het vroege voorjaar van 2020 zijn we als samenleving terechtgekomen in een crisissituatie veroorzaakt door het coronavirus (COVID-19). Dit heeft in 2020 de nodige impact op onze jongeren en op onze organisatie gehad. We hebben onze bedrijfsprocessen aangepast en afgestemd op de door het RIVM en de Rijksoverheid afgegeven richtlijnen en maatregelen. Nieuwe richtlijnen en ontwikkelingen monitoren we continu en volgen we op. Onze maatregelen zijn erop gericht om de gezondheid van onze medewerkers, jongeren en gasten te beschermen en waar mogelijk de dienstverlening aan onze jongeren (vaak in een andere vorm) te continueren. De crisis veroorzaakt door het coronavirus zal ook in 2021 impact hebben voor Stichting Buitengewoon leren en werken - Prins Heerlijk. Omzetten in de horeca en detailhandel en, in beperktere mate, in de begeleiding zullen ook in 2021 lager zijn dan in een normale situatie. Door de compenserende maatregelen van de overheid en verschillende opdrachtgevers zijn de financiële gevolgen van een en ander in 2020 beperkt gebleven. We maken ook in 2021 waar mogelijk gebruik van compensatiemaatregelen vanuit de overheid. De huidige inschatting is dat dit voor 2021 niet zal leiden tot onoverkomelijke financiële problemen.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

\_\_\_\_\_  
E.J. Buijze

\_\_\_\_\_  
H. Meijs

\_\_\_\_\_  
G.L.W. van Schijndel

\_\_\_\_\_  
A.G. Knijff

\_\_\_\_\_  
R. van den Boom

\_\_\_\_\_  
C. de Jong