

# **Jaarverslaggeving 2021**

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

	<b>Pagina</b>	
<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>3</b>
1.1	Balans per 31 december 2021	4
1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	16
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	17

# 1 JAARREKENING 2021

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	1.003.151	817.470
Financiële vaste activa	2	229.203	192.689
Totaal vaste activa		<u>1.232.354</u>	<u>1.010.159</u>
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	0	87.758
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.382.611	644.393
Liquide middelen	5	1.105.716	1.375.871
Totaal vlottende activa		<u>2.488.327</u>	<u>2.108.022</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>3.720.681</u></u>	<u><u>3.118.181</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	0	0
Bestemmingsreserves		129.780	138.037
Bestemmingsfondsen		1.115.350	898.143
Algemene en overige reserves		1.631.581	1.567.123
Totaal eigen vermogen		<u>2.876.711</u>	<u>2.603.303</u>
<b>Vorzieningen</b>		0	0
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>		0	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		113.490	0
Overige kortlopende schulden	7	730.480	514.878
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>843.970</u>	<u>514.878</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>3.720.681</u></u>	<u><u>3.118.181</u></u>

## 1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		3.378.396	2.975.993
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	10	319.196	395.007
Overige bedrijfsopbrengsten	11	1.345.604	1.531.737
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>5.043.196</u>	<u>4.902.737</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	12	3.232.578	3.112.420
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	107.218	111.462
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	14	1.545.904	1.635.760
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>4.885.700</u>	<u>4.859.642</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		157.496	43.095
Financiële baten en lasten	15	36.249	3.483
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>193.745</u>	<u>46.578</u>
Buitengewone baten	16	79.663	100.000
Buitengewone lasten		<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat		79.663	100.000
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>273.408</u>	<u>146.578</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		64.806	14.465
Bestemmingsreserve nieuwe projecten		0	0
Continuïteitsreserve		64.458	47.416
Bestemmingsreserve leerlingenfonds		-8.257	-15.303
Onttrekking fonds op naam 'Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'		-119.603	-145.598
Toevoeging Fonds op naam 'Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'		<u>272.004</u>	<u>245.598</u>
		<u>273.408</u>	<u>146.578</u>

## 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Bedrijfsresultaat		157.496		43.095
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	107.218		111.462	
- mutaties voorzieningen	<u>0</u>		<u>0</u>	
		107.218		111.462
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-738.218		-88.015	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	201.248		-20.513	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	<u>215.602</u>		<u>167.486</u>	
		-321.368		58.958
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-56.654</u>		<u>213.515</u>
Buitengewoon resultaat	<u>79.663</u>		<u>100.000</u>	
		79.663		100.000
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>23.009</u>		<u>313.515</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-292.899		-2.109	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
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		23.363	
Investerings in overige financiële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-292.899		21.254
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		0		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>-269.890</u>		<u>334.769</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.375.871		1.041.049
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.105.716</u>		<u>1.375.871</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-270.155</u>		<u>334.822</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, wonen, behandeling en diagnostiek. 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 voornamelijk 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.

#### **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., 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 2021 verhoogd met € 64.458 tot € 1.631.581. 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 projecten. Hoewel het streven is deze reserves zo klein mogelijk te houden kan Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk de mogelijkheden voor besteding nooit zodanig plannen dat deze exact gelijk zijn aan de in hetzelfde jaar te besteden bedrag. Het saldo (= het buitengewoon resultaat) wordt aan het eind van het jaar toegevoegd dan wel onttrokken aan de bestemmingsreserve.



#### *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'*

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. In 2021 hebben 30 jongeren een beroep gedaan op het studiefonds en zijn daardoor gestart met hun traject. Dit leidde tot een uitputting van € 119.603. Doordat Prins Heerlijk in 2021 een positief exploitatieresultaat kent en de continuïteitsreserve op peil is, is besloten om deze onttrekking weer toe te voegen aan het fonds. Daarnaast is uit het positieve resultaat een bedrag van € 152.401 toegevoegd aan dit bestemmingsfonds. Dit leidt ertoe dat het fonds op 31 december 2021 een stand kent van € 543.468.

#### **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 ouderdompensioen 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

1. **Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	617.337	586.341
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	385.814	231.129
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>1.003.151</u>	<u>817.470</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	817.470	926.823
Bij: investeringen	292.899	2.109
Bij: herwaarderingen		0
Af: afschrijvingen	107.218	111.462
Af: bijzondere waardeverminderingen		0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen		0
Af: terugname geheel afgeschreven activa		0
Af: desinvesteringen		0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.003.151</u>	<u>817.470</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 2021

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	229.203	192.689
Overige deelnemingen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	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
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>229.203</u></u>	<u><u>192.689</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	192.689	212.622
Aflossing lening	0	-23.363
Resultaat deelneming	36.514	3.430
Vrijval/Vorming voorziening lening PHT Holding B.V.	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>229.203</u></u>	<u><u>192.689</u></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.

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft kapitaal</u>	<u>Kapitaalbelang (in %)</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
PHT Holding B.V.		18.000	100%	229.203	36.514

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

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

	2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	33.943	-7.651	67.245	-87.758	5.779
Financieringsverschil boekjaar	-7651	67.245	-87.758	113.490	85.326
Correcties voorgaande jaren	-33.943	7651	-67245	87758	-5.779
Betalingen/ontvangsten	0	0	0	0	0
Subtotaal mutatie boekjaar	-41.594	74.896	-155.003	201.248	79.547
<b>Saldo per 31 december</b>	-7.651	67.245	-87.758	113.490	85.326

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	87.758
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-113.490	0
	<u>113.490</u>	<u>87.758</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.728.168	1.573.291
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.841.658	1.485.533
Totaal financieringsverschil	<u>-113.490</u>	<u>87.758</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	138.195	214.827
Nog te factureren bijdragen	280.474	173.429
Nog te factureren WMO/Jeugdwet gemeenten	248.172	124.797
Te ontvangen subsidie RMC/VSV	219.890	0
Rekening courantverhouding PHT Holding	450.000	0
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Vooruitbetaalde leerlingbijdragen PHT	39.475	90.243
Vooruitbetaalde huurkosten	6.405	5.935
Vooruitbetaalde pensioenpremies	0	35.162
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.382.611</u>	<u>644.393</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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	1.105.716	1.375.871
Totaal liquide middelen	<u>1.105.716</u>	<u>1.375.871</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	129.780	138.037
Bestemmingsfondsen	1.115.350	898.143
Algemene en overige reserves	1.631.581	1.567.123
Totaal eigen vermogen	<u>2.876.711</u>	<u>2.603.303</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</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-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve nieuwe projecten	95.948	0	0	95.948
Bestemmingsreserve leerlingenfonds	42.089	-8.257	0	33.832
Herwaarderingsreserve:				
Totaal bestemmingsreserves	<u>138.037</u>	<u>-8.257</u>	<u>0</u>	<u>129.780</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	507.076	64.806	0	571.882
Fonds op naam ' Fonds Speciaal MBO in Bedrijf.	391.067	152.401	0	543.468
Reserve aanvaardbare kosten:				
Totaal bestemmingsfondsen	<u>898.143</u>	<u>217.207</u>	<u>0</u>	<u>1.115.350</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Continuïteitsreserve	1.567.123	64.458	0	1.631.581
Overige reserves:				
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.567.123</u>	<u>64.458</u>	<u>0</u>	<u>1.631.581</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### PASSIVA

#### 7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Belastingen en sociale premies	121.317	85.368
Schulden terzake pensioenen	18.672	0
Crediteuren	148.637	20.420
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	0	0
Vakantiegeld en vakantiedagen	94.385	92.691
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Te betalen personeelskosten	27.266	32.278
Overige schulden	1.823	9.987
Te betalen overige kosten leerlingen	10.089	3.798
Terug te betalen subsidie RMC/VSV	13.604	22.789
Te betalen accountantskosten	9.500	9.750
Te betalen inhuur derden	11.187	15.797
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen bijdragen AJF, Oranjefonds en DRP	274.000	210.000
Vooruitontvangen Hulpkracht ouderenzorg Het Laar	0	12.000
Totaal overige kortlopende schulden	<u>730.480</u>	<u>514.878</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 € 347.083.

##### 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 2021</b>			
- aanschafwaarde	721.202	518.730	1.239.932
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	134.861	287.601	422.462
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	67.553	225.346	292.899
- afschrijvingen	36.557	70.661	107.218
- aanschafwaarde desinvesteringen	0	0	0
- afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>30.996</u>	<u>154.685</u>	<u>185.681</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>			
- aanschafwaarde	788.755	744.076	1.532.831
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	171.418	358.262	529.680
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>617.337</u>	<u>385.814</u>	<u>1.003.151</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 2021	192.689	0	0	0	192.689
Overboekingen spaarsaldi	0				0
Aflossing lening		0			0
Vrijval voorziening lening					0
Resultaat deelnemingen	36.514	0	0	0	36.514
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>229.203</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>229.203</u>
Som waardeverminderingen					



1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT Wiz

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.728.168	1.573.292
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	1.728.168	1.573.292
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	1.108.774	999.087
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	36.776	35.779
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	530.245	525.079
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.675.795</u>	<u>1.559.945</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	52.373	13.347
Financiële baten en lasten	12.433	1.118
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>64.806</u></u>	<u><u>14.465</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	64.806	14.465
Bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsreserve	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>64.806</u></u>	<u><u>14.465</u></u>

**Toelichting:**

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

1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT WMO/JW

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.650.228	1.402.701
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.650.228</u>	<u>1.402.701</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	1.057.053	890.152
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	35.060	31.878
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	505.511	467.827
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.597.624</u>	<u>1.389.858</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	52.604	12.843
Financiële baten en lasten	11.853	996
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>64.458</u></u>	<u><u>13.839</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	0	0
Continuïteitsreserve	64.458	13.839
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>64.458</u></u>	<u><u>13.839</u></u>

**Toelichting:**

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

1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT 3 Overig

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	319.196	395.007
Overige bedrijfsopbrengsten	1.345.604	1.531.737
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.664.800</u>	<u>1.926.744</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	1.066.751	1.223.181
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	35.382	43.805
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	510.148	642.854
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.612.281</u>	<u>1.909.840</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	52.519	16.905
Financiële baten en lasten	11.962	1.369
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>64.481</u>	<u>18.274</u>
Buitengewone baten	79.663	100.000
Buitengewone lasten	0	0
	<u>79.663</u>	<u>100.000</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u>144.144</u>	<u>118.274</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	0
Bestemmingsreserve nieuwe projecten	0	0
Continuïteitsreserve	0	33.577
Bestemmingsreserve leerlingenfonds	0	-15.303
Onttrekking fonds op naam 'Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'	-119.603	-145.598
Toevoeging Fonds op naam 'Fonds Speciaal MBO in Bedrijf'	263.747	245.598
	<u>144.144</u>	<u>118.274</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT Wiz	64.806	14.465
SEGMENT WMO/JW	64.458	13.839
SEGMENT 3 Overig	144.144	118.274
	<u>273.408</u>	<u>146.578</u>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<u><u>273.408</u></u>	<u><u>146.578</u></u>

**10. Subsidies**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie en Veiligheid		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS		
Overige Rijkssubsidies		
Subsidie Praktijkleren	112.910	86.346
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	206.286	308.661
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies		
Totaal	<u>319.196</u>	<u>395.007</u>

In 2021 is in totaal een bedrag van € 219.890 aan subsidies ontvangen van de gemeenten in RMC/VSV-regio 35 (Hart van Brabant) als bijdrage in het Project Speciaal MBO in Bedrijf voor kwetsbare jongeren Prins Heerlijk (zaaknummer 1715934). Van de over 2021 ontvangen subsidie moet conform de subsidievoorwaarden een bedrag van € 1.174 worden terugbetaald. Over de vergelijkbare subsidie in 2020 is een bedrag van € 12.430 terugbetaald aan de gemeenten. Hiermee komt het totaal van ontvangen subsidies in 2021 in dit kader op € 206.286.

**11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Ontvangen bijdragen leerlingactiviteiten zorg	552.404	749.161
Ontvangen bijdragen leerlingactiviteiten onderwijs	529.479	433.700
Ontvangen bijdragen leerlingactiviteiten reïntegratie	29.638	66.543
Ontvangen bijdragen leerlingactiviteiten jobcoaching	234.083	262.196
Overige opbrengsten	0	20.137
Totaal	<u>1.345.604</u>	<u>1.531.737</u>

**LASTEN**

**12. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.328.785	2.287.589
Sociale lasten	436.871	430.831
Pensioenpremies	259.762	252.941
Andere personeelskosten:		
Doorberekende personeelskosten	0	0
Reiskosten	70.050	66.686
Overige personeelskosten	137.110	75.374
Subtotaal	<u>3.232.578</u>	<u>3.113.421</u>
Doorberekende loonkosten projecten	0	0
Totaal personeelskosten	<u>3.232.578</u>	<u>3.113.420</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
	52	48
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>52</u>	<u>48</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	107.218	111.462
- boekwinst	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>107.218</u>	<u>111.462</u>

**14. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Verstrekte bijdragen PHT Eten & Drinken B.V.	691.915	714.127
Verstrekte bijdragen PHT Kaas & Delicatessen B.V.	50.750	113.069
Verstrekte bijdragen PHT De Uitdaging B.V.	102.537	105.106
Verstrekte bijdragen PHT Bedrijfs catering B.V.	21.350	0
Directe kosten leerlingactiviteiten	260.162	270.097
Huur lokaties	122.015	125.278
Overige huisvestingskosten	21.423	18.015
Betaalde minus ontvangen huur leerlingen	-14.290	-19.017
Overige kosten wonen	22.745	19.209
Kosten vervoermiddelen	67.877	67.950
Kantoor- en automatiseringskosten	145.341	160.979
Accountants- en administratiekosten	23.795	30.517
Overige kosten	30.284	30.429
Subtotaal	<u>1.545.904</u>	<u>1.635.760</u>
Huur en leasing	0	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.545.904</u>	<u>1.635.760</u>

**15. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	53
Resultaat deelneming	36.514	3.430
Subtotaal financiële baten	<u>36.514</u>	<u>3.483</u>
Rentelasten	265	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-265</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>36.249</u>	<u>3.483</u>

**16. Buitengewone baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Buitengewone baten	79.663	100.000
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>79.663</u>	<u>100.000</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Beoordeling/controle van de jaarrekening	9.500	10.450
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6.475	6.350
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	7.820	7.625
Totaal honoraria accountant	<u>23.795</u>	<u>24.425</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.

## 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. Buijze	G. van Schijndel
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	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 2021</b>	87.000	97.684
<i>Beloning 2021</i>	64.088	77.749
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	7.998	9.693
Subtotaal	72.086	87.442
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2021</b>	<b>72.086</b>	<b>87.442</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.
<i>Gegevens 2020</i>		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	0,75	0,84
<i>Beloning 2020</i>	58.405	76.563
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	6.098	9.266
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>64.503</b>	<b>85.829</b>

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	H. Meijs	R. van den Boom	A.J. Knijff
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 25/11
<i>Beloning 2021</i>	4388	2925	2681
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	4388	2925	2681
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2021</b>	<b>4388</b>	<b>2925</b>	<b>2681</b>
<i>Gegevens 2020</i>			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/11-31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<i>Beloning</i>	731	2925	2925
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>731</b>	<b>2925</b>	<b>2925</b>

	C. de Jong	U. Possel	F. Prevoo
Functiegegevens	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9- 31/12
<i>Beloning 2021</i>	2925	975	975
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	2925	975	975
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2021</b>	<b>2925</b>	<b>975</b>	<b>975</b>
<i>Gegevens 2020</i>			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	NVT	NVT
<i>Beloning</i>	3900	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>3900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In het kader van de coronacrisis hebben toezichthouders in 2020 en 2021 besloten tot een tijdelijke verlaging van de vergoeding met 25% van het jaarbedrag.