

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk

**Dr. Paul Janssenweg 171
5026 RH TILBURG**

Jaarrekening 2024

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk

**Dr. Paul Janssenweg 171
5026 RH TILBURG**

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2024	3
1.2	Winst- en verliesrekening over 2024	5
1.3	Toelichting op de jaarrekening	6
1.4	Toelichting op de balans	11
1.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

2. Bijlagen

2.1	WNT-Verantwoording 2024	21
-----	-------------------------	----

1. JAARREKENING

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk

1.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	745.954		550.645	
Inventaris	50.117		63.301	
Vervoermiddelen	228.620		287.374	
		1.024.691		901.320
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	165.636		116.754	
		165.636		116.754
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	133.870		230.759	
Overige vorderingen	852.001		751.801	
		985.871		982.560
<i>Liquide middelen</i>		756.223		486.885
Totaal activazijde		<u>2.932.421</u>		<u>2.487.519</u>

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk

1.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve leerlingenfonds	28.450		33.281	
Bestemmingsreserve nieuwe projecten	95.948		95.948	
Bestemmingsfonds "Reserve aanvaardbare kosten"	258.189		217.251	
Bestemmingsfonds "Fonds Speciaal MBO in Bedrijf"	0		38.285	
Continuïteitsreserve	1.677.604		1.567.123	
		2.060.191		1.951.888
Langlopende schulden				
Overige schulden	100.000		0	
		100.000		0
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	25.000		0	
Crediteuren	47.497		49.046	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	263.759		212.503	
Vooruitontvangen gelden Speciaal mbo in bedrijf	168.090		0	
Overige schulden	267.884		235.002	
		772.230		496.551
Totaal passivazijde		<u>2.932.421</u>		<u>2.448.439</u>

1.2 Winst- en verliesrekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Zorgopbrengsten	4.589.581		4.253.090	
Onderwijs- en begeleidingsopbrengsten	<u>1.033.124</u>	5.622.705	<u>910.910</u>	5.164.000
Directe leerlingkosten	945.168		987.402	
Kosten van uitbesteed werk	<u>506.865</u>		<u>422.991</u>	
		<u>1.452.033</u>		<u>1.410.393</u>
		4.170.672		3.753.607
Subsidies		<u>549.033</u>		<u>479.023</u>
Bruto bedrijfsresultaat		4.719.705		4.232.630
Lonen en salarissen	3.143.527		2.881.278	
Sociale lasten	591.515		554.736	
Pensioenlasten	333.401		317.793	
Afschrijvingen	143.164		130.863	
Overige bedrijfskosten	<u>632.553</u>		<u>755.833</u>	
Som der kosten		4.844.160		4.640.503
Bedrijfsresultaat		<u>(124.455)</u>		<u>(407.873)</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11.302		13	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(2.126)</u>		<u>(2.076)</u>	
Som der financiële baten en lasten		9.176		(2.063)
Bijzondere baten	<u>174.702</u>		<u>93.138</u>	
Som der bijzondere baten en lasten		174.702		93.138
Resultaat		<u>59.423</u>		<u>(316.798)</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		48.882		(42.619)
Resultaat		<u><u>108.305</u></u>		<u><u>(359.417)</u></u>

Resultaatbestemming

Toevoeging/(onttrekking):

Toevoeging continuïteitsreserve	110.481	0
Onttrekking bestemmingsreserve leerlingenfonds	(4.831)	(10.250)
Bestemmingsfonds "Reserve aanvaardbare kosten"	40.938	(135.852)
Onttrekking fonds op naam "Fonds Speciaal MBO in Bedrijf"	(38.283)	(264.324)
Toevoeging fonds op naam "Fonds Speciaal MBO in Bedrijf"	<u>0</u>	<u>51.009</u>
	<u><u>108.305</u></u>	<u><u>(359.417)</u></u>

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Algemene gegevens

Stichting Buitengewoon leren en werken - Prins Heerlijk (kortweg Prins Heerlijk) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Tilburg, op het adres Dr. Paul Janssenweg 171. 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.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk, statutair gevestigd te Tilburg is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 17215020.

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. hooft PHT Bedrijfscatering 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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

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. Indien en voor zover de onderneming in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de toelichting "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardevermindervingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserve leerlingenfondsen

De bestemmingsreserve leerlingenfondsen 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.

Bestemmingsreserve nieuwe projecten

De bestemmingsreserve nieuwe projecten betreft het vermogen dat beschikbaar is voor uitvoering van specifieke projecten. Het benutten van de middelen in deze reserve is deels afhankelijk van de werkelijke bijdragen welke in 2025 ontvangen zullen worden. 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.

Bestemmingsfonds "Reserve aanvaardbare kosten"

Het bestemmingsfonds "Reserve aanvaardbare kosten" betreft het vermogen wat is gereserveerd uit het positieve resultaat van de WLZ-zorg. Dit bestemmingsfonds kan alleen worden aangewend voor bekostiging van zorg die valt onder de Wet Langdurige zorg, de Zorgverzekeringswet, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en/of de Jeugdwet.

Bestemmingsfonds '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'.

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 2024 verhoogd tot € 1.677.604. Hiermee wordt voldaan aan de gestelde doelstelling dat de continuïteitsreserve minimaal 25% van de jaarlijkse begeleidingsopbrengsten bedraagt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de stichting wordt toegerekend.

1.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal 2024
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	787.496	275.116	470.698	1.533.310
Cumulatieve afschrijvingen	(236.851)	(211.815)	(183.324)	(631.990)
Boekwaarde per 1 januari	550.645	63.301	287.374	901.320
Investeringen	368.234	22.766	0	391.000
Bijdrage fondsen investeringen	(125.000)	0	0	(125.000)
Afschrijvingen	(47.925)	(35.950)	(58.754)	(142.629)
Mutaties 2024	195.309	(13.184)	(58.754)	123.371
Aanschafwaarde	1.030.730	297.882	470.698	1.799.310
Cumulatieve afschrijvingen	(284.776)	(247.765)	(242.078)	(774.619)
Boekwaarde per 31 december	745.954	50.117	228.620	1.024.691
Afschrijvingspercentages:				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		10 %		
Inventaris		20-33 %		
Vervoermiddelen		20 %		

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De belangen van de vennootschap in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€	€
PHT Holding B.V.	Tilburg	100	165.636	48.882
			31-12-2024	31-12-2023
			€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen				
PHT Holding B.V.				
Boekwaarde per 1 januari			116.754	159.373
Aandeel in het resultaat			48.882	(42.619)
Boekwaarde per 31 december			165.636	116.754

1.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	133.870	230.759

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te factureren bijdragen	178.663	146.352
Nog te factureren WMO/JW gemeenten	118.671	117.923
Te ontvangen bijdragen/subsidies	416.005	189.121
Rekening-courantverhouding PHT Holding B.V.	0	250.000
Vooruitbetaalde leerlingbijdragen PHT	121.022	40.638
Vooruitbetaalde kosten	10.718	7.767
Te ontvangen rente	6.922	0
	852.001	751.801

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank	303.737	153.727
Rabobank spaarrekening	452.486	333.158
	756.223	486.885

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

	2024	2023
	€	€
Bestemmingsreserve leerlingenfonds		
Stand per 1 januari	33.281	43.531
Resultaatbestemming boekjaar	(4.831)	(10.250)
Stand per 31 december	<u>28.450</u>	<u>33.281</u>
	2024	2023
	€	€
Bestemmingsreserve nieuwe projecten		
Stand per 31 december	<u>95.948</u>	<u>95.948</u>

Eind 2025 of begin 2026 zal de verhuizing plaatsvinden van de bewoners van de woonvoorziening aan de Paterstraat naar een nieuwe woonvoorziening aan de Berlagehof (Den Herdgang). De verwachting is dat dit ca. € 85.000 aan inrichtings- en verhuiskosten met zich mee gaat brengen. Deze zullen vanuit de bestemmingsreserve nieuwe projecten gedekt worden.

	2024	2023
	€	€
Bestemmingsfonds "Reserve aanvaardbare kosten"		
Stand per 1 januari	217.251	353.103
Resultaatbestemming boekjaar	40.938	(135.852)
Stand per 31 december	<u>258.189</u>	<u>217.251</u>
	2024	2023
	€	€
Bestemmingsfonds "Fonds Speciaal MBO in Bedrijf"		
Stand per 1 januari	38.283	251.600
Resultaatbestemming boekjaar	(38.283)	(264.324)
Toevoeging fonds agv resultaatbestemming	0	51.009
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>38.285</u>

Dit bestemmingsfonds 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. De stand van dit bestemmingsfonds op 1 januari 2023 bedraagt € 251.600. In het kader van de afspraken met de regio Hart van Brabant, die een subsidie voor Speciaal MBO in bedrijf beschikbaar heeft gesteld van € 175.000, heeft een aanvullende onttrekking van € 181.401 plaatsgevonden voor onderwijstrajecten van jongeren uit deze regio. Daarnaast heeft een onttrekking van € 82.923 plaatsgevonden voor jongeren uit andere regio's. Ten slotte heeft een toevoeging van € 51.009 plaatsgevonden uit het resultaat.

Vanaf 2024 zullen ontvangen middelen voor dit doel niet meer verantwoord worden onder de bestemmingsreserves, maar onder de post 'Vooruitontvangen gelden voor Speciaal mbo in bedrijf'. Dit geeft een beter beeld van het resultaat en de vermogenspositie van de organisatie, omdat aan deze middelen de verplichting verbonden is om deze (uitsluitend) in te zetten voor het bovengenoemde doel.

Per 31-12-2023 was de stand van deze bestemmingsreserve € 38.285. Deze middelen worden in 2024 via de resultaatbestemming ingezet voor de dekking van de kosten van scholing voor jongeren zoals hierboven beschreven. Daarmee is deze bestemmingsreserve leeg en zal in de toekomst opgeheven worden.

1.4 Toelichting op de balans

	2024	2023
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	1.567.123	1.567.123
Resultaatbestemming	110.481	0
Stand per 31 december	<u>1.677.604</u>	<u>1.567.123</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige schulden		
Lening Rabo Foundation	<u>100.000</u>	<u>0</u>

Het deel van de schulden met een looptijd langer dan 5 jaar is nihil.

	2024	2023
	€	€
<i>Lening Rabo Foundation</i>		
Verstreking lening	125.000	0
Aflossingsverplichting	(25.000)	0
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>0</u>

Er is een rente verschuldigd van 1% per jaar vanaf 1 januari 2025; de lening wordt in 5 jaar afgelost met ingang van 31 maart 2025. Er zijn geen zekerheden gesteld.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Lening Rabo Foundation	<u>25.000</u>	<u>0</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	13.091	12.055
Loonheffing	153.577	144.579
Premies pensioen	97.091	55.869
	<u>263.759</u>	<u>212.503</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vooruitontvangen gelden Speciaal mbo in bedrijf		
Vooruitontvangen gelden Speciaal mbo in bedrijf	<u>168.090</u>	<u>0</u>

1.4 Toelichting op de balans

Vanuit Stichting DOEN en het Anton Jurgensfonds is in 2024 er een donatie toegezegd om het voor jongeren mogelijk te maken om deel te nemen aan Speciaal mbo in bedrijf, ondanks het feit dat gemeenten of andere opdrachtgevers hiervoor geen middelen beschikbaar stellen. Van dit bedrag is € 225.000 ontvangen in 2024, en € 75.000 toegezegd voor 2025. Van het ontvangen bedrag is in 2024 € 56.080 ingezet voor scholingstrajecten voor jongeren. Voor deze gelden is een bestedingsplan opgesteld op basis van het verwachte aantal jongeren die een opleiding volgen bij Prins Heerlijk en waarvoor (tijdelijk) geen dekking uit andere financieringsbronnen mogelijk is. Voor 2024 betekent het dat er na onttrekking van € 56.080 nog € 168.920 aan vooruitontvangen gelden in de balans is opgenomen. Het bestedingsplan is om in 2025 € 150.000 in te zetten en in 2026 € 93.920.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Overige schulden		
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	54.757	36.397
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	132.845	109.714
Te betalen overige kosten leerlingen	5.482	2.886
Vooruitontvangen bijdragen fondsen	40.830	63.333
Te betalen inhuur derden	20.423	9.012
Te betalen accountantskosten	11.000	8.776
Overige schulden	2.547	4.884
	<u>267.884</u>	<u>235.002</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan inzake huur van bedrijfsruimten en woningen. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 335.683.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door 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.

1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Zorgopbrengsten		
Opbrengsten WLZ	2.063.217	2.145.466
Opbrengsten WMO	822.078	1.088.359
Opbrengsten Jeugdwet	454.784	267.801
Opbrengsten PGB	248.849	315.306
Opbrengsten onderaanneming	1.000.653	436.158
	<u>4.589.581</u>	<u>4.253.090</u>
Onderwijs- en begeleidingsopbrengsten		
Opbrengsten onderwijs	452.078	406.865
Opbrengsten jobcoaching en reïntegratie	398.555	368.436
Opbrengsten doorberekening personeel	60.794	75.609
Ontvangen bijdragen hulpkrachtenteams	121.097	60.000
Overige opbrengsten	600	0
	<u>1.033.124</u>	<u>910.910</u>
Directe leerlingkosten		
Onderwijsmaterialen	16.083	23.005
Directe kosten leerlingen	36.241	32.041
Reiskosten leerlingen	34.856	58.151
Kosten ouderenzorg	13.514	28.121
Verstrekke bijdragen PHT	779.898	802.788
Kosten automatisering leerlingvolgsysteem	46.022	36.788
Bijdrage leerlingenfonds	1.693	1.998
Activiteitenkosten hulpkrachtenteams	12.035	13.951
Kosten wonen	19.685	22.980
Doorberekende kosten ouderenzorg	(14.859)	(32.421)
	<u>945.168</u>	<u>987.402</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Inhuur personeel	144.171	137.241
Begeleiding jongeren door derden	254.227	193.051
Personeelskosten De Rooi Pannen	21.600	25.500
Onderwijs gegeven door derden	86.867	67.199
	<u>506.865</u>	<u>422.991</u>
Subsidies		
Subsidie praktijkleren	114.033	94.636
Subsidies vanwege gemeenten in het kader van Speciaal mbo in bedrijf	435.000	371.887
Overige subsidies	0	12.500
	<u>549.033</u>	<u>479.023</u>

In 2024 is een bedrag van €200.000 aan subsidies ontvangen vanuit de RMC-middelen van de Gemeente Tilburg als penvoeder voor de gemeenten in Hart van Brabant als bijdrage in het project 'Speciaal mbo in Bedrijf' voor kwetsbare jongeren (zaaknummer 2342126). Vanuit Prins Heerlijk is in dit project een eigen bijdrage ingebracht van ca. € 371.786. Daarnaast is vanuit gemeente Tilburg voor 2024 een subsidie verleend voor het project KwiIT van €155.000. Hiermee komt het totaal van ontvangen subsidies vanuit Gemeente Tilburg in 2024 op €355.000. Van Gemeente Eindhoven is een bedrag van €80.000 ontvangen als bijdrage in het project 'Speciaal mbo in bedrijf' voor kwetsbare jongeren. Het totaalbedrag van ontvangen subsidies in het kader van Subsidies vanwege gemeenten in het kader van Speciaal mbo in bedrijf komt daarmee op € 435.000.

1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	2.898.308	2.693.084
Vakantiegeld	229.973	214.106
Eindejaarsuitkering	103.488	96.046
	<u>3.231.769</u>	<u>3.003.236</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	(88.242)	(112.041)
Ontvangen subsidies brutolonen	0	(9.917)
	<u>3.143.527</u>	<u>2.881.278</u>
 Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>591.515</u>	<u>554.736</u>
 Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>333.401</u>	<u>317.793</u>
 Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>143.164</u>	<u>130.863</u>
 <i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	47.924	34.128
Inventaris	35.950	33.336
Vervoermiddelen	58.754	68.158
Boekresultaat materiële vaste activa	536	(4.759)
	<u>143.164</u>	<u>130.863</u>
 Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	208.992	178.912
Huisvestingskosten	169.610	209.699
Kosten wonen	(28.345)	(1.807)
Verkoopkosten	6.188	43.396
Autokosten	88.070	84.490
Kantoorkosten	131.341	182.541
Algemene kosten	56.697	58.602
	<u>632.553</u>	<u>755.833</u>
 <i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	96.734	102.675
Onkostenvergoedingen	18.523	12.764
Scholings- en opleidingskosten	61.685	22.820
Arbodienst	11.691	10.857
Overige personeelskosten	20.359	29.796
	<u>208.992</u>	<u>178.912</u>

1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	135.192	166.927
Huurkosten algemene ruimten wonen	15.431	16.440
Gas, water en elektra	4.201	5.400
Servicekosten algemene ruimten wonen	1.280	2.682
Vaste lasten onroerend goed	(694)	6.639
Overige huisvestingskosten	14.200	11.611
	<u>169.610</u>	<u>209.699</u>
 <i>Kosten wonen</i>		
Huur woningen	206.619	201.368
Servicekosten wonen	33.300	38.171
Onderhoudskosten wonen	1.382	3.826
Kleine aanschaffingen	95	2.026
Bijdrage leerlingenfonds wonen	75	7.201
	<u>241.471</u>	<u>252.592</u>
Ontvangen huren wonen	(223.262)	(223.986)
Ontvangen servicekosten wonen	(46.554)	(30.413)
	<u>(28.345)</u>	<u>(1.807)</u>
 <i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	478	0
Representatiekosten	5.710	7.194
Kosten jubileum	0	36.202
	<u>6.188</u>	<u>43.396</u>
 <i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	60.885	57.705
Reparatie en onderhoud	21.629	15.398
Verzekering	16.466	20.063
Motorrijtuigenbelasting	8.310	7.746
	<u>107.290</u>	<u>100.912</u>
Ingehouden bijdragen leaseauto's	(19.220)	(16.422)
	<u>88.070</u>	<u>84.490</u>
 <i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	18.230	15.227
Drukwerk	1.534	1.039
Telefoonkosten	22.285	1.578
Kosten automatisering	76.811	155.381
Contributies en abonnementen	9.317	9.316
Overige kantoorkosten	3.164	0
	<u>131.341</u>	<u>182.541</u>

1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2024	2023
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	27.566	26.931
Zakelijke verzekeringen	8.113	6.055
Kosten raad van toezicht	23.890	22.116
Overige algemene kosten	(2.872)	3.500
	<u>56.697</u>	<u>58.602</u>

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebate banken	<u>11.302</u>	<u>13</u>
------------------	---------------	-----------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankkosten en provisie	<u>2.126</u>	<u>2.076</u>
------------------------	--------------	--------------

Bijzondere baten

Ontvangen bijdragen fondsen/giften	128.869	10.000
Ontvangen bijdragen fondsen/giften Kwilt	45.833	30.000
Ontvangen bijdragen Stichting VSB Fonds	0	20.000
Ontvangen bijdragen Stichting De Weaver	0	25.000
Diverse bijdragen	0	8.138
	<u>174.702</u>	<u>93.138</u>

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Resultaat PHT Holding B.V.	<u>48.882</u>	<u>(42.619)</u>
----------------------------	---------------	-----------------

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren gemiddeld 59,75 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2023 waren dit 59 werknemers.

Tilburg, 21mei 2025

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk

E. Buijze, directeur

G. van Schijndel, directeur

H. Meijs (voorzitter RvT)

R. van den Boom (lid RvT)

E. Wouters (lid RvT)

U. Possel (lid RvT)

F. Prevoo (lid RvT)

2. BIJLAGEN

2.1 WNT-Verantwoording 2024

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

	E.J. Buijze	G.L.W. van Schijndel
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,75	0,63
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Individueel WNT-maximum	118.500	99.793
Beloning	80.245	76.633
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.117	9.173
Subtotaal	90.362	85.806
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging 2024	90.362	85.806
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM
Gegevens 2023		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2023 (in fte)	0,75	0,77
Beloning 2023	72.420	74.940
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	9.033	8.649
Totaal bezoldiging 2023	81.453	83.589

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	H. Meijis	R. van den Boom	E. Wouters
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	6454	4302	4302
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Subtotaal	6454	4302	4302
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2024	6454	4302	4302
Gegevens 2023			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/11-31/12
Beloning	6031	4021	4021
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2023	6031	4021	4021

	U. Possel	F. Prevoo
Functiegegevens	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	4302	4302
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Subtotaal	4302	4302
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging 2024	4302	4302
Gegevens 2023		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	4021	4021
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totaal bezoldiging 2023	4021	4021