

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk

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

Jaarrekening 2025

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk

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

Jaarrekening 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2025	3
1.2	Winst- en verliesrekening over 2025	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 2025	21
-----	-------------------------	----

1. JAARREKENING

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk

1.1 Balans per 31 december 2025

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	701.992		745.954	
Inventaris	65.132		50.117	
Vervoermiddelen	<u>322.234</u>		<u>228.620</u>	
		1.089.358		1.024.691
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>176.437</u>		<u>165.636</u>	
		176.437		165.636
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	75.791		133.870	
Overige vorderingen	<u>555.411</u>		<u>852.001</u>	
		631.202		985.871
<i>Liquide middelen</i>		955.085		756.223
Totaal activazijde		<u><u>2.852.082</u></u>		<u><u>2.932.421</u></u>

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk

1.1 Balans per 31 december 2025

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve leerlingenfonds	21.593		28.450	
Bestemmingsreserve nieuwe projecten	95.948		95.948	
Bestemmingsfonds "Reserve aanvaardbare kosten"	268.818		258.189	
Continuïteitsreserve	1.710.644		1.677.604	
		2.097.003		2.060.191
Langlopende schulden				
Overige schulden	75.000		100.000	
		75.000		100.000
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	25.000		25.000	
Crediteuren	45.389		47.497	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	297.770		263.759	
Vooruitontvangen gelden Speciaal mbo in bedrijf	27.468		168.090	
Overige schulden	284.452		267.884	
		680.079		772.230
Totaal passivazijde		2.852.082		2.932.421

1.2 Winst- en verliesrekening over 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
Zorgopbrengsten	4.864.872		4.589.581	
Onderwijs- en begeleidingsopbrengsten	<u>1.313.386</u>		<u>1.033.124</u>	
		6.178.258		5.622.705
Directe leerlingkosten	995.429		945.168	
Kosten van uitbesteed werk	<u>508.412</u>		<u>506.865</u>	
		<u>1.503.841</u>		<u>1.452.033</u>
		<u>4.674.417</u>		<u>4.170.672</u>
Subsidies		<u>462.376</u>		<u>549.033</u>
Bruto bedrijfsresultaat		<u>5.136.793</u>		<u>4.719.705</u>
Lonen en salarissen	3.546.799		3.143.527	
Sociale lasten	696.244		591.515	
Pensioenlasten	395.931		333.401	
Afschrijvingen	154.711		143.164	
Overige bedrijfskosten	<u>662.939</u>		<u>632.553</u>	
Som der kosten		<u>5.456.624</u>		<u>4.844.160</u>
Bedrijfsresultaat		<u>(319.831)</u>		<u>(124.455)</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.550		11.302	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>(3.313)</u>		<u>(2.126)</u>	
Som der financiële baten en lasten		2.237		9.176
Bijzondere baten	<u>343.605</u>		<u>174.702</u>	
Som der bijzondere baten en lasten		343.605		174.702
Resultaat		<u>26.011</u>		<u>59.423</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		10.801		48.882
Resultaat		<u><u>36.812</u></u>		<u><u>108.305</u></u>
Resultaatbestemming				
<i>Toevoeging/(onttrekking):</i>				
Toevoeging continuïteitsreserve		33.040		110.481
Onttrekking bestemmingsreserve leerlingenfonds		(6.857)		(4.831)
Bestemmingsfonds "Reserve aanvaardbare kosten"		10.629		40.938
Onttrekking fonds op naam "Fonds Speciaal MBO in Bedrijf"		0		(38.283)
		<u>36.812</u>		<u>108.305</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. hodn PHT Bedrijfs catering en PHT De Uitdaging B.V. P. Bartels, directeur/bestuurder 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 vervolgwaaarding 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-waardeverminderingverlies 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 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.

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 2026 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.

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 2025 verhoogd tot € 1.710.644. 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.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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.

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.

1.3 Toelichting op de jaarrekening

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 2025
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	1.030.730	297.882	470.698	1.799.310
Cumulatieve afschrijvingen	(284.776)	(247.765)	(242.078)	(774.619)
Boekwaarde per 1 januari	<u>745.954</u>	<u>50.117</u>	<u>228.620</u>	<u>1.024.691</u>
Investeringen	40.711	46.991	201.929	289.631
Desinvesteringen	0	(120.612)	(178.298)	(298.910)
Afschrijvingen desinvesteringen	0	120.612	134.307	254.919
Afschrijvingen	(84.673)	(31.976)	(64.324)	(180.973)
Mutaties 2025	<u>(43.962)</u>	<u>15.015</u>	<u>93.614</u>	<u>64.667</u>
Aanschafwaarde	1.071.441	224.261	494.329	1.790.031
Cumulatieve afschrijvingen	(369.449)	(159.129)	(172.095)	(700.673)
Boekwaarde per 31 december	<u>701.992</u>	<u>65.132</u>	<u>322.234</u>	<u>1.089.358</u>
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	176.437	10.801
			<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
			€	€

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

PHT Holding B.V.

Boekwaarde per 1 januari	165.636	116.754
Aandeel in het resultaat	10.801	48.882
Boekwaarde per 31 december	<u>176.437</u>	<u>165.636</u>

1.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	<u>75.791</u>	<u>133.870</u>

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te factureren bijdragen	168.408	178.663
Nog te factureren WMO/JW gemeenten	208.166	118.671
Te ontvangen bijdragen/subsidies	107.200	416.005
Vooruitbetaalde leerlingbijdragen PHT	53.578	121.022
Vooruitbetaalde kosten	0	10.718
Overige te ontvangen bedragen	12.509	0
Te ontvangen rente	5.550	6.922
	<u>555.411</u>	<u>852.001</u>

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank	595.676	303.737
Rabobank spaarrekening	<u>359.409</u>	<u>452.486</u>
	<u>955.085</u>	<u>756.223</u>

1.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

	2025	2024
	€	€
Bestemmingsreserve leerlingenfonds		
Stand per 1 januari	28.450	33.281
Resultaatbestemming boekjaar	(6.857)	(4.831)
Stand per 31 december	<u>21.593</u>	<u>28.450</u>

	2025	2024
	€	€
Bestemmingsreserve nieuwe projecten		
Stand per 31 december	<u>95.948</u>	<u>95.948</u>

Eind 2026 of begin 2027 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.

	2025	2024
	€	€
Bestemmingsfonds "Reserve aanvaardbare kosten"		
Stand per 1 januari	258.189	217.251
Resultaatbestemming boekjaar	10.629	40.938
Stand per 31 december	<u>268.818</u>	<u>258.189</u>

	2025	2024
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	1.677.604	1.567.123
Resultaatbestemming	33.040	110.481
Stand per 31 december	<u>1.710.644</u>	<u>1.677.604</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige schulden		
Lening Rabo Foundation	<u>75.000</u>	<u>100.000</u>

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

	2025	2024
	€	€
<i>Lening Rabo Foundation</i>		
Langlopend deel van de schuld per 1 januari	100.000	0
Verstreking lening	0	125.000
Aflossing boekjaar	(25.000)	0
Overboeking naar kortlopend deel van de schuld (aflossingsverplichting)	0	(25.000)
Langelopend deel van de schuld per 31 december	<u>75.000</u>	<u>100.000</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.

1.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Lening Rabo Foundation	25.000	25.000

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	12.860	13.091
Loonheffing	178.854	153.577
Premies pensioen	106.056	97.091
	<u>297.770</u>	<u>263.759</u>

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Vooruitontvangen gelden Speciaal mbo in bedrijf		
Vooruitontvangen gelden Speciaal mbo in bedrijf	27.468	168.090

Vanuit Stichting DOEN en het Anton Jurgensfonds is in 2024 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 2026. Van het ontvangen bedrag is in 2024 € 56.080, en in 2025 €141.452 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 2025 betekent het dat er na onttrekking van € 197.532 nog € 27.468 aan vooruit ontvangen gelden in de balans is opgenomen. Het bestedingsplan is om in 2026 dit restbedrag in te zetten. Hiermee is de verwachting dat eind 2026 dit fonds leeg is.

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Overige schulden		
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	82.231	54.757
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	143.842	132.845
Te betalen overige kosten leerlingen	5.674	5.482
Vooruitontvangen bijdragen fondsen	0	40.830
Te betalen inhuur derden	27.414	20.423
Te betalen accountantskosten	11.308	11.000
Overige schulden	13.983	2.547
	<u>284.452</u>	<u>267.884</u>

1.4 Toelichting op de balans

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 € 342.859.

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

	2025	2024
	€	€
Zorgopbrengsten		
Opbrengsten WLZ	2.016.664	2.063.217
Opbrengsten WMO	908.977	822.078
Opbrengsten Jeugdwet	748.421	454.784
Opbrengsten PGB	216.314	248.849
Opbrengsten onderaanneming	974.496	1.000.653
	<u>4.864.872</u>	<u>4.589.581</u>
Onderwijs- en begeleidingsopbrengsten		
Opbrengsten onderwijs	583.106	452.078
Opbrengsten jobcoaching en reïntegratie	436.933	398.555
Opbrengsten doorberekening personeel	67.685	60.794
Ontvangen bijdragen hulpkrachtenteams	225.000	121.097
Overige opbrengsten	662	600
	<u>1.313.386</u>	<u>1.033.124</u>
Directe leerlingkosten		
Onderwijsmaterialen	24.633	16.083
Directe kosten leerlingen	54.787	36.241
Reiskosten leerlingen	16.615	34.856
Kosten ouderenzorg	16.201	13.514
Verstreckte bijdragen PHT	813.516	779.898
Kosten automatisering leerlingvolgsysteem	60.318	46.022
Bijdrage leerlingenfonds	6.857	1.693
Activiteitenkosten hulpkrachtenteams	11.292	12.035
Kosten wonen	20.110	19.685
Doorberekende kosten ouderenzorg	(28.900)	(14.859)
	<u>995.429</u>	<u>945.168</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Inhuur personeel	90.348	144.171
Begeleiding jongeren door derden	314.093	254.227
Personeelskosten De Rooi Pannen	28.070	21.600
Onderwijs gegeven door derden	75.901	86.867
	<u>508.412</u>	<u>506.865</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Subsidies		
Subsidie praktijkleren	94.702	114.033
Subsidies vanwege gemeenten in het kader van Speciaal mbo in bedrijf	200.000	280.000
Subsidie KwIT gemeente Tilburg	150.000	155.000
Overige subsidies	17.674	0
	<u>462.376</u>	<u>549.033</u>

In 2025 is een bedrag van €200.000 aan subsidies ontvangen 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 2441965). Vanuit Prins Heerlijk is in dit project een eigen bijdrage ingebracht van ca. € 381.463. Daarnaast is vanuit gemeente Tilburg voor 2025 een subsidie verleend voor het project KwIT van €150.000 (zaaknummer 2343363). Hiermee komt het totaal van ontvangen subsidies vanuit Gemeente Tilburg in 2025 op €350.000.

1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2025	2024
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	3.321.362	2.898.308
Vakantiegeld	262.924	229.973
Eindejaarsuitkering	126.366	103.488
	<u>3.710.652</u>	<u>3.231.769</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	(98.348)	(88.242)
Doorberekende lonen	(65.505)	0
	<u>3.546.799</u>	<u>3.143.527</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>696.244</u>	<u>591.515</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>395.931</u>	<u>333.401</u>
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>154.711</u>	<u>143.164</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	84.673	47.924
Inventaris	31.976	35.950
Vervoermiddelen	64.324	58.754
Boekresultaat materiële vaste activa	(26.262)	536
	<u>154.711</u>	<u>143.164</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	206.900	208.992
Huisvestingskosten	159.294	169.610
Kosten wonen	(8.691)	(28.345)
Verkoopkosten	2.484	6.188
Autokosten	79.617	88.070
Kantoorkosten	125.933	131.341
Algemene kosten	97.402	56.697
	<u>662.939</u>	<u>632.553</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	97.290	96.734
Onkostenvergoedingen	20.927	18.523
Scholings- en opleidingskosten	49.728	61.685
Arbodienst	15.071	11.691
Overige personeelskosten	23.884	20.359
	<u>206.900</u>	<u>208.992</u>

1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2025	2024
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	117.909	135.192
Huurkosten algemene ruimten wonen	16.155	15.431
Gas, water en elektra	907	4.201
Servicekosten algemene ruimten wonen	1.500	1.280
Vaste lasten onroerend goed	2.447	(694)
Overige huisvestingskosten	20.376	14.200
	<u>159.294</u>	<u>169.610</u>
<i>Kosten wonen</i>		
Huur woningen	204.475	206.619
Servicekosten wonen	29.080	33.300
Onderhoudskosten wonen	22.607	1.382
Kleine aanschaffingen	0	95
Bijdrage leerlingenfondsen wonen	0	75
	<u>256.162</u>	<u>241.471</u>
Ontvangen huren wonen	(219.808)	(223.262)
Ontvangen servicekosten wonen	(45.045)	(46.554)
	<u>(8.691)</u>	<u>(28.345)</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	898	478
Representatiekosten	1.586	5.710
	<u>2.484</u>	<u>6.188</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	60.632	60.885
Reparatie en onderhoud	22.379	21.629
Verzekering	20.786	16.466
Motorrijtuigenbelasting	8.117	8.310
	<u>111.914</u>	<u>107.290</u>
Ingehouden bijdragen leaseauto's	(32.297)	(19.220)
	<u>79.617</u>	<u>88.070</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	11.938	18.230
Drukwerk	2.509	1.534
Telefoonkosten	25.504	22.285
Kosten automatisering	66.815	76.811
Contributies en abonnementen	13.407	9.317
Overige kantoorkosten	5.760	3.164
	<u>125.933</u>	<u>131.341</u>

1.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2025	2024
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	26.440	27.566
Zakelijke verzekeringen	6.879	8.113
Kosten raad van toezicht	26.305	23.890
Kosten jubilea en symposia	26.776	0
Overige algemene kosten	11.002	(2.872)
	97.402	56.697

Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebate banken	5.550	11.302
------------------	-------	--------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente lening Rabo Foundation	1.156	0
Bankkosten en provisie	2.157	2.126
	3.313	2.126

Bijzondere baten

Ontvangen bijdragen fondsen/giften	343.605	128.869
Ontvangen bijdragen fondsen/giften Kwilt	0	45.833
	343.605	174.702

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Resultaat PHT Holding B.V.	10.801	48.882
----------------------------	--------	--------

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2025 waren gemiddeld 63,81 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2024 waren dit 59,75 werknemers.

Tilburg, 27 mei 2026

Stichting Buitengewoon Leren & Werken - Prins Heerlijk

P. Bartels, directeur

H. Meijs (voorzitter RvT)

F. Prevoo (lid RvT)

E. Wouters (lid RvT)

U. Possel (lid RvT)

S. Gijsman (lid RvT)

2. BIJLAGEN

2.1 WNT-Verantwoording 2025

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	P. Bartels
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1 - 30/09	1/1 - 30/09	1/6 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,75	0,63	1,00
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee
Individueel WNT-maximum	93.938	79.108	97.417
Beloning	68.889	64.632	79.492
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	439
Beloningen betaalbaar op termijn	8.078	7.558	10.939
Subtotaal	76.967	72.190	90.870
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		-	-
Totaal bezoldiging 2025	76.967	72.190	90.870
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2024			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2024 (in fte)	0,75	0,63	
Beloning 2024	80.245	76.633	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.117	9.173	
Totaal bezoldiging 2024	90.362	83.589	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	H. Meijs	R. van den Boom	E. Wouters
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	6.793	4.528	4.528
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Subtotaal	6.793	4.528	4.528
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2025	6.793	4.528	4.528
Gegevens 2024			
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/11-31/12
Beloning	6.454	4.302	4.302
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2024	6.454	4.302	4.302

	U. Possel	F. Prevoo
Functiegegevens	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2025	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	4.528	4.528
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Subtotaal	4.528	4.528
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging 2025	4.528	4.528
Gegevens 2024		
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	4.302	4.302
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totaal bezoldiging 2024	4.302	4.302