

Stichting Het PON & Telos
Stationsstraat 20c
5038 ED Tilburg

Jaarrekening 2023

Tilburg, 13 mei 2024



32370-1-2023

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	2
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	4
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2023	8
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	10
3.3 Kasstroomoverzicht over 2023	11
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
3.5 Toelichting op de balans	15
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	20
3.7 Overige toelichtingen	23
4. Overige gegevens	
4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24
Bijlagen	
1. Kostenverdeelstaat 2023	29

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting Het PON & Telos
Stationstraat 20c
5038 ED Tilburg

Tilburg 13 mei 2024

1.1 Opdracht

In dit rapport brengen wij verslag uit omtrent de uitvoering van uw opdracht tot controle van de jaarrekening. De verklaring is opgenomen onder de overige gegevens. Het betreft hier een controleverklaring.

2. BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2023 Het PON & Telos

Samenstelling bestuur:

Dr. Patrick Vermeulen: voorzitter Raad van bestuur/enig statutair bestuurder (directeur-bestuurder)

Sinds 2015 is onze organisatie gegroeid van een relatief kleine onderzoeksinstituting gericht op Noord-Brabant, naar een organisatie van 31 medewerkers (27,6 fte) eind 2023, met een flexibele schil van nog eens 5 medewerkers. Een sterk team dat werkt voor allerlei overheden en maatschappelijke organisaties in Nederland (en soms daarbuiten). Inmiddels is bijna de helft van onze opdrachten qua omzet buiten Brabant. Daar zit vooral onze groei, met steeds meer andere gemeenten, provincies en ministeries als klant. Belangrijke andere landelijke opdrachtgevers zijn voor ons de Bank Nederlandse Gemeenten en de Nederlandse Waterschapsbank. Niettemin: Noord-Brabant is waar we geworteld zijn. We werken graag voor de Brabantse regio's en ontwikkelen en delen onze kennis van regionale contexten ook graag daarbuiten.

De bestendige keuze om te investeren in onze relaties met universiteiten en andere (regionale) kennisinstellingen brengt ons veel goeds. Het heeft bijgedragen aan de kwaliteit van ons werk, onze aantrekkelijkheid als werkgever en onze positie in het onderzoeksveld. Steeds meer andere regio's en overheden weten ons te vinden als kenner van Brede welvaart en de werking van regionale contexten. Dat laatste is belangrijk in het huidige klimaat waarin de politieke en bestuurlijke aandacht voor 'de regio' is gegroeid. Zowel in sociaal-maatschappelijke zin (cf. Elke regio telt!, voorbij de Randstad....) als vanuit transitieperspectief (maatschappelijke opgaven rond landbouw, woningbouw, circulariteit, etc.) en governance-perspectief (regio als platform voor bestuur en beleid). Algemeen wordt onderkend dat de regio de plek is waar alle grote, maatschappelijke opgaven samenkomen: het schakelpunt waar de rijksoverheid en lokale en provinciale overheden elkaar treffen en afspraken maken over de uitvoering van die opgaven. Het is op dit schaalniveau dat steeds meer opgaven moeten worden geadresseerd en waar kennisimpulsen nodig zijn.

Om die reden werken we graag en steeds meer samen met andere regionale kennisorganisaties, in het bijzonder de vijf kennisorganisaties in Friesland, Groningen, Drente, Limburg en Zeeland. We wisselen kennis uit en stemmen af, onder meer over regio-overstijgende vraagstukken met betrekking tot de nationale kennisstructuur. Deze samenwerking is niet van vandaag of gisteren. Ze kent een lang geschiedenis die teruggaat op het ontstaan van Centra voor Maatschappelijke Ontwikkeling (CMO) in de wederopbouwperiode vanaf eind jaren '40, de periode waarin het PON is ontstaan.

Meest concrete en vruchtbare voorbeeld van de (versterkte) samenwerking is de oprichting van het Nationaal Netwerk Brede Welvaart (NNBW) in 2021. In het NNBW worden de krachten gebundeld om het concept brede welvaart toepasbaar te maken voor de (de)centrale beleidspraktijk. Dit vanuit de gedachte dat 'de' regio een interessant en relevant schaalniveau is om werk te maken van brede welvaart. Voor veel mensen is de regio immers de maat van het dagelijks bestaan. De omstandigheden binnen een regio zijn dan ook van invloed op hun welzijn. Bovendien is de regio waar de grote transities van onze tijd plaatsvinden, van de energietransitie tot de woningbouwopgaven, natuurontwikkeling en de verduurzaming van de landbouw.

Sinds de zomer van 2022 zijn ook vier ministeries bij het Nationaal Netwerk aangehaakt. Met LNV, BZK, I&W en EZK is een gezamenlijke structuur gebouwd voor kennisdeling en kennisoepassing. Het Nationaal Netwerk biedt daarmee tevens een (informeel) platform waarop regio en Rijk elkaar treffen. Waar de regionale kennisorganisaties voorheen vrij ver af stonden van het Rijk (die zich met haar kennisbehoefte vooral oriënteerde op de nationale planbureaus) zijn ze nu – door gezamenlijk op te

trekken - nadrukkelijker in beeld als volwaardige partner voor de departementen. Uit die samenwerking zijn verschillende vragen ook rechtstreeks onze kant opgekomen. Zo hebben we voor BZK een vervolgonderzoek uitgevoerd op het rapport 'Elke regio telt!' met als titel 'Accentueer het verschil' en is inmiddels een medewerker als embedded researcher tot half 2024 gedetacheerd bij LNV.

De provincie Noord-Brabant blijft een belangrijke opdrachtgever, onder andere via ons werkplan. In 2023 hebben we verschillende grotere opdrachten hierin uitgevoerd, zoals de monitor 'Ervaren Brede Welvaart' en de monitor 'Waarde van Cultuur', waarvan de resultaten in 2024 worden gepresenteerd. Verder een aantal verkenningen ten aanzien van bijvoorbeeld Brabantse persona's, Toekomstscenario's in beeld en de handreiking 'Brede welvaart in beleid: van ambitie naar actie'.

We geven mede dankzij de steun van de Provincie Noord-Brabant veel terug aan de samenleving. Allereerst tijdens de talloze momenten waarin instellingen, gemeenten en onderdelen van de Provincie zelf ons vragen mee te denken en inzichten te delen. Verder zijn er vele bijeenkomsten waar wij inleidingen, workshops of presentaties verzorgen. Daarnaast organiseren we zelf bijeenkomsten waar we specifieke thema's delen met betrokken beleidsmakers en beslissers (online en offline als het kan). En we maken onze kennis voor iedereen toegankelijk via kennisdossiers in de vorm van online magazines. Afgelopen jaar bijvoorbeeld over de SDG's, brede welvaart en arbeidsmigratie.

Ook in 2023 hebben we met talrijke organisaties samengewerkt in projecten en dat netwerk hebben we verder uitgebouwd. Dat geldt zoals gezegd voor andere kennisorganisaties als hogescholen, universiteiten en landelijke en regionale planbureaus. We zijn partner van Tilburg University, onder ander tot uitdrukking komende in de deelname aan het ENGAGE-programma (waaraan verschillende Europese universiteiten deelnemen), en de bijdrage aan verschillende Academische werkplaatsen: Brede welvaart in de regio en Publieke gezondheid. De laatste is onderdeel van Tranzo. De eerste hebben we zelf samen met Tilburg University opgericht.

In zakelijk opzicht was 2023 een beter jaar dan 2022. Onze bruto omzet is verder gegroeid naar € 2.957.655,- maar opnieuw hebben we een negatief resultaat geboekt van € 13.644,- In vergelijking met 2022 is dat een relatief klein verlies, mede als gevolg van verscherpte aandacht en het verder op orde brengen van de organisatie. In 2024 gaan we hiermee door en verwachten dan weer op een positief resultaat uit te komen.

Korte vooruitblik 2024

In 2024 zal er zoals gezegd opnieuw veel aandacht zijn voor het verder op orde brengen van de basis. We gaan verder met het ontwikkelen (en gebruikmaken) van onze nieuwe database, versterken de interne structuur en ondersteuning van ons primaire proces (met onder meer een Hoofd Bedrijfsvoering) en willen een verdere kwaliteitsslag maken richting een ISO-certificering. Qua begroting is er sprake van groei, met name ingegeven door de verhoging van ons uurtarief in de markt, volgend op prijsstijgingen (met name ten gevolge van de CAO). De begrote groei is in lijn met onze meerjarenbegroting en bedraagt € 400.000,- in marktopdrachten (naast een subsidie van € 559.480,- van de Provincie Noord-Brabant). Verder beogen we in 2024 een mooi vervolg te geven aan de succesvolle samenwerking met andere regionale kennisorganisaties en het Rijk. Onder andere door de samenwerking tussen de regionale kennisorganisaties te verdiepen en een vervolg te geven aan het Nationale Netwerk Brede Welvaart, samen met het Rijk.

Jaarverslag Raad van Toezicht

Samenstelling raad:

Arend Hardorff: voorzitter a.i.

Prof. Charissa Freese

Rob Kluyt

Dalila Sayd

Ook in 2023 heeft de Raad van Toezicht invulling gegeven aan haar rol van toezichthouder, werkgever en raadgever op en van de directeur-bestuurder van Het PON & Telos en de organisatie als geheel.

In 2023 is de Raad van Toezicht vijf keer bijeen geweest in een reguliere vergadering. Onderwerpen die in die vergadering aan de orde kwamen waren o.a. de financiële gezondheid van Het PON & Telos, het actief sturen op de begroting, het sturen op declarabele uren van adviseurs/onderzoekers, de omgang met externe stakeholders en financiers, HR-vraagstukken zoals langdurig verzuim en uiteraard de strategische en inhoudelijke koers van de organisatie in meer algemene zin.

De Raad is in 2023 van samenstelling veranderd. Marion van Limpt en Saskia Boelema (voorzitter) hebben beiden de Raad verlaten vanwege het uitdienen van hun tweede termijn. Wij danken hen voor hun belangrijke bijdrage aan Het PON & Telos in de jaren dat ze actief zijn geweest.

In hun plaats zijn per begin 2023 Rob Kluyt en Dalila Sayd toegetreten als toezichthouder. De rest van de RvT werd gecompeteerd door Prof. Charissa Freese en Arend Hardorff. Laatstgenoemde is voorzitter ad interim vanaf het moment van aftreden van Saskia Boelema.

In de rol van werkgever is met bestuurder Patrick Vermeulen een jaargesprek gehouden door Charissa Freese en Arend Hardorff. Daarin zijn o.a. afspraken gemaakt over een actualisering van de arbeidsvoorwaarden van de bestuurder.

De Raad van Toezicht heeft in december ook een jaarlijkse zelfevaluatie gehouden in aanwezigheid van de bestuurder. In die evaluatie is vastgesteld dat een aanvulling op de nu vierhoofdige Raad van Toezicht wenselijk is en statutair vereist is. De werving daarvoor is in gang gezet.

Al met al stelt de Raad van Toezicht vast dat er in 2023 belangrijke stappen gezet zijn door Het PON & Telos. De organisatie laat een beter financieel resultaat zien dan in het jaar 2022, er is gewerkt aan belangrijke meerjarige partnerschappen op thema's waarmee Het PON & Telos komende jaren vooruit kan (o.a. op Brede Welvaart) en de organisatie heeft gewerkt aan haar eigen robuustheid qua organisatiemodel en aansturing. We zijn ervan overtuigd dat Het PON & Telos (misschien wel meer dan ooit) een belangrijke rol te spelen heeft in de omgeving waarin het functioneert; een bijdrage leveren aan goede publieke besluitvorming op grote en complexe maatschappelijke thema's door middel van praktijkgericht en beleidsevaluerend onderzoek en kennisdeling.

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		32.092		40.530	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>58.788</u>		<u>52.892</u>	
			90.880		93.422
Vlottende activa					
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>					
	2				
Handelsdebiteuren		301.756		219.441	
Nog te factureren bedragen	3	279.741		182.672	
Overlopende activa	4	<u>65.716</u>		<u>49.608</u>	
			647.213		451.721
<i>Liquide middelen</i>	5		1.046.373		1.509.746
Totaal activazijde			<u><u>1.784.466</u></u>		<u><u>2.054.889</u></u>

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	6				
Stichtingskapitaal		45		45	
Bestemmingsfondsen (publiek)		-2.473		-78.978	
Bestemmingsfondsen (privaat)		720.336		810.485	
			717.908		731.552
Langlopende schulden	7				
Vooruitgefactureerde bedragen			248.705		486.524
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	72.342		41.599	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	310.895		210.078	
Vooruitgefactureerde bedragen	10	281.142		418.824	
Overige schulden en overlopende passiva	11	153.474		166.312	
			817.853		836.813
Totaal passivazijde			<u>1.784.466</u>		<u>2.054.889</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

		Cijfers 2023	Budget 2023	Cijfers 2022
		€	€	€
Baten	12	2.957.655	3.336.000	2.553.964
Activiteitskosten	13	<u>-207.381</u>	<u>-370.000</u>	<u>-266.424</u>
Dekkingsbijdrage		2.750.274	2.966.000	2.287.540
Overige baten	14	<u>2.767</u>	<u>-</u>	<u>2.400</u>
Brutomarge		<u>2.753.041</u>	<u>2.966.000</u>	<u>2.289.940</u>
Lasten				
Lonen en salarissen	15	1.587.921	2.371.282	1.486.863
Sociale lasten		281.059	-	228.152
Pensioenlasten		165.480	-	155.224
Afschrijvingen materiële vaste activa	16	27.766	30.000	17.619
Overige personeelskosten	17	368.826	193.250	234.886
Huisvestingskosten	18	124.457	104.500	111.120
Reis- en verblijfkosten	19	36.662	39.500	27.429
Bureaunkosten	20	113.686	93.750	92.885
Documentatie- en publiciteitskosten	21	<u>63.892</u>	<u>102.000</u>	<u>181.606</u>
Som der lasten		<u>2.769.749</u>	<u>2.934.282</u>	<u>2.535.784</u>
Bedrijfsresultaat		-16.708	31.718	-245.844
Financiële baten en lasten	22	<u>3.064</u>	<u>-5.000</u>	<u>-7.014</u>
Exploitatiesaldo voor belastingen en bijzondere baten en lasten		-13.644	26.718	-252.858
Mutatie onverdeeld resultaat		<u>13.644</u>	<u>-26.718</u>	<u>252.858</u>
Exploitatiesaldo		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Kasstroom uit operationele activiteiten

Saldo van baten en lasten	-16.708	-245.844
---------------------------	---------	----------

Aanpassingen voor

Afschrijvingen	27.766	17.619
----------------	--------	--------

Verandering in werkkapitaal

Afname (toename) van handelsdebiteuren	-82.315	18.044
Afname (toename) van overige voor- ringen	-97.069	-21.960
Overlopende activa	-16.108	-4.802
Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)	-18.960	-28.571
	<u>-214.452</u>	<u>-37.289</u>

Kasstroom uit bedrijfsoperaties

	-203.394	-265.514
--	----------	----------

Ontvangen interest	3.064	-
Betaalde interest	-	-7.014
	<u>3.064</u>	<u>-7.014</u>

Kasstroom uit operationele activiteiten

	-200.330	-272.528
--	----------	----------

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings materiële vaste activa	-25.224	-62.051
-------------------------------------	---------	---------

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Mutatie langlopende vooruitgefactureerde bedragen	-237.819	-126.516
--	----------	----------

Mutatie geldmiddelen

	<u>-463.373</u>	<u>-461.095</u>
--	-----------------	-----------------

Verloop mutatie geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de peri- ode	1.509.746	1.970.841
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>-463.373</u>	<u>-461.095</u>
Geldmiddelen aan het einde van de peri- ode	<u>1.046.373</u>	<u>1.509.746</u>

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Het PON & Telos is feitelijk en statutair gevestigd op Stationsstraat 20c, 5038 ED te Tilburg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41095186.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting Het PON & Telos stelt zich ten doel het verbeteren van besluitvorming rondom maatschappelijke vraagstukken door middel van het verrichten van toegepast onderzoek en studie alsmede het uitbrengen van adviezen.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Het PON & Telos zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het 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 voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Stichting Het PON & Telos classificeert als organisatie zonder winststreven. De jaarrekening is opgesteld op basis van RJK Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant.

Ten behoeve van het vereiste inzicht voor de belanghebbenden is op onderdelen additionele informatie toegevoegd, zoals een andere indeling van de staat van baten en lasten en toevoeging van de begroting.

De jaarrekening is opgesteld in €.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Vooruitgefactureerde bedragen betreffen de aan opdrachtgevers gefactureerde bedragen, onder aftrek van reeds verrichte werkzaamheden ten behoeve van opdrachtgevers. Winstneming vindt plaats bij afronding van het project. Indien noodzakelijk wordt een voorziening gevormd voor verwachte verliezen.

Overige kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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.

Omzetverantwoording

Onder de baten zijn opgenomen de bijdrage van de Provincie Noord Brabant en de opbrengsten van aan

derden geleverde diensten (opdrachten en projecten). De opbrengsten en kosten van de opdrachten en projecten worden tussentijds in de exploitatie verantwoord.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Afschrijvingen vinden plaats volgende lineaire methode.

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

Overige bedrijfskosten

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgende de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn, indien van toepassing, omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Aanschafwaarde	42.188	173.494	215.682
Cumulatieve afschrijvingen	-1.658	-120.602	-122.260
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>40.530</u>	<u>52.892</u>	<u>93.422</u>
Mutaties			
Investeringen	-	25.224	25.224
Afschrijvingen	-8.438	-19.328	-27.766
Saldo mutaties	<u>-8.438</u>	<u>5.896</u>	<u>-2.542</u>
Stand per 31 december 2023			
Aanschafwaarde	42.188	198.718	240.906
Cumulatieve afschrijvingen	-10.096	-139.930	-150.026
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>32.092</u>	<u>58.788</u>	<u>90.880</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmid- delen
Gebruiksduur (in maanden)	60	60
Afschrijvingspercentage	20,00	20,00

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>301.756</u>	<u>219.441</u>
Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
3 Overige vorderingen		
Nog te factureren bedragen	<u>279.741</u>	<u>182.672</u>
4 Overlopende activa		
Reserveringen	43.846	-
Ziekteverzuimverzekering	13.652	19.633
Overlopende activa	7.993	10.700
Borgsommen	225	450
Transitoria databanken	-	18.825
	<u>65.716</u>	<u>49.608</u>
5 Liquide middelen		
ING	542.317	1.008.105
ABN AMRO	503.770	501.105
Kas	286	294
Overlopende kruisposten	-	242
	<u>1.046.373</u>	<u>1.509.746</u>

Passiva

6 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Bestem- mings- fondsen (publiek)	Bestem- mings- fondsen (privaat)	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	45	-78.978	810.485	731.552
Mutatie uit resultaatverdeling	-	-2.473	-11.171	-13.644
Aanzuivering bestemmingsfondsen publiek	-	78.978	-78.978	-
Stand per 31 december 2023	45	-2.473	720.336	717.908

Informatieverschaffing over eigen vermogen

In de brief van het Besluit tot vaststelling Structurele subsidie PON 2011, gedateerd op 12 december 2012 met kenmerk C2075174/3323595, merkt de Provincie Noord-Brabant op om het eigen vermogen te splitsen in een publiek en privaat deel. Deze methodiek van verdeling is bij de huidige resultaatverdeling toegepast.

In de brief van het Besluit tot subsidievaststelling activiteiten 2022, gedateerd op 19 december 2023 met kenmerk C2317222/5388101, is vastgesteld dat het negatieve bestemmingsfonds per eind 2022 wordt aangezuiverd in 2023 en derhalve ultimo 2023 minimaal nihil is.

De toegepaste methodiek van resultaatverdeling zoals eerder benoemd is na onderling overleg aangepast. De resultaatverdeling van het resultaat per 31-12-2023 vindt plaats op basis van een nieuwe methodiek. Het resultaat wordt aan het publieke en private deel van het vermogen toebedeeld op basis van het procentuele aandeel in de baten.

7 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2023	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	248.705	-	248.705

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 59.615

Informatieverschaffing over langlopende schulden

Dit betreft het langlopende deel van de vooruitgefactureerde bedragen. Het kortlopende deel is opgenomen onder de overige schulden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>72.342</u>	<u>41.599</u>
9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	142.005	113.438
Omzetbelasting	110.914	41.118
Pensioenen	57.976	54.810
Premies sociale verzekeringen	-	712
	<u>310.895</u>	<u>210.078</u>
10 Vooruitgefactureerde bedragen		
Vooruitgefactureerde bedragen	<u>281.142</u>	<u>418.824</u>
11 Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiedagen	82.594	87.184
Reservering loopbaanbudget	60.673	46.999
Accountantskosten	10.207	4.809
Nettolonen	-	838
Overlopende passiva	-	26.482
	<u>153.474</u>	<u>166.312</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken heeft een resterende looptijd tot 31 december 2025 en bedraagt circa €110.000 per jaar (excl. indexatie).

Bankgarantie

De verstrekte bankgarantie in verband met de huur van onroerend goed bedraagt €23.940.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Cijfers 2023 €	Budget 2023 €	Cijfers 2022 €
12 Baten			
Bijdrage uit opdrachten	2.433.900	2.800.000	2.041.856
Begrotingssubsidie Provincie Noord-Brabant	536.003	536.000	522.115
Mutatie voorziening vooruitgefactureerde bedragen	-12.248	-	-10.007
	<u>2.957.655</u>	<u>3.336.000</u>	<u>2.553.964</u>
13 Activiteitskosten			
Materiële kosten opdrachten	184.192	350.000	242.814
Materiële kosten Provincie Noord-Brabant	23.189	20.000	23.610
	<u>207.381</u>	<u>370.000</u>	<u>266.424</u>
14 Overige baten			
Verhuur- en overige baten	<u>2.767</u>	-	<u>2.400</u>
15 Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	1.708.867	2.371.282	1.526.436
Ontvangen ziekengelden	-120.946	-	-39.573
	<u>1.587.921</u>	<u>2.371.282</u>	<u>1.486.863</u>
16 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Gebouwen en -terreinen	8.438	-	1.658
Andere vaste bedrijfsmiddelen	19.328	30.000	15.961
	<u>27.766</u>	<u>30.000</u>	<u>17.619</u>
17 Overige personeelskosten			
Inhuur derden	242.840	87.000	141.744
Ziekteverzuim verzekering	57.784	47.500	52.022
Studiekosten en deskundigheidsbevordering	29.226	17.500	432
Arbodienst	6.275	3.750	3.916
Wervingskosten	280	10.000	5.010
Overige personeelskosten	32.421	27.500	31.762
	<u>368.826</u>	<u>193.250</u>	<u>234.886</u>

	Cijfers <u>2023</u> €	Budget <u>2023</u> €	Cijfers <u>2022</u> €
18 Huisvestingskosten			
Huur- en servicekosten	109.262	87.500	94.820
Schoonmaakkosten	9.109	8.000	6.257
Assurantie en belastingen gebouw en inventaris	2.892	3.500	2.758
Onderhoud inventaris	2.757	2.000	1.861
Onderhoud gebouwen	262	-	-
Overige huisvestingskosten	175	3.500	5.424
	<u>124.457</u>	<u>104.500</u>	<u>111.120</u>
19 Reis- en verblijfkosten			
Reis- en verblijfkosten	20.169	24.000	15.135
Autokosten	16.493	15.500	12.294
	<u>36.662</u>	<u>39.500</u>	<u>27.429</u>
20 Bureaunkosten			
Kosten computers	30.643	32.500	25.256
Accountantskosten	20.119	15.000	14.880
Consumptieve uitgaven	9.049	5.000	6.246
Salarisadministratie	8.736	4.250	5.587
Telefoonkosten	8.481	8.000	7.402
Contributies en bijdrages	8.364	5.000	7.177
Bestuurs- en vergaderkosten	8.221	7.500	7.662
Assurantiepremie	7.213	3.500	3.551
Representatiekosten	3.966	5.000	4.173
Porti	982	2.000	1.964
Kantoorbenodigdheden	790	1.000	724
Kosten OR	136	2.500	2.003
Overige bureaunkosten	6.986	2.500	6.260
	<u>113.686</u>	<u>93.750</u>	<u>92.885</u>

	Cijfers 2023	Budget 2023	Cijfers 2022
	€	€	€
21 Documentatie- en publiciteitskosten			
Kosten databanken	33.864	30.000	31.639
PR en communicatie	26.155	30.000	29.682
Abonnementen	2.261	1.500	2.421
Kosten internet en intranet	1.059	3.000	1.759
Fotokopieën	497	-	9.213
Aanschaffingen documentatie	56	-	293
Jaarboek/-bijeenkomst	-	30.000	106.599
Papier	-	7.500	-
	<u>63.892</u>	<u>102.000</u>	<u>181.606</u>
22 Financiële baten en lasten			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.064	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-5.000	-7.014
	<u>3.064</u>	<u>-5.000</u>	<u>-7.014</u>

3.7 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>Cijfers 2023</u>	<u>Cijfers 2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>25,94</u>	<u>24,70</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>25,94</u></u>	<u><u>24,70</u></u>

Tilburg, 13 mei 2024

Stichting Het PON & Telos

Dr. P.B.E. Vermeulen
Directeur - Bestuurder

A. Hardoff MSc
Lid Raad van Toezicht

Prof. Dr. C. Freese
Lid Raad van Toezicht

D. Sayd BSc
Lid Raad van Toezicht

Drs. R. Kluyt
Lid Raad van Toezicht

4. Overige gegevens

4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Het PON & Telos

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Het PON & Telos te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Het PON & Telos per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Het PON & Telos zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de bijlage 'Kostenverdeelstaat 2023'.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJK Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJK Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Algemene subsidieverordening Noord-Brabant. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de huishouding te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de met governance belaste personen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Tilburg, 13 mei 2024

De Beer Audit B.V.

Was getekend door: Drs. J.M.P. van der Laak RA

BIJLAGEN

FTE's		
Direct fte	27,61	100,0%
Indirect fte	23,03	83,4%
Totaal fte	4,58	16,6%

Kostenplaatsen			
Begroting 2023	Bedrijfsbureau en directeur	Onderzoekers adviseurs	

Bureaulasten				
Salariskosten direct	1.961.397 D		1.961.397 D	1.961.397 D
Salariskosten indirect	409.885 D	409.885 D		409.885 D
Werk derden	87.000 D	62.000 D	25.000 D	87.000 D
Personeelskosten	110.500 D	18.316 D	92.184 D	110.500 D
Reis- en verblijfkosten	39.500 D	6.547 D	32.953 D	39.500 D
Bureaukosten	89.500 D	14.835 D	74.665 D	89.500 D
Huisvestingskosten	104.500 D	17.322 D	87.178 D	104.500 D
Communicatiekosten	102.000 D	16.907 D	85.093 D	102.000 D
Afschrijvingskosten	30.000 D	4.973 D	25.027 D	30.000 D
Totaal kosten	2.934.282 D	550.786 D	2.383.495 D	2.934.282 D

Verdeelsleutel begrote directe uren 2023							
	Kennisfunctie op orde	Vraagstuk ontwikkeling/ trends	Kennisdeling/ ondersteuning derden	Monitor	Provincie extra	Markt	Totaal
Provincie/werkplan	468	880	1.700	1.000			4048
Provincie / markt					3.089		3089
Markt						15.829	15.829
Totaal	468	880	1.700	1.000	3.089	15.829	22.966
Publiek	2%	4%	7%	4%			18%
Privaat					13%	69%	82%

Kostendragers						
Kennisfunctie op orde	Vraagstuk ontwikkeling/ trends	Kennisdeling/ ondersteuning derden	Monitor	Provincie extra	Markt	Totaaltarief per uur

39.969 D	75.156 D	145.187 D	85.404 D	263.784 D	1.351.895 D	Kostprijs 85,40
8.353 D	15.706 D	30.341 D	17.847 D	55.125 D	282.514 D	17,85
1.773 D	3.334 D	6.440 D	3.788 D	11.700 D	59.965 D	3,79
2.252 D	4.234 D	8.179 D	4.811 D	14.861 D	76.162 D	4,81
805 D	1.514 D	2.924 D	1.720 D	5.312 D	27.225 D	1,72
1.824 D	3.429 D	6.625 D	3.897 D	12.037 D	61.688 D	3,90
2.129 D	4.004 D	7.735 D	4.550 D	14.054 D	72.027 D	4,55
2.079 D	3.908 D	7.550 D	4.441 D	13.718 D	70.304 D	4,44
611 D	1.150 D	2.221 D	1.306 D	4.035 D	20.678 D	1,31
kostprijs						127,77

Publiek	59.795 D	112.434 D	217.203 D	127.766 D		517.198 D
Privaat					394.626 D	2.417.083 D
	59.795 D	112.434 D	217.203 D	127.766 D	394.626 D	2.934.282 D
Kostprijsstarief p/u						127,77

Marktprijsstarieven p/u					PNB werkplan	€ 127,50
					junior	€ 120,00
					medior	€ 130,00
					senior markt	€ 150,00

Activiteitskosten publiek	20.000 D
Activiteitskosten privaat	350.000 D

Publiek					20.000 D	20.000 D
Privaat	0 D	0 D	0 D		350.000 D	350.000 D
	0 D	0 D	0 D		20.000 D	370.000 D

Het PON & Telos

Kostenverdeelstaat 2023 Werkelijk

Verdeelsleutel		
fte	25,94	
%	16,81	83,19

Verdeelsleutel werkelijk							
Aantal werkelijke directe uren :		20595					
provincie	467	951	1858	880	1494	14945	4156,30
provincie markt						14945	1494
Markt	467	951	1858	880	1494	14945	20595

%	%	%	%	%	%
2,27	4,62	9,02	4,27	7,25	72,57
					100,00

Realisatie 2023	Kostenplaatsen			Kostendragers						
	Realisatie	Bedrijfs-bureau en mt	Onderzoekers adviseurs	Kennisfunctie op orde	Vraagstuk-ontwikkeling/ trends	Kennisdeling/ ondersteuning derden	Monitor	Prov extra	Markt	Totaaltarief per uur
Bureaulasten										
Salariskosten	2.034.460 D	341.952 D	1.692.508 D							98,79
Personeelskosten	368.826 D	61.992 D	306.834 D							17,91
Reis- en verblijfkosten	36.662 D	6.162 D	30.500 D							1,78
Bureaukosten	113.686 D	19.108 D	94.578 D							5,52
Huisvestingskosten	124.457 D	20.919 D	103.538 D							6,04
Communicatiekosten	63.892 D	10.739 D	53.153 D							3,10
Afschrijvingskosten	27.766 D	4.667 D	23.099 D							1,35
Totaal kosten	2.769.749 D	465.540 D	2.304.209 D							
Doorbelasting door:										
Afdeling bedrijfsb./mt		465.540 D	465.540 D							
			2.769.749 D	62.833 D	127.939 D	249.906 D	118.296 D	200.858 D	2.009.918 D	
				62.833 D	127.939 D	249.906 D	118.296 D	200.858 D	2.009.918 D	2.769.749,00 D
Kostprijsstarief per uur										134,4881

Resultaatverdeling 2023	op basis van % baten		exploitatieresultaat			
Markt opdrachten	€	2.421.652,00	82%	privaat	€	-11.171
Subsidie Provincie Noord Brabant	€	536.003,00	18%	publiek	€	-2.473
	€	2.957.655,00			€	-13.644



13 mei 2024