

Stichting Het PON & Telos  
Stationsstraat 20c  
5038 ED Tilburg

**Jaarrekening 2022**

Tilburg, 15 mei 2023



\*32370-1-2022\*

## Inhoudsopgave

|   | Pagina |
|---|--------|
| <b>1. Accountantsrapport</b>                            |        |
| 1.1 Opdracht  | 2      |
| <b>2. Bestuursverslag</b>                               |        |
| 2.1 Bestuursverslag                                     | 4      |
| <b>3. Jaarrekening</b>                                  |        |
| 3.1 Balans per 31 december 2022                         | 7      |
| 3.2 Staat van baten en lasten over 2022                 | 9      |
| 3.3 Kasstroomoverzicht over 2022                        | 10     |
| 3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling     | 11     |
| 3.5 Toelichting op de balans                            | 14     |
| 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten         | 18     |
| 3.7 Overige toelichtingen                               | 21     |
| <b>4. Overige gegevens</b>                              |        |
| 4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 22     |
| <b>Bijlagen</b>   |        |
| 1. Kostenverdeelstaat 2022                              | 27     |

## 1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Tilburg 15 mei 2023

**Kantoor Tilburg**  
Tivolistraat 6  
5017 HP Tilburg

**Kantoor Baarle-Nassau**  
Nieuwstraat 10a  
5111 CW Baarle-Nassau

T +31 (0)13 211 64 00

Postbus 4051  
5004 JB Tilburg

[www.debeer.nl](http://www.debeer.nl)  
[info@debeer.nl](mailto:info@debeer.nl)

## 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 2022 Het PON & Telos

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

**In 2022 was het 75 jaar geleden dat het Provinciaal Opbouworgaan Noord-Brabant (PON) is opgericht om Brabant na de Tweede Wereldoorlog weer op te bouwen op ‘materieel, fysiek en moreel gebied’. Toen al zochten we blijkbaar naar een balans in economie, ecologie en sociale ontwikkeling.**

De geschiedenis van Het PON is uitgebreid vastgelegd in een boek dat uitkwam bij ons 50-jarig bestaan. Inmiddels hebben we daar nieuwe hoofdstukken aan toegevoegd. Onze werkzaamheden zijn verschoven van opbouwwerk naar het uitvoeren van sociaal maatschappelijk onderzoek en advies in heel Nederland. Maar nog steeds zien we het als onze missie om daarmee bij te dragen aan een goede samenlevingsopbouw. Gericht op duurzame ontwikkeling en kwaliteit van leven. Waarbij we het mensperspectief nooit uit het oog verliezen.

Sinds 2020 zijn we samengegaan met Telos, het Brabants centrum voor Duurzame ontwikkeling. Telos is bijna 25 jaar geleden opgericht om duurzame ontwikkeling hanteerbaar te maken. Oprichters waren de Universiteit van Tilburg, de Provincie Noord-Brabant en... Het PON. Het was het product van de discussie die eind jaren 90 gevoerd werd over hoe Brabant er in 2050 uit zou moeten zien. Vastgelegd in het Manifest Brabant 2050. Wat voor Brabant willen we eigenlijk zijn was toen de vraag. Inmiddels werken we voor overheden en organisaties in heel Nederland en zelfs daarbuiten, maar de vraag naar duurzame ontwikkeling en kwaliteit van samenleven houdt ons nog steeds volop bezig.

In ons jubileumjaar hebben we op verschillende manieren opnieuw aandacht gevraagd voor deze vragen. Allereerst door de publicatie van het boek ‘Een ander land’, waaraan tal van auteurs binnen en buiten onze organisatie hebben meegewerkt en is uitgegeven door Boom Uitgevers. In het boek ‘gaan we opnieuw op zoek naar hoe het anders en beter kan. Want Nederland is niet af en het verlangen naar een beter land voor iedereen is gelukkig niet gedoofd. De auteurs onderzoeken de mogelijkheden voor een vitale samenleving die gebruikmaakt van de veerkracht die besloten ligt in mensen en gemeenschappen. Resultierend in een betekenisvol economisch perspectief in een klimaatpositief Nederland.

Tijdens een feestelijke bijeenkomst mocht ik het eerste exemplaar uitreiken aan de Commissaris van de Koning in Noord-Brabant Ina Adema, die met een mooie reflectie de uitdagingen beschreef die voorliggen. Inmiddels heeft het boek zijn weg gevonden naar tal van beleidsmakers en bestuurders. In 2023 zal op verschillende plekken in Nederland door middel van een lezingenreeks door auteurs het gesprek erover nog verder vorm krijgen. Daarnaast is speciaal voor ons door het zuid land, de voorstelling Liberty Bell gemaakt, waarin we kennis maakten met een politicus op het toppunt van haar roem. Begonnen uit idealen, maar die door media, partij en kiezers – en misschien wel machtshonger - steeds verder is komen te staan van zichzelf. Hoe te midden van al die signalen als bestuurder overeind te blijven is misschien wel een van de belangrijkste vragen voor het openbaar bestuur. De voorstelling is tijdens ons jubileum twee keer uitgevoerd en zal in 2023 in ieder geval nog drie keer worden getoond in zalen in Brabant. Mogelijk volgt een uitgebreidere theatertour in 2024.

Dat we na 75 jaar nog steeds dit soort belangrijke vragen mogen stellen, vervult ons met trots en blijdschap. En dankbaarheid richting onze opdrachtgevers. Wij werken voor overheden (gemeenten, regio's, provincies) in Nederland (met een sterke kennispositie in Noord-Brabant), maar ook voor corporaties, banken, zorg- en welzijnsinstellingen, fondsen en maatschappelijke organisaties. De provincie Noord-Brabant blijft een belangrijke opdrachtgever, onder andere via ons werkplan. Een deel van het werk aan het boek ‘Een ander land’ is daaruit gefinancierd. Verder hebben we in 2022 verschillende grotere opdrachten uitgevoerd, zoals de monitor ‘Waarde van Cultuur’ en de monitor

‘Ervaren Brede Welvaart’, waarvan de resultaten in 2023 worden gepresenteerd. Verder een aantal verkenningen ten aanzien van bijvoorbeeld Brabantse persona’s, duurzaamheid en circulaire economie en het op een rij zetten van ontwikkelingen die relevant zijn voor de Strategische Kennisagenda van de Provincie Noord-Brabant.

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 netwerksamenwerking, duurzaamheid en cultuur.

Ook in 2022 hebben we met talrijke organisaties samengewerkt in projecten en dat netwerk hebben we verder uitgebouwd. Dat geldt zeker voor andere kennisorganisaties als hogescholen, universiteiten en landelijke en regionale planbureaus (waarmee we onder andere een Nationaal Netwerk Brede Welvaart hebben opgericht). 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 TiU opgericht.

2022 was in menig opzicht een heel goed jaar, maar niet alles ging goed. Voor onze verdere professionele ontwikkeling is het mooi dat we relatief veel nieuwe collega’s aan ons hebben kunnen weten te binden, zodat we met zo’n 35 medewerkers op alle terreinen waar we actief zijn voldoende professionele kwaliteit in huis hebben. Het duurt natuurlijk even voor iedereen voldoende is ingewerkt. Samen met een relatief hoog ziekteverzuim (6.6%) en de kosten voor extra activiteiten was financieel 2022 dan ook geen goed jaar. Onze bruto omzet is verder gegroeid naar ( € 2.553.964 ), maar in tegenstelling tot 2021 hebben we in 2022 een negatief resultaat geboekt van (€ 252.858). In 2023 zal er daarom veel aandacht zijn voor het opnieuw op orde brengen van de basis.

Bijzonder moment op de achtergrond was in 2022 de fusie tussen de Stichting PON en Stichting PON-Projecten. De statuten van Stichting PON en Stichting PON-Projecten waren in 2009 voor het laatst aangepast. Sindsdien is er veel veranderd, zowel qua activiteiten als qua inrichting. Op 1 januari 2020 zijn alle activiteiten en medewerkers van Telos middels een activa-passiva transactie overgenomen van Tilburg University. Inmiddels presenteren we ons in de markt als Het PON & Telos.

In de fusie zijn de rechten en verplichtingen van de verdwijnende Stichting PON-projecten overgegaan in die van Stichting PON. Tegelijkertijd met deze fusie heeft een actualisatie plaatsgevonden van de statuten en een naamsverandering van de verkrijgende stichting: Stichting PON wordt Stichting Het PON & Telos. Belangrijkste gevolg van de fusie is een vereenvoudiging van de juridische structuur. Duidelijker wordt bovendien voor derden dat er geen onderscheid is tussen hoe we ons in de markt presenteren en de Stichting van waaruit we werkzaamheden organiseren.

### Korte vooruitblik 2023

In 2023 zal er zoals gezegd veel aandacht zijn voor het opnieuw op orde brengen van de basis. We gaan verder met het ontwikkelen (en gebruik maken) van onze nieuwe database, versterken de interne structuur en ondersteuning van ons primaire proces en willen een verdere kwaliteitsslag maken. Qua begroting is sprake van bestendinging/lichte groei. We gaan uit van een omzetgroei uit markt-opdrachten van (€ 300.000) (naast een subsidie van € 536.000,- van de Provincie Noord-Brabant). Deze omzetgroei wordt voor een belangrijk deel gerealiseerd door de verhoging van ons uurtarief in de markt, volgend op prijsstijgingen in het afgelopen jaar en is in lijn met onze meerjarenbegroting.

### **3. JAARREKENING**



### 3.1 Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

|  |   | 31-12-2022    |                         | 31-12-2021    |                         |
|--|---|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
|  |   | €             | €                       | €             | €                       |
| <b>ACTIVA</b>                            |   |               |                         |               |                         |
| <b>Vaste activa</b>                      |   |               |                         |               |                         |
| <i>Materiële vaste activa</i>            |   |               |                         |               |                         |
|  | 1 |               |                         |               |                         |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen           |   | 40.530        |                         | -             |                         |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen            |   | <u>52.892</u> |                         | <u>48.990</u> |                         |
|  |   |               | 93.422                  |               | 48.990                  |
| <b>Vlottende activa</b>                  |   |               |                         |               |                         |
| <i>Vorderingen en overlopende activa</i> |   |               |                         |               |                         |
|  | 2 |               |                         |               |                         |
| Handelsdebiteuren                        |   | 219.441       |                         | 237.485       |                         |
| Nog te factureren bedragen               | 3 | 204.604       |                         | 172.638       |                         |
| Overlopende activa                       | 4 | <u>49.608</u> |                         | <u>44.806</u> |                         |
|  |   |               | 473.653                 |               | 454.929                 |
| <i>Liquide middelen</i>                  | 5 |               | 1.509.746               |               | 1.970.841               |
| <b>Totaal activazijde</b>                |   |               | <u><u>2.076.821</u></u> |               | <u><u>2.474.760</u></u> |

|  |    | 31-12-2022 |                  | 31-12-2021 |                  |
|--|----|------------|------------------|------------|------------------|
|  |    | €          | €                | €          | €                |
| <b>PASSIVA</b>                                     |    |            |                  |            |                  |
| <b>Stichtingsvermogen</b>                          | 6  |            |                  |            |                  |
| Stichtingskapitaal                                 |    | 45         |                  | 45         |                  |
| Bestemmingsfondsen (publiek)                       |    | -78.978    |                  | -          |                  |
| Bestemmingsfondsen (privaat)                       |    | 810.485    |                  | 984.365    |                  |
|  |    |            | 731.552          |            | 984.410          |
| <b>Langlopende schulden</b>                        | 7  |            |                  |            |                  |
| Vooruitgefactureerde bedragen                      |    |            | 486.524          |            | 613.040          |
| <b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> |    |            |                  |            |                  |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten      | 8  | 41.599     |                  | 40.050     |                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen       | 9  | 210.078    |                  | 248.748    |                  |
| Vooruitgefactureerde bedragen                      | 10 | 440.756    |                  | 451.783    |                  |
| Overige schulden en overlopende passiva            | 11 | 166.312    |                  | 136.729    |                  |
|  |    |            | 858.745          |            | 877.310          |
| <b>Totaal passivazijde</b>                         |    |            | <u>2.076.821</u> |            | <u>2.474.760</u> |

## 3.2 Staat van baten en lasten over 2022

|  |    | Cijfers<br>2022 | Budget<br>2022 | Cijfers<br>2021 |
|--|----|-----------------|----------------|-----------------|
|  |    | €               | €              | €               |
| <b>Baten</b>   | 12 | 2.553.964       | 2.840.000      | 2.546.938       |
| Activiteitskosten  | 13 | -266.424        | -195.000       | -349.219        |
| <b>Dekkingsbijdrage</b>  |    | 2.287.540       | 2.645.000      | 2.197.719       |
| Overige baten  | 14 | 2.400           | -              | 15.651          |
| <b>Brutomarge</b>  |    | 2.289.940       | 2.645.000      | 2.213.370       |
| <b>Lasten</b>  |    |                 |                |                 |
| Lonen en salarissen  | 15 | 1.486.863       | 2.082.621      | 1.323.056       |
| Sociale lasten   |    | 228.152         | -              | 208.282         |
| Pensioenlasten   |    | 155.224         | -              | 136.827         |
| Afschrijvingen materiële vaste activa                                  | 16 | 17.619          | 24.000         | 21.191          |
| Overige personeelskosten   | 17 | 234.886         | 200.500        | 164.758         |
| Huisvestingskosten   | 18 | 111.120         | 91.500         | 97.081          |
| Reis- en verblijfkosten  | 19 | 27.429          | 42.500         | 11.148          |
| Bureaunkosten  | 20 | 92.885          | 87.500         | 89.101          |
| Documentatie- en publiciteitskosten                                    | 21 | 181.606         | 104.500        | 78.843          |
| <b>Som der lasten</b>  |    | 2.535.784       | 2.633.121      | 2.130.287       |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>   |    | -245.844        | 11.879         | 83.083          |
| Financiële baten en lasten   | 22 | -7.014          | -              | -6.662          |
| <b>Exploitatiesaldo voor belastingen en bijzondere baten en lasten</b> |    | -252.858        | 11.879         | 76.421          |
| Mutatie onverdeeld resultaat   |    | 252.858         | -11.879        | -76.421         |
| <b>Exploitatiesaldo</b>  |    | -               | -              | -               |

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

|   |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>              |                         |                         |
| Saldo van baten en lasten                                   | -245.844                | 83.083                  |
| <b>Aanpassingen voor</b>                                    |                         |                         |
| Afschrijvingen  | 17.619                  | 21.191                  |
| <b>Verandering in werkkapitaal</b>                          |                         |                         |
| Afname (toename) van handelsdebiteuren                      | 18.044                  | 93.359                  |
| Afname (toename) van overige voor-<br>ringen                | -31.966                 | -152.189                |
| Overlopende activa  | -4.802                  | -6.739                  |
| Toename (afname) van overige<br>schulden (exclusief banken) | -18.565                 | -17.056                 |
|   | <u>-37.289</u>          | <u>-82.625</u>          |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>                      | -265.514                | 21.649                  |
| Betaalde interest   | <u>-7.014</u>           | <u>-6.662</u>           |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>              | -272.528                | 14.987                  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>               |                         |                         |
| Investerings materiële vaste activa                         | -62.051                 | -14.927                 |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>              |                         |                         |
| Mutatie langlopende<br>voortuitgefactureerde bedragen       | <u>-126.516</u>         | <u>-168.333</u>         |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                 | <u><u>-461.095</u></u>  | <u><u>-168.273</u></u>  |
| <b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>                         |                         |                         |
| Geldmiddelen aan het begin van de peri-<br>ode              | 1.970.841               | 2.139.114               |
| Toename (afname) van geldmiddelen                           | <u>-461.095</u>         | <u>-168.273</u>         |
| Geldmiddelen aan het einde van de peri-<br>ode              | <u><u>1.509.746</u></u> | <u><u>1.970.841</u></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**

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.

##### **Informatieverschaffing over fusies en overnames**

Met ingang van 1 januari 2022 heeft een juridische fusie plaatsgevonden tussen de verkrijgende Stichting Het PON & Telos (destijds: Stichting Pon) en de verdwijnende Stichting Pon-Projecten.

In lijn met RJ 216.605 is deze fusie verwerkt als een samensmelting van belangen (pooling of interests methode). Zodoende zijn de activa en passiva van Stichting Pon-Projecten, alsmede haar baten en lasten over het boekjaar 2022 en de ter vergelijking opgenomen cijfers, vanaf de fusiedatum (begin van het boekjaar) in de jaarrekening van Stichting Het PON & Telos opgenomen.

In lijn met RJ 216.409 worden hier enkele kerncijfers opgenomen:

##### **BALANS PER BEGIN BOEKJAAR**

- Stichting Het PON & Telos (destijds: Stichting Pon): totale activa €2.302.122
- Stichting Pon-Projecten: totale activa €221.198

##### **BATEN EN NETTO RESULTAAT VOORGAAND BOEKJAAR**

- Stichting Stichting Het PON & Telos (destijds: Stichting Pon): totale baten €2.546.938, exploitatiesaldo €76.421
- Stichting Pon-Projecten: totale baten nihil, exploitatiesaldo nihil

De totale fusiekosten bedragen ca. €5.000.

## ***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**

Overige 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.

### **Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa**

### **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-<br>bouwen en -<br>terreinen | Andere vaste<br>bedrijfsmid-<br>delen | Totaal   |
|------------------------------------|---|---------------------------------------|----------|
|                                    | €                                       | €                                     | €        |
| Stand per 1 januari 2022           |   |                                       |          |
| Aanschafwaarde                     | -                                       | 153.631                               | 153.631  |
| Cumulatieve afschrijvingen         | -                                       | -104.641                              | -104.641 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022      | -                                       | 48.990                                | 48.990   |
| Mutaties                           |   |                                       |          |
| Investeringen                      | 42.188                                  | 19.863                                | 62.051   |
| Afschrijvingen                     | -1.658                                  | -15.961                               | -17.619  |
| Saldo mutaties                     | 40.530                                  | 3.902                                 | 44.432   |
| Stand per 31 december 2022         |   |                                       |          |
| Aanschafwaarde                     | 42.188                                  | 173.494                               | 215.682  |
| Cumulatieve afschrijvingen         | -1.658                                  | -120.602                              | -122.260 |
| Boekwaarde per<br>31 december 2022 | 40.530                                  | 52.892                                | 93.422   |

##### Materiële vaste activa: Economische levensduur

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



## Vlottende activa

### Vorderingen en overlopende activa

|                                  | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                  | €                 | €                 |
| <b>2 Handelsdebiteuren</b>       |                   |                   |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | <u>219.441</u>    | <u>237.485</u>    |

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

### 3 Overige vorderingen

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Nog te factureren bedragen | <u>204.604</u> | <u>172.638</u> |
|----------------------------|----------------|----------------|

### 4 Overlopende activa

|                          | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
|                          | €                 | €                 |
| Assurantiepremie         | -                 | 1.137             |
| Ziekteverzuimverzekering | 19.633            | 9.618             |
| Overlopende activa       | 10.700            | 13.279            |
| Borgsommen               | 450               | 450               |
| Transitoria databanken   | <u>18.825</u>     | <u>20.322</u>     |
|                          | <u>49.608</u>     | <u>44.806</u>     |

### 5 Liquide middelen

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| ING                     | 1.008.105        | 1.469.496        |
| ABN AMRO                | 501.105          | 501.130          |
| Kas                     | 294              | 215              |
| Overlopende kruisposten | <u>242</u>       | <u>-</u>         |
|                         | <u>1.509.746</u> | <u>1.970.841</u> |

## Passiva

### 6 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het stichtingsvermogen weergegeven:

|                                | Stichtingska-<br>pitaal | Bestem-<br>mings-<br>fondsen<br>(publiek) | Bestem-<br>mings-<br>fondsen<br>(privaat) | Totaal   |
|--------------------------------|-------------------------|---|---|----------|
|                                | €                       | €   | €   | €        |
| Stand per 1 januari 2022       | 45                      | -   | 984.365                                   | 984.410  |
| Mutatie uit resultaatverdeling | -                       | -78.978                                   | -173.880                                  | -252.858 |
| Stand per 31 december 2022     | 45                      | -78.978                                   | 810.485                                   | 731.552  |

### 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.

### 7 Langlopende schulden

|        | Stand per 31<br>december<br>2022 | Aflossings-<br>verplichting | Resterende<br>looptijd > 1<br>jaar |
|--------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|        | €                                | €                           | €                                  |
| Totaal | 486.524                          | -                           | 486.524                            |

### 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>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <b>8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b> |                   |                   |
| Crediteuren  | <u>41.599</u>     | <u>40.050</u>     |
| <b>9 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>  |                   |                   |
| Omzetbelasting   | 41.118            | 132.582           |
| Loonheffing  | 113.438           | 115.163           |
| Premies sociale verzekeringen                          | 712               | 367               |
| Pensioenen   | 54.810            | 636               |
|  | <u>210.078</u>    | <u>248.748</u>    |
| <b>10 Vooruitgefactureerde bedragen</b>                |                   |                   |
| Vooruitgefactureerde bedragen                          | <u>440.756</u>    | <u>451.783</u>    |
| <b>11 Overige schulden en overlopende passiva</b>      |                   |                   |
| Vakantiedagen  | 87.184            | 65.680            |
| Reservering loopbaanbudget                             | 46.999            | 39.352            |
| Accountantskosten                                      | 4.809             | 7.950             |
| Nettolonen   | 838               | -                 |
| Overlopende passiva                                    | 26.482            | 13.423            |
| Huurlasten (korting meerjarig huurcontract)            | -                 | 10.324            |
|  | <u>166.312</u>    | <u>136.729</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 €103.000 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<br>2022<br>€ | Budget<br>2022<br>€ | Cijfers<br>2021<br>€ |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>12 Baten</b>                                   |                      |                     |                      |
| Bijdrage uit opdrachten                           | 2.041.856            | 2.325.000           | 2.019.222            |
| Begrotingssubsidie Provincie Noord-Brabant        | 522.115              | 515.000             | 514.286              |
| Mutatie voorziening vooruitgefactureerde bedragen | -10.007              | -                   | 13.430               |
|   | <u>2.553.964</u>     | <u>2.840.000</u>    | <u>2.546.938</u>     |
| <b>13 Activiteitskosten</b>                       |                      |                     |                      |
| Materiële kosten opdrachten                       | 242.814              | 175.000             | 327.364              |
| Materiële kosten Provincie Noord-Brabant          | 23.610               | 20.000              | 21.855               |
|   | <u>266.424</u>       | <u>195.000</u>      | <u>349.219</u>       |
| <b>14 Overige baten</b>                           |                      |                     |                      |
| Verhuur- en overige baten                         | <u>2.400</u>         | -                   | <u>15.651</u>        |
| <b>15 Lonen en salarissen</b>                     |                      |                     |                      |
| Brutolonen en salarissen                          | 1.526.436            | 2.082.621           | 1.413.033            |
| Ontvangen ziekengelden                            | -39.573              | -                   | -89.977              |
|   | <u>1.486.863</u>     | <u>2.082.621</u>    | <u>1.323.056</u>     |
| <b>16 Afschrijvingen materiële vaste activa</b>   |                      |                     |                      |
| Gebouwen en -terreinen                            | 1.658                | -                   | -                    |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen                     | 15.961               | 24.000              | 21.191               |
|   | <u>17.619</u>        | <u>24.000</u>       | <u>21.191</u>        |
| <b>17 Overige personeelskosten</b>                |                      |                     |                      |
| Inhuur derden                                     | 141.744              | 99.000              | 73.672               |
| Ziekteverzuim verzekering                         | 52.022               | 40.500              | 37.620               |
| Wervingskosten                                    | 5.010                | 10.000              | 750                  |
| Arbodienst  | 3.916                | 3.500               | 2.675                |
| Studiekosten en deskundigheidsbevordering         | 432                  | 15.000              | 17.711               |
| Woon-werkverkeer reiskosten                       | -                    | -                   | 2.844                |
| Overige personeelskosten                          | 31.762               | 32.500              | 29.486               |
|   | <u>234.886</u>       | <u>200.500</u>      | <u>164.758</u>       |

|  | Cijfers<br><u>2022</u><br>€ | Budget<br><u>2022</u><br>€ | Cijfers<br><u>2021</u><br>€ |
|--|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>18 Huisvestingskosten</b>                   |                             |                            |                             |
| Huur- en servicekosten                         | 94.820                      | 77.500                     | 82.547                      |
| Schoonmaakkosten                               | 6.257                       | 8.000                      | 6.622                       |
| Assurantie en belastingen gebouw en inventaris | 2.758                       | 3.500                      | 2.942                       |
| Onderhoud inventaris                           | 1.861                       | -                          | 1.334                       |
| Overige huisvestingskosten                     | 5.424                       | 2.500                      | 3.636                       |
|  | <u>111.120</u>              | <u>91.500</u>              | <u>97.081</u>               |
| <b>19 Reis- en verblijfkosten</b>              |                             |                            |                             |
| Reis- en verblijfkosten                        | 15.135                      | 24.000                     | 5.778                       |
| Autokosten                                     | 12.294                      | 18.500                     | 5.370                       |
|  | <u>27.429</u>               | <u>42.500</u>              | <u>11.148</u>               |
| <b>20 Bureaunkosten</b>                        |                             |                            |                             |
| Kosten computers                               | 25.256                      | 30.000                     | 28.358                      |
| Accountantskosten                              | 14.880                      | 15.000                     | 16.726                      |
| Bestuurs- en vergaderkosten                    | 7.662                       | 7.500                      | 4.737                       |
| Telefoonkosten                                 | 7.402                       | 8.500                      | 7.249                       |
| Contributies en bijdrages                      | 7.177                       | 5.000                      | 12.603                      |
| Consumptieve uitgaven                          | 6.246                       | 2.500                      | 1.357                       |
| Salarisadministratie                           | 5.587                       | 4.000                      | 3.813                       |
| Representatiekosten                            | 4.173                       | 2.500                      | 5.313                       |
| Assurantiepremie                               | 3.551                       | 3.500                      | 3.842                       |
| Kosten OR                                      | 2.003                       | 2.500                      | -                           |
| Porti  | 1.964                       | 2.000                      | 1.972                       |
| Kantoorbenodigdheden                           | 724                         | 1.000                      | 431                         |
| Kantoordrukwerk                                | -                           | 1.000                      | 80                          |
| Overige bureaunkosten                          | 6.260                       | 2.500                      | 2.620                       |
|  | <u>92.885</u>               | <u>87.500</u>              | <u>89.101</u>               |

|   | Cijfers<br><u>2022</u><br>€ | Budget<br><u>2022</u><br>€ | Cijfers<br><u>2021</u><br>€ |
|---|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| <b>21 Documentatie- en publiciteitskosten</b> |                             |                            |                             |
| Jaarboek/-bijeenkomst                         | 106.599                     | 30.000                     | 7.500                       |
| Kosten databanken                             | 31.639                      | 30.000                     | 29.431                      |
| PR en communicatie                            | 29.682                      | 30.000                     | 26.907                      |
| Fotokopieën                                   | 9.213                       | 10.000                     | 8.859                       |
| Abonnementen                                  | 2.421                       | 1.000                      | 1.477                       |
| Kosten internet en intranet                   | 1.759                       | 3.000                      | 3.952                       |
| Aanschaffingen documentatie                   | 293                         | 500                        | 717                         |
|   | <u>181.606</u>              | <u>104.500</u>             | <u>78.843</u>               |
| <b>22 Financiële baten en lasten</b>          |                             |                            |                             |
| Rentelasten en soortgelijke kosten            | <u>-7.014</u>               | <u>-</u>                   | <u>-6.662</u>               |

### 3.7 Overige toelichtingen

#### Gemiddeld aantal werknemers

|   | Cijfers<br>2022     | Cijfers<br>2021     |
|---|---------------------|---------------------|
| Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland | <u>24,70</u>        | <u>23,00</u>        |
| Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode                | <u><u>24,70</u></u> | <u><u>23,00</u></u> |

Tilburg, 15 mei 2023  
Stichting Het PON & Telos

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

S.M. Boelema BSc  
Voorzitter Raad van Toezicht

D. Sayd BSc  
Lid Raad van Toezicht

V.T.C. Slegers MA  
Lid Raad van Toezicht

A. Hardoff MSc  
Lid Raad van Toezicht

Prof. Dr. C. Freese  
Lid Raad van Toezicht

## **4. Overige gegevens**

### **4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

### ***Verklaring over de jaarrekening 2022***

#### ***Ons oordeel***

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022'.

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 gereede 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, 15 mei 2023

De Beer Audit B.V.

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

**BIJLAGEN**

# Het PON & Telos

Kostenverdeelstaat 2022 Begroot

|              |       |        |
|--------------|-------|--------|
| Totaal fte   | 26,20 | 100,0% |
| Direct fte   | 22,13 | 84,5%  |
| Indirect fte | 4,07  | 15,5%  |

| Verdeelsleutel begrote directe uren 2022 |     |     |      |      |      |       |       |
|--|-----|-----|------|------|------|-------|-------|
| Provincie/werkplan                       | 468 | 850 | 1700 | 1000 |      |       | 4018  |
| Provincie / markt                        |     |     |      |      | 3223 |       | 3223  |
| Markt                                    |     |     |      |      |      | 14099 | 14099 |
| Totaal                                   | 468 | 850 | 1700 | 1000 | 3223 | 14099 | 21340 |

|         |    |    |    |    |     |     |     |
|---------|----|----|----|----|-----|-----|-----|
| Publiek | 2% | 4% | 8% | 5% |     |     | 19% |
| Privaat |    |    |    |    | 15% | 66% | 81% |

| Kostenplaatsen | Kostendragers                |                        |                       |                               |                                    |         |                 | Totaaltarief per uur |
|----------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------|-----------------|----------------------|
|                | Bedrijfs-bureau en directeur | Onderzoekers adviseurs | Kennisfunctie op orde | Vraagstuk-ontwikkeling/trends | Kennis-deling/ondersteuning derden | Monitor | Provincie markt |                      |

Begroting 2022

| Bureaulasten            |                    |                  |                    | Norm bezetting     |                             |                 |                  |                  |                  |                  |                    | Kostprijs |                    |
|-------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|-----------|--------------------|
| Salariskosten direct    | 1.724.686 D        |                  | 1.724.686 D        | 1.724.686 D        | 21.340                      | 37.824 D        | 68.698 D         | 137.396 D        | 80.821 D         | 260.455 D        | 1.139.492 D        | €         | 80,82              |
| Salariskosten indirect  | 357.934 D          | 357.934 D        | 357.934 D          | 357.934 D          | 21.340                      | 7.850 D         | 14.257 D         | 28.515 D         | 16.773 D         | 54.054 D         | 236.485 D          | €         | 16,77              |
| werk derden             | 99.000 D           |                  | 99.000 D           | 99.000 D           | 21.340                      | 2.171 D         | 3.943 D          | 7.887 D          | 4.639 D          | 14.951 D         | 65.409 D           | €         | 4,64               |
| Personeelskosten        | 105.500 D          | 16.379 D         | 89.121 D           | 105.500 D          | 21.340                      | 2.314 D         | 4.202 D          | 8.405 D          | 4.944 D          | 15.932 D         | 69.703 D           | €         | 4,94               |
| Reis- en verblijfkosten | 42.500 D           | 6.598 D          | 35.902 D           | 42.500 D           | 21.340                      | 932 D           | 1.693 D          | 3.386 D          | 1.992 D          | 6.418 D          | 28.080 D           | €         | 1,99               |
| Bureaunkosten           | 83.500 D           | 12.964 D         | 70.536 D           | 83.500 D           | 21.340                      | 1.831 D         | 3.326 D          | 6.652 D          | 3.913 D          | 12.610 D         | 55.168 D           | €         | 3,91               |
| Huisvestingskosten      | 91.500 D           | 14.206 D         | 77.294 D           | 91.500 D           | 21.340                      | 2.007 D         | 3.645 D          | 7.289 D          | 4.288 D          | 13.818 D         | 60.454 D           | €         | 4,29               |
| Communicatiekosten      | 104.500 D          | 16.224 D         | 88.276 D           | 104.500 D          | 21.340                      | 2.292 D         | 4.162 D          | 8.325 D          | 4.897 D          | 15.781 D         | 69.043 D           | €         | 4,90               |
| Afschrijvingskosten     | 24.000 D           | 3.726 D          | 20.274 D           | 24.000 D           | 21.340                      | 526 D           | 956 D            | 1.912 D          | 1.125 D          | 3.624 D          | 15.857 D           | €         | 1,12               |
| <b>Totaal kosten</b>    | <b>2.633.120 D</b> | <b>428.032 D</b> | <b>2.205.088 D</b> | <b>2.633.120 D</b> | <b>Tarieven</b>             |                 |                  |                  |                  |                  | kostprijs          | €         | 123,39             |
|                         |                    |                  | <b>2.633.120 D</b> |                    | Publiek                     | 57.747 D        | 104.883 D        | 209.765 D        | 123.391 D        |                  |                    |           | 495.787 D          |
|                         |                    |                  |                    |                    | Privaat                     |                 |                  |                  |                  | 397.643 D        | 1.739.690 D        |           | 2.137.333 D        |
|                         |                    |                  |                    |                    |                             | <b>57.747 D</b> | <b>104.883 D</b> | <b>209.765 D</b> | <b>123.391 D</b> | <b>397.643 D</b> | <b>1.739.690 D</b> |           | <b>2.633.120 D</b> |
|                         |                    |                  |                    |                    | Kostprijsstarief per uur    |                 |                  |                  |                  |                  |                    | €         | <b>123,39</b>      |
|                         |                    |                  |                    |                    | Marktprijsstarieven per uur |                 |                  |                  |                  |                  |                    |           |                    |
|                         |                    |                  |                    |                    |                             |                 |                  |                  |                  |                  | PNB werkplan       | €         | <b>123,00</b>      |
|                         |                    |                  |                    |                    |                             |                 |                  |                  |                  |                  | junior             | €         | <b>110,00</b>      |
|                         |                    |                  |                    |                    |                             |                 |                  |                  |                  |                  | medior             | €         | <b>125,00</b>      |
|                         |                    |                  |                    |                    |                             |                 |                  |                  |                  |                  | senior markt       | €         | <b>140,00</b>      |



15 mei 2023

## Het PON & Telos

Kostenverdeelstaat 2022 Werkelijk

|                |       |
|----------------|-------|
| Verdeelsleutel |       |
| fte            | 24,87 |
| %              |       |
| 14,96          | 85,04 |

|                                  |     |       |      |     |      |       |       |
|----------------------------------|-----|-------|------|-----|------|-------|-------|
| Verdeelsleutel werkelijk         |     |       |      |     |      |       |       |
| Aantal werkelijke directe uren : |     | 17269 |      |     |      |       |       |
| provincie                        | 308 | 1110  | 1788 | 887 |      |       | 4093  |
| provincie markt                  |     |       |      |     | 2111 |       | 2111  |
| Markt                            |     |       |      |     |      | 11768 | 11768 |
|                                  | 308 | 1110  | 1788 | 887 | 2111 | 11768 | 17971 |

|      |      |      |      |       |        |
|------|------|------|------|-------|--------|
| %    | %    | %    | %    | %     | %      |
| 1,71 | 6,18 | 9,95 | 4,94 | 11,75 | 65,48  |
|      |      |      |      |       | 100,00 |

| Realisatie 2022          | Kostenplaatsen                       |                           |                    | Kostendragers            |                                       |  |                  |                  |                    |                      |
|--------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------------|--|------------------|------------------|--------------------|----------------------|
|                          | Bedrijfs-<br>Realisatie bureau en mt | Onderzoekers<br>adviseurs |                    | Kennisfunctie op<br>orde | Vraagstuk-<br>ontwikkeling/<br>trends | Kennisdeling/<br>ondersteuning<br>derden | Monitor          | Prov extra       | Markt              | Totaaltarief per uur |
| <b>Bureaulasten</b>      |                                      |                           |                    |                          |                                       |  |                  |                  |                    |                      |
| Salariskosten            | 1.870.239 D                          | 279.746 D                 | 1.590.493 D        |                          |                                       |  |                  |                  |                    | 104,07               |
| Personeelskosten         | 234.886 D                            | 35.134 D                  | 199.752 D          |                          |                                       |  |                  |                  |                    | 13,07                |
| Reis- en verblijfkosten  | 27.429 D                             | 4.103 D                   | 23.327 D           |                          |                                       |  |                  |                  |                    | 1,53                 |
| Bureaukosten             | 92.885 D                             | 13.894 D                  | 78.991 D           |                          |                                       |  |                  |                  |                    | 5,17                 |
| Huisvestingskosten       | 111.120 D                            | 16.621 D                  | 94.499 D           |                          |                                       |  |                  |                  |                    | 6,18                 |
| Communicatiekosten       | 181.606 D                            | 27.164 D                  | 154.442 D          |                          |                                       |  |                  |                  |                    | 10,11                |
| Afschrijvingskosten      | 17.619 D                             | 2.635 D                   | 14.984 D           |                          |                                       |  |                  |                  |                    | 0,98                 |
| <b>Totaal kosten</b>     | <b>2.535.784 D</b>                   | <b>379.297 D</b>          | <b>2.156.487 D</b> |                          |                                       |  |                  |                  |                    |                      |
| Doorbelasting door:      |                                      |                           |                    |                          |                                       |  |                  |                  |                    |                      |
| Afdeling bedrijfsb./mt   |                                      | <b>379.297 D</b>          | <b>379.297 D</b>   |                          |                                       |  |                  |                  |                    |                      |
|                          |                                      |                           | <b>2.535.784 D</b> | 43.390 D                 | 156.619 D                             | 252.323 D                                | 125.152 D        | 297.850 D        | 1.660.451 D        |                      |
|                          |                                      |                           |                    | <b>43.390 D</b>          | <b>156.619 D</b>                      | <b>252.323 D</b>                         | <b>125.152 D</b> | <b>297.850 D</b> | <b>1.660.451 D</b> | 2.535.784 D          |
| Kostprijsstarief per uur |                                      |                           |                    |                          |                                       |  |                  |                  |                    | 141,10               |

| Resultaatverdeling 2022          |             | (Op basis van werkelijke kosten en werkelijk tarief) |                                |                                    |     |                 |          |                          |  |
|----------------------------------|-------------|--|--------------------------------|------------------------------------|-----|-----------------|----------|--------------------------|--|
|                                  | Realisatie  | Uren * tarief  | Verdeling<br>Bedrijfsresultaat | Verdeling<br>Resultaat v belasting |     |                 |          |                          |  |
| Basissubsidie 2022               | € 522.115   |  |                                |                                    |     |                 |          |                          |  |
| Omzet Markt                      | € 2.044.256 |  |                                |                                    |     |                 |          |                          |  |
| Activiteiten kn PNB              | € 23.610    |  |                                |                                    |     |                 |          |                          |  |
| Activiteiten kn markt            | € 252.821   |  |                                |                                    |     |                 |          |                          |  |
| Dekkingsbijdrage PNB (publiek)   | € 498.505   | 577.483  | 78.978-                        |                                    | Vpb | Rente/byz. Lst. | Totaal   | Verdeling EV in jaarrek. |  |
| Dekkingsbijdrage Markt (privaat) | € 1.791.434 | 1.958.301  | 166.867-                       |                                    | -   | -               | 78.979-  | 78.979-                  |  |
|                                  | € 2.289.940 | 2.535.784  | 245.845-                       |                                    | -   | 7.013-          | 173.880- | 173.880-                 |  |
|                                  |             |  |                                |                                    |     | 7.013-          | 252.859- | 252.859-                 |  |

**De Beer**  
AUDIT

15 mei 2023