

Stichting Talentis

Jaarrapport 2022



Stichting Talentis
Marktveld 28
5261 EB Vught

Inhoud jaarrapport

	Pagina
1. Inleiding	
Aanbieding	3
Jaarverslag	3
Financiële positie	4
Resultaat	5
2. Jaarrekening	
Grondslagen	6
Financiële kengetallen	12
Balans per 31 december na resultaatbestemming	13
Staat van baten en lasten over 2021	15
Kasstroomoverzicht 2021	16
Toelichting op de balans per 31 december	17
Opgave doelsubsidies OCW	23
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	24
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	25
Overzicht verbonden partijen	29
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	30
Ondertekening	32
Bestemming van het nettoresultaat	33
Gebeurtenissen na balansdatum	34
3. Overige gegevens	
Controleverklaring	35
Gegevens over de rechtspersoon	40
Jaarverslag	

1. Inleiding

Aanbieding

Stichting Talentis te Vught biedt u hierbij het rapport inzake de jaarstukken 2022 over de periode 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 aan.

De jaarrekening bestaat onder meer uit een balans per 31 december 2022 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2022, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen. Het jaarverslag en de overige gegevens completeren de jaarstukken.

Jaarverslag

Het jaarverslag is achteraan opgenomen in dit jaarrapport.

Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
1 Activa				
1.1.2 Materiële vaste activa	2.982.570	32,9	2.990.830	39,3
1.1.3 Financiële vaste activa	57.457	0,6	96.600	1,3
1.2.2 Vorderingen	625.363	6,9	798.939	10,5
1.2.4 Liquide middelen	5.404.206	59,6	3.721.338	48,9
Totaal activa	9.069.596	100,0	7.607.707	100,0
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	4.232.610	46,7	3.987.759	52,4
2.2 Voorzieningen	2.295.326	25,3	1.720.873	22,6
2.3 Langlopende schulden	0	0,0	0	0,0
2.4 Kortlopende schulden	2.541.660	28,0	1.899.075	25,0
Totaal passiva	9.069.596	100,0	7.607.707	100,0

Resultaat

Het nettoresultaat over 2022 bedraagt:	€ 244.851
Het nettoresultaat over 2021 bedraagt:	-€ 588.675

De nettoresultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	24.691.535	21.741.035	23.116.727
3.2 Overige overheidsbijdragen	145.257	74.659	114.839
3.5 Overige baten	1.335.218	1.203.828	904.498
Totaal baten	26.172.011	23.019.522	24.136.064
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	21.664.325	19.706.451	19.204.606
4.2 Afschrijvingslasten	510.644	544.488	517.198
4.3 Huisvestingslasten	1.877.320	1.746.394	1.696.779
4.4 Overige lasten	1.856.966	1.847.005	1.713.533
Totaal lasten	25.909.256	23.844.338	23.132.117
Saldo baten en lasten	262.755	-824.816	1.003.948
6 Financiële baten en lasten	-17.904	-15.000	-11.936
Resultaat	244.851	-839.816	992.011

2. Jaarrekening

Algemene toelichting

Activiteiten

Talentis is het bevoegd gezag van 15 basisscholen en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in Vught, Boxtel, Den Bosch en Vlijmen.

Vestingsadres

Talentis is gevestigd op Marktveld 28, 5261 EB te Vught en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41085791.

Schattingen

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

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van stichting Talentis en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele Euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van aanschaf.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. Voor wat betreft gebouwen geldt er een ondergrens van € 5.000 en voor machines en installaties geldt een ondergrens van € 2.500.

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het schoolbestuur.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud is een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen vorderingen omvatten overige vorderingen (borg). Deze vorderingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd, tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves

Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve. Als deze beperking is aangebracht vanwege derden wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt, maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn.

Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten, waarbij een deel van de in de toekomst te verwachte uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 20 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

Voorziening jubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding / een fictieve indiensttredings van 20 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0%.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

In de CAO 2022-2023 is een persoonlijk budget opgenomen van 40 uur voor elke medewerker en een aanvullend budget van 130 uur voor medewerkers vanaf 57 jaar. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedings-termijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg, etc.

Stichting Talentis heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij stichting Talentis.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Stichting Talentis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9 % (bron: website www.abp.nl, d.d. 22-02-2023).

Talentis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Talentis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van aanschaf.

	Aantal jaar
Gebouwen en terreinen	40
Meubilair	20
Meubilair	25
Meubilair	40
Meubilair	30
Stofferingen	25
Vloerbedekking	8
Vloerbedekking	25
Leermethoden	9
Duurzame apparatuur	7
Duurzame apparatuur	8
ICT-apparatuur bestuurskantoor / scholen	5
ICT-apparatuur bestuurskantoor / scholen	8
ICT digiborden	5/10

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Stichting Talentis loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa, effecten en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Financiële kengetallen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Solvabiliteit 1	47%	52%
Solvabiliteit 2	72%	75%
Liquiditeit	2,37	2,38
Rentabiliteit (%)	0,94%	4,11%
Weerstandsvermogen	16%	17%
Kapitalisatiefactor	35%	32%
Signaleringswaarde eigen vermogen	4.290.581	4.196.881
Eigen vermogen Talentis	4.232.610	3.987.759
Personeelslasten / totale lasten	0,84	0,83
Huisvestingsratio	0,07	0,07

Solvabiliteit 1

Eigen vermogen / balanstotaal

Solvabiliteit 2

(Eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal

Liquiditeit

(Vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden

Rentabiliteit

Resultaat / totale baten (inclusief financiële baten)

Weerstandsvermogen

Eigen vermogen / totale baten (inclusief financiële baten)

Kapitalisatiefactor

Balanstotaal / totale baten (inclusief financiële baten)

Signaleringswaarde eigen vermogen

*0,05 * totale baten + boekwaarde materiele vaste activa*

Huisvestingsratio

Huisvestingslasten / totale lasten

Balans per 31 december na resultaatbestemming

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	4.745		4.909	
Inventaris en apparatuur	2.635.405		2.590.648	
Overige materiële vaste activa	13.617		13.617	
Leermiddelen	328.802		381.657	
		2.982.570		2.990.830
Financiële vaste activa		57.457		96.600
Totaal vaste activa		3.040.027		3.087.430
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	73.373		530.516	
Overige overheden	303.128		79.240	
Overige vorderingen	43.415		57.798	
Overlopende activa	205.447		131.385	
		625.363		798.939
Effecten				
Liquide middelen		5.404.206		3.721.338
Totaal vlottende activa		6.029.569		4.520.277
Totaal activa		9.069.596		7.607.707

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen		4.232.610		3.987.759
Voorzieningen				
Personele voorzieningen	668.560		412.548	
Voorziening onderhoud	<u>1.626.767</u>		<u>1.308.325</u>	
		2.295.326		1.720.873
Kortlopende schulden				
Crediteuren	292.533		194.888	
Belastingen/premies sociale verzekering	920.632		696.387	
Schulden terzake van pensioenen	265.167		264.741	
Overige kortlopende schulden	144.584		114.445	
Overlopende passiva	<u>918.744</u>		<u>628.614</u>	
		2.541.660		1.899.074
Totaal passiva		<u>9.069.596</u>		<u>7.607.707</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
	€		€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	24.691.535	21.741.035	23.116.727
3.2 Overige overheidsbijdragen	145.257	74.659	114.839
3.5 Overige baten	1.335.218	1.203.828	904.498
Totaal baten	26.172.011	23.019.522	24.136.064
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	21.664.325	19.706.451	19.204.606
4.2 Afschrijvingslasten	510.644	544.488	517.198
4.3 Huisvestingslasten	1.877.320	1.746.394	1.696.779
4.4 Overige lasten	1.856.966	1.847.005	1.713.533
Totaal lasten	25.909.256	23.844.338	23.132.117
6 Financiële baten en lasten	-17.904	-15.000	-11.936
Resultaat	244.851	-839.816	992.011

Kasstroomoverzicht

	2022		2021	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo Baten en Lasten	262.755		1.003.948	
Aanpassing voor:				
Afschrijvingen	510.644		517.198	
Mutaties voorzieningen	574.453		371.744	
Verandering in vlottende middelen:				
Vorraden	0		0	
Vorderingen	173.576		514.370	
Schulden	642.585		-457.042	
Totale kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.164.013		1.950.217
Ontvangen interest	-4.621		-802	
Betaalde interest	-13.283		-11.134	
		-17.904		-11.936
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.146.109		1.938.281
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa		-502.383		-472.502
Desinvesteringen in materiële vaste activa		0		0
Investerings in financiële vaste activa		39.143		12.150
Desinvesteringen in financiële vaste activa		0		0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-463.240		-460.352
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
<u>Mutatie liquide middelen</u>		1.682.868		1.477.929
Beginstand liquide middelen		3.721.337		2.243.408
Mutatie liquide middelen		1.682.868		1.477.929
Eindstand liquide middelen		5.404.205		3.721.337

Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

Vaste activa	Aanschaf- prijs 1-1-2022	Afschr. cumulatief 1-1-2022	Boek- waarde 1-1-2022	Investe- ringen 2022	Desinves- teringen 2022	Afschrij- vingen 2022	Aanschaf- prijs 31-12-2022	Afschr. cumulatief 31-12-2022	Boek- waarde 31-12-2022
1.1.2 Materiële vaste activa									
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	6.545	1.636	4.909	0	0	164	6.545	1.800	4.745
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	6.115.908	3.525.261	2.590.648	468.449	0	423.692	6.584.357	3.948.952	2.635.405
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	22.695	9.078	13.617	0	0	0	22.695	9.078	13.617
1.1.2.4 Leermethoden	1.496.294	1.114.638	381.657	33.934	0	86.789	1.530.229	1.201.426	328.802
1.1.2.5 In uitvoering (bouw)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	7.641.442	4.650.613	2.990.830	502.383	0	510.644	8.143.826	5.161.256	2.982.570

31-12-2022 31-12-2021

1.1.3 Financiële vaste activa

Waarborgsommen	57.457	96.600
Totaal financiële vaste activa	57.457	96.600

Flottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	73.373	530.516
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten	303.128	79.240
1.2.2.10 Overige vorderingen:		
Afrekening detachering Dommelgroep	8.989	29.450
LIV-subsidie	5.076	2.445
Vergoeding detacheringen	14.843	1.638
Subsidie hoogbegaafdheid SWV	12.408	12.640
Overige	2.099	11.625
Totaal overige vorderingen	43.415	57.798
Overlopende activa:		
1.2.2.12 Vooruitbetaalde bedragen	205.447	131.385
1.2.2.15 Overige overlopende activa	0	0
Totaal overlopende activa	205.447	131.385
Vorderingen	625.363	798.939

	31-12-2022	31-12-2021
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.1 Kasmiddelen	0	0
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen		
Betaalrekening bestuur 1982.49.500	3.531.173	1.907.657
Betaalrekening bestuur 1554.05.632	153.012	88.982
Rabobank 1511.694.289	872.642	874.567
Sparrekening Rabobank 3493 7376 02		
Sparrekening Rabobank 3632 4436 02		
Schoolbanken	70	127
Bedrijfssparrekening	847.310	850.006
Liquide middelen	5.404.206	3.721.338

PASSIVA

	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mu- taties 2022	Stand per 31-12-2022
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1.1.1 Algemene reserve	3.526.808	-500.731	0	3.026.077
2.1.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek: NPO	460.951	706.808	0	1.167.759
2.1.1.1.4 Bestemmingsfonds publiek (Passend Onderwijs)	0	38.774	0	38.774
Eigen vermogen	3.987.759	244.851	0	4.232.610

De bestemmingsreserve NPO is gevormd voor het nog niet ingezette deel van de ontvangen NPO-gelden.

Het bestemmingsfonds Passend Onderwijs is gevormd voor de niet bestede middelen die zijn toegekend in december 2022 naar aanleiding van de verhoging van de lichte ondersteuningsmiddelen voor boekjaar 2022.

	Stand per 1-1-2022	Dotaties 2022	Onttrekking- en 2022	Vrijval 2022	Stand 31-12-2022	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend > 1 jaar
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Personeelsvoorzieningen							
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	388.826	68.534	8.099	0	449.262	49.721	399.541
2.2.1.6 Langdurig zieken	6.270	204.635	3.420	0	207.485	174.071	33.414
2.2.1.7 Duurzame inzetbaarheid	17.452	0	5.639	0	11.813	0	11.813
2.2.3 Overige voorzieningen							
Onderhoud*	1.308.325	582.000	263.558	0	1.626.767	1.375.857	250.910
Voorzieningen	1.720.873	855.169	280.716	0	2.295.326	1.599.649	695.677

* Talentis past de methode van dotatie-egalisatie toe m.b.t. de voorziening onderhoud. Dit houdt in dat er ieder jaar een gelijk bedrag wordt gedoteerd aan de voorziening via de exploitatie. De kosten worden ten laste gebracht van de voorziening. Een striktere interpretatie van de regelgeving zou betekenen dat de hoogte van de voorziening alleen kan worden vastgesteld door voor iedere onderhoudsinvestering afzonderlijk te gaan sparen en dat voor elke component naar tijdsgelang moet worden gereserveerd. Deze systematiek (die Talentis nog niet heeft berekend) leidt waarschijnlijk tot een veel hogere voorziening. Voor 2022 is besloten dat de huidige systematiek (dotatie-egalisatie) nog gehanteerd mag worden.

	31-12-2022	31-12-2021
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	292.533	194.888
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	920.632	696.387
2.4.10 Schulden ter zake van pensioenen	265.167	264.741
2.4.12 Overige kortlopende schulden		
Nog te betalen lonen en salarissen	4.377	3.447
JKG en Topgroep SWV	114.815	0
Afrekening pool Dommelgroep	10.751	489
Afrekening energie	2.729	0
Afrekening resultaat Dommelgroep	0	3.967
Gemeente Vught - huur	0	18.164
Accountantskosten	11.006	10.684
Overige	905	77.694
	<u>144.584</u>	<u>114.445</u>
Overlopende passiva:		
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	123.418	0
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen	1.710	0
2.4.14 Vooruitontvangen subsidie OCW (niet geoormerkt)	0	3.396
2.4.17 Vakantiegeld en -dagen	701.829	609.562
Bindingstoelage	72.946	
2.4.19 Projecten - armoedebestrijding *	18.841	15.656
	<u>918.744</u>	<u>628.614</u>
Kortlopende schulden	<u><u>2.541.660</u></u>	<u><u>1.899.075</u></u>

** Het projectpotje 'armoedebestrijding' heeft zeer waarschijnlijk een looptijd langer dan 1 jaar.*

Opgeve doelsubsidies OCW

G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar
			Ja Ja Ja Nee Nee	€	€	€	€	€	€
Subsidie voor studieverlof	2022/2/19402356	22-8-2022	Ja						
Subsidie internationalisering funderend onderwijs	IFO210001	9-3-2021	Ja						
Subsidie internationalisering funderend onderwijs	IFO220059	1-3-2022	Ja						
Subsidie zij-instroom	2022/2/20844412	20-10-2022	Nee						
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3472	11-11-2022	Nee						
Totaal				0	0	0	0	0	0

G2A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar
			€	€	€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Kopieren

Met Konica Minolta is, samen met Cadans Primair, per september 2018 een contract aangegaan voor de huur van kopieerapparatuur. De duur van deze overeenkomst is 60 maanden. In 2022 bedroegen de kosten zo'n € 70.000.

Gas en electra

Talentis neemt deel aan de collectieve inkoop van elektriciteit en aardgas via Europese Aanbesteding via Energie voor Scholen voor de periode t/m 2025.

Huur bestuurskantoor

Talentis is gevestigd aan Marktveld 28, Vught. Hiervoor is in 2022 een contract afgesloten. Dit contract is ingegaan per 1 januari 2022 voor een periode van 3 jaar en 10 maanden, met een mogelijkheid voor telkens drie verlengingsjaren. Het jaarlijkse huurbedrag bedraagt circa € 47.000 excl. gas-water-elektra.

Schoonmaak

Schoonmaakonderhoud wordt op de scholen verzorgd door verschillende bedrijven. In 2022 bedroegen de kosten € 504.000.

Functionaris Gegevensbescherming

In 2022 is een contract afgesloten met Lumen inzake Functionaris Gegevensbescherming / AVG. Ingangsdatum is 1-1-2022, looptijd is 2 jaar. De kosten bedragen circa € 430 per maand.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

BATEN	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	23.803.086	20.931.167	21.892.097
3.1.2 Overige subsidies OCW	0	8.100	801.293
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	888.449	801.768	423.338
Rijksbijdragen	24.691.535	21.741.035	23.116.727
<p>Onder de overige subsidies in 2021 zijn opgenomen de subsidies Extra Handen in de Klas (EHK) en Inhaal- en ondersteuningsprogramma's (IOP).</p>			
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	145.257	74.659	114.839
Overige overheidsbijdragen	145.257	74.659	114.839
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	213.788	154.383	215.666
3.5.2 Detachering personeel	915.123	894.795	501.581
3.5.5 Ouderbijdragen	65.027	31.500	25.253
3.5.10 Overige baten	141.280	123.150	161.997
Overige baten	1.335.218	1.203.828	904.498

Onder de overige baten zijn onder andere opgenomen: subsidies van SSPOH voor interne coach / VVE / IB en een vergoeding voor opleiden in de school.

LASTEN

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	15.287.830	18.355.840	13.232.335
4.1.1.2 Sociale lasten	2.250.091	0	1.984.305
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	204.046	0	398.497
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	6.430	0	5.640
4.1.1.5 Pensioenpremies	2.301.912	0	2.216.399
Lonen en salarissen	20.050.310	18.355.840	17.837.176
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	273.169	0	105.423
4.1.2.2 Extern personeel	751.170	557.017	761.003
4.1.2.3 Bedrijfsgezondheidszorg	39.909	41.000	9.844
4.1.2.4 Cursussen	327.649	288.186	191.032
4.1.2.5 Overige kosten			
Overigen	385.752	464.408	496.493
Overige personele lasten	1.777.649	1.350.611	1.563.794
4.1.3.3 Af: overige uitkeringen	-163.633	0	-196.364
Personeelslasten	21.664.325	19.706.451	19.204.606

De overige personele kosten bestaan uit o.a. de reis- en verblijfskosten en de kosten van de werkkostenregeling, alsmede vrijval van de personele voorzieningen.

Onder de kosten van extern personeel zijn m.n. de kosten van de inhuur van personeel voor het begeleiden van zorgleerlingen en de externe conciërges opgenomen, alsmede kosten van interim-directie.

Uitsplitsing personeel naar fte

	2022	2021
Directie	16	16
Onderwijzend personeel	194	193
Onderwijsondersteunend personeel	53	44
Totaal fte's (gemiddeld)	263	252

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
4.2 Afschrijvingslasten materiële vaste activa			
4.2.2 Gebouwen en terreinen	164	1.126	164
4.2.2 Inventaris en apparatuur	423.692	430.704	420.473
4.2.2 Overige materiële vaste activa	0	0	0
4.2.2 Leermethoden	86.789	112.658	96.562
Afschrijvingen	510.644	544.488	517.198
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	276.007	250.500	249.565
4.3.3 Onderhoud	173.220	150.144	164.690
4.3.4 Energie en water	288.289	325.000	288.458
4.3.5 Schoonmaakkosten	504.144	385.700	427.396
4.3.6 Heffingen	53.659	53.050	46.671
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	582.000	582.000	520.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	0	0	0
Huisvestingslasten	1.877.320	1.746.394	1.696.779
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratiekantoor	369.176	375.000	397.658
Deskundigenadvies	160.933	162.127	96.452
Overige administratielasten	122.801	119.400	94.014
Totaal administratie- en beheerslasten	652.911	656.527	588.125
4.4.2 Inventaris, apparatuur			
Klein inventaris	50.574	35.415	24.464
ICT	175.499	289.519	287.071
Reproductie	98.542	119.200	92.910
Totaal inventaris, apparatuur	324.614	444.134	404.445
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	636.619	540.300	566.845
4.4.5 Overige			
Kabeltelevisie en overige rechten	9.300	17.734	7.649
Abonnementen	57.378	11.328	23.594
Contributies	45.642	63.950	43.962
Representatie	0	0	0
Culturele vorming	22.954	30.232	11.410
Sportdag en vieringen	107.549	82.800	67.504
Overig - bijzondere lasten	0	0	0
Totaal overige lasten	242.823	206.044	154.118
Overige lasten	1.856.966	1.847.005	1.713.533

In de administratie- en beheerslasten zijn de kosten voor de accountantscontrole verantwoord. Voor 2021 en 2022 bedroegen deze kosten respectievelijk € 21.367 en € 22.011:

	Wijs accountants	Overig	Totaal
Onderzoek van de jaarrekening	22.011	0	22.011
Andere controle-opdrachten	0	0	0
Adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0	0
Andere niet-controlediensten	0	0	0
Totaal	22.011	0	22.011

Bovenstaand overzicht is tot stand gekomen op basis van het factuurstelsel. Op deze manier zijn de lasten verantwoord van diensten die toe te kennen zijn aan het verslagjaar.

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
6 Financiële baten en lasten			
6.1.1 Rentebaten	-4.621	0	-802
6.2.1 Bankkosten	13.283	15.000	11.134
Financiële baten en lasten	-17.904	-15.000	-11.936

Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022	Resultaat 2022	Art. 2:403 BW	Deelname %	Consolidatie
				€	€	Ja/Nee		Ja/Nee

N.v.t.

Talentis maakt deel uit van de Coöperatieve Dommelgroep U.A. Deze coöperatie is gevestigd in Boxtel. De belangrijkste activiteit van deze rechtspersoon is samenwerking op ondersteunende activiteiten bij de aangesloten onderwijsstichtingen (financieel / personeel / huisvesting / vervangingen).

Talentis is aangesloten bij Samenwerkingsverband PO de Meerij. Deze stichting is gevestigd in 's-Hertogenbosch. Het is de missie van deze stichting om alle kinderen van 0-14 jaar dicht bij huis passend onderwijs en passende ondersteuning te bieden.

De Voorzitter College van Bestuur van Talentis is voorzitter van de VvE Selissen.

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op Talentis. Het voor Talentis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 168.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse D).

1 Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidingsgevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidingsgevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022 bedragen x € 1	Dhr. T. Reijnen
Funciegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	116.056
Beloningen betaalbaar op termijn	21.038
Subtotaal	137.094
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	137.094
Verplichte motivering indien overschijding	N.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigd bedrag	N.v.t.
Gegevens 2021, bedragen x € 1	
Funciegegevens	Voorzitter College van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1,0000
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Individueel WNT-maximum	163.000
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	107.667
Beloningen betaalbaar op termijn	20.629
Totaal bezoldiging 2021	128.296

Klasse: D - 9 complexiteitspunten

Totale baten 2020, aantal complexiteitspunten = 4

Aantal leerlingen 1-10-2020, aantal complexiteitspunten = 3

Aantal onderwijssoorten 1-10-2020, aantal complexiteitspunten = 2

Bezoldigingsmaximum: € 168.000

1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Niet van toepassing.

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022 bedragen x € 1	Mevr. M.G.S. Voets	Dhr. S.T.F.G. van Thiel	Dhr. P.M.L. Tijssen	Dhr. B.N. Kwantes	Mevr. M.J.A. Aarts	Dhr. T.A.A.F.M. van Rosendaal	Dhr. R.H. Esser
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	15.525	5.175	10.665	10.350	10.350	10.350	10.350
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.200	8.400	16.800	16.800	16.800	16.800	16.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0	0	0
Totale bezoldiging	25.200	8.400	16.800	16.800	16.800	16.300	16.800
Verplichte motivering indien overschijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting vordering onverschuldigd bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021, bedragen x € 1							
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Voorzitter / lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	15.525	10.350	10.350	10.350	10.350	10.350	10.350
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300	16.300

2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
Niet van toepassing.

3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Ondertekening

Toezichthouders

Mevr. M.G.S. Voets

Dhr. P.M.L. Tijssen

Dhr. B.N. Kwantes

Mevr. M.J.A. Aarts

Dhr. T.A.A.F.M. van Rosendaal

Dhr. R.H. Esser

Voorzitter College van Bestuur

Dhr. A.W.J. Reijnen

Bestemming van het nettoresultaat

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2022 bedraagt:	€ 244.851
Van dit resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve:	-€ 500.731
Van dit resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO:	€ 706.808
Van dit resultaat wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds Passend Onderwijs	€ 38.774

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan tot aan de datum van opmaken van de jaarrekening die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

3. Overige gegevens

Controleverklaring

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 40706
Naam instelling Stichting Talentis

Postadres Marktveld 28
Postcode / plaats 5261 EB Vught
Telefoon 0411-611641
E-mail info@stichtingtalentis.nl
Internet-site www.stichtingtalentis.nl

Brin- nummer	Naam	Sector	Aantal leerlingen 1-2-2022	Aantal leerlingen 1-10-2021
04NC	De Molenwijk	PO	196	189
04XX	Prinses Amalia	PO	141	140
04XZ	St. Theresia	PO	80	79
04ZW	De Springplank	PO	238	229
07FJ	Leydraad	PO	103	98
09LF	Avonturier	PO	430	416
09YM	De Vlindertuin	PO	230	221
15CT	De Schalm	PO	432	419
15CU	't Molenven	PO	286	273
19JG	St. Petrus	PO	224	216
19KV	De Beemden	PO	134	122
19LR	De Vorsenpoel	PO	310	305
19MD	De Hobbendonken	PO	206	197
21NN	De Bron / De Vlechter	PO	205	309
02RG	De Maremak	PO	117	0
			3.332	3.213