JAARVERSLAG 2021

Stichting UN1EK Onderwijs te Vlaardingen

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022	astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

Bestuursverslag 2021
stichting UN1EK Onderwijs

inclusief verslag interne toezichthouder

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

Inhoudsopgave

Voorwoord **3**

1. Het schoolbestuur **4**

1.1 Profiel 4

1.2 Organisatie 6

2. Verantwoording van het beleid **12**

2.1 Onderwijs & Kwaliteit 12

2.2 Personeel & Professionalisering 20

2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken 24

2.4 Financieel beleid 25

2.5 Continuïteitsparagraaf 29

3. Verantwoording van de financiën **34**

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief 34

3.2 Staat van baten en lasten en balans 35

3.3 Financiële positie 40

Verslag intern toezicht **41**

Samenstelling intern toezicht 41

Hoe het toezicht is vormgegeven en toelichting 41

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

Voorwoord

Stichting UN1EK Onderwijs en Opvang biedt kinderopvang én onderwijs. In onze organisatie werken wij zo integraal mogelijk aan het aanbieden van een doorlopende leerlijn van 0-13 jarigen. Wij treden naar buiten als één organisatie. Financieel gezien zijn opvang en onderwijs van elkaar gescheiden. Dit bestuursverslag betreft het verslag van ons onderwijs. .

Korte samenvatting belangrijkste gebeurtenissen in 2021

Corona
Onze locaties voor basisonderwijs en onze locatie voor onderwijs aan nieuwkomers en onze locatie voor speciaal (basis)onderwijs hebben de leerlingen niet fysiek op de locaties kunnen lesgeven in de periode van 16 december tot en 8 februari 2021. Na 8 februari zijn er zelftesten beschikbaar gesteld aan het onderwijspersoneel en later zijn deze testen ook aangeboden aan leerlingen. Vanaf 20 december 2021 moesten de onderwijslocaties opnieuw sluiten i.v.m. Corona. Vanwege Corona hebben we ook te maken gehad met personeel dat ziek was of in quarantaine moest. Het ziekteverzuim is veel hoger geweest dan normaal. Het kalenderjaar had dus een bijzondere start en einde.

Nieuw besturingsmodel
Per 1 januari nieuw besturingsmodel ingevoerd. Onze locaties worden aangestuurd door de (IKC)-directeur op de locatie. Op een integraal kindcentrum wordt zowel opvang als onderwijs verzorgd.

Nieuwe bestuurder
Per 1 mei 2021 heeft de Raad van Toezicht de heer Barendregt benoemd als voorzitter College van Bestuur van UN1EK Onderwijs en Opvang. De heer Wiegeraad is tot 1 mei 2021 interim-bestuurder van UN1EK Onderwijs en Opvang geweest.

Personeelstekort
Naast Corona heeft de sector onderwijs te maken met een tekort aan personeel. Dit geldt niet alleen voor Maassluis, Vlaardingen en Schiedam maar zien we helaas in het hele land. Wij zijn trots op wat ons personeel voor onze kinderen en voor elkaar heeft betekent in een jaar waarbij de werkdruk hoger dan ooit is geweest. Het bemensen van de groepen is afgelopen jaar de grootste uitdaging geweest. Dit is niet altijd gelukt.

Leeswijzer voor het verslag

In hoofdstuk 1 leest u een beschrijving van onze organisatie. In hoofdstuk 2 vindt u de verantwoording van ons beleid uitgesplitst over de thema's kwaliteit, personeel en professionalisering, facilitair en huisvesting, financiën en de continuïteitsparagraaf.

Wij hopen dat wij op deze manier een heldere verslaglegging doen van de opvang en het onderwijs dat wij in 2021 hebben geboden en de wijze waarop wij hebben samengewerkt met andere organisaties om gezamenlijk te komen tot de meest optimale ontwikkeling van de kinderen van wie de zorg voor opvang en onderwijs toevertrouwd hebben gekregen. Als u naar aanleiding van dit verslag vragen hebt of op een andere wijs de dialoog wilt aangaan, vernemen wij dit graag.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

1. Het schoolbestuur

1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Missie

Samen leren, samen leven

UN1EK wil kinderen van 0-13 jaar hun talenten laten ontwikkelen en hen begeleiden in hun groei tot zelfbewuste en verantwoordelijke wereldburgers die, in balans met zichzelf en hun omgeving, in een steeds veranderende wereld kunnen functioneren.

Visie

In onze visie beschrijven wij hoe we onze missie realiseren. Onze centrale waarden spelen daarin een belangrijke rol. Daarom staan ze in de beschrijving van onze visie vet weergegeven.

Doorlopende ontwikkelingslijn in integrale IKC's
UN1EK gelooft in de kracht en meerwaarde van een doorlopende ontwikkelings- en leerlijn voor kinderen van 0-13 jaar. Dat doen we in onze IKC's waar samen leren, samen leven en samen werken naadloos in elkaar overvloeien.

We zien onszelf als een belangrijke mede-opvoeder van de kinderen die aan ons zijn toevertrouwd en werken van harte samen met iedereen die er in hun leven toe doet. Dat zijn primair de ouders/verzorgers, maar ook alle andere formele en informele partijen. We vinden het belangrijk dat ouders/verzorgers en andere belanghebbenden ons als een betrouwbare partner zen in de opvoeding en ontwikkeling van de kinderen. **Verbinding** is hierbij onze unieke waarde.

We zijn herkenbaar UN1EK
Met een heldere focus op onze missie maken we de impact van ons handelen zo groot mogelijk. Het verschil maken in een veranderende wereld vraagt om **flexibiliteit** en **lef**. Deze centrale waarden in de visie van UN1EK brengen we over door ze vóór te leven. Ze staan centraal in de herkenbare unieke wijze waarop wij ons werk doen.

Alle IKC's delen de identiteit en pedagogische uitgangspunten van UN1EK, maar geven daar op hun eigen wijze invulling aan. Daarmee is ieder IKC herkenbaar UN1EK.

Iedereen is welkom! Om onze missie waar te kunnen maken is het belangrijk dat onze IKC's een afspiegeling zijn van de wereld waarin we met elkaar leven. Dat maakt dat we **gastvrij** zijn. Al onze medewerkers, onze kinderen en hun ouders voelen zich thuis bij UN1EK, ondanks hun uiteenlopende achtergronden, talenten en beperkingen en geloven. We sluiten niemand buiten.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

We gaan met **respect** met elkaar om en met alles wat de aarde ons te bieden heeft.

Samenvattend
Gastvrijheid en respect vormen de basis van ons handelen, lef en flexibiliteit het hart en het constant werken aan verbinding is de rode draad.

Kernactiviteiten

De kernactiviteiten van UN1EK zijn het verzorgen van (speciaal) basisonderwijs en opvang. De kern van het aanbod is de doorlopende leer- en ontwikkelingslijn van kinderen van 0-13 jaar. Ons aanbod krijgt voornamelijk vorm in Integrale Kindcentra (IKC's) waarin opvang en onderwijs naadloos op elkaar aansluiten. Hoewel de focus in het primaire proces dus ligt op de integraliteit van het aanbod zijn de financierings- en verantwoordingsstromen strikt gescheiden.

Strategisch beleidsplan
De realisatie van de missie en visie van UN1EK vraagt ook om efficiënt, effectief en adequaat werkende ondersteuning en structuur. Eind 2019 is het programma *Het Fundament* gestart. In een aantal onderliggende themagroepen worden alle relevante en kritische processen van UN1EK verbeterd. Voor het programma Het Fundament trekken we maximaal twee jaar uit, ondertussen werken we ook aan de implementatie van ons strategische beleidsplan Koers24.

In de komende beleidsperiode blijven we ons inzetten op de verdere ontwikkeling van ons integrale aanbod. Dit staat beschreven in ons strategisch beleidsplan KOERS24. We blijven dus een organisatie in transitie. Die transitieopgave hebben we gedefinieerd in vier strategische beleidslijnen:

1. Interprofessionele samenwerking;
2. Een zorgnetwerk rondom het kind;
3. Kennisvorming en -deling;
4. Profilering als aantrekkelijk werkgever.

KOERS24 is opgenomen in de bijlagen bij dit bestuursverslag.

Toegankelijkheid & toelating
Iedereen is welkom! Om onze missie waar te kunnen maken is het belangrijk dat onze IKC's een afspiegeling zijn van de wereld waarin we met elkaar leven. Dat maakt dat we **gastvrij** zijn. Al onze medewerkers, onze kinderen en hun ouders voelen zich thuis bij UN1EK, ondanks hun uiteenlopende achtergronden, talenten en beperkingen en geloven. We sluiten niemand buiten. Helaas kunnen wij niet alle kinderen plaatsen omdat wij op veel locaties te maken hebben met meer vraag naar inschrijvingen dan dat wij kinderen kunnen plaatsen. Dit geldt zowel voor ons onderwijs als voor onze opvang. De enige voorrangsregel die wij hanteren is dat broertjes en zusjes van reeds geplaatste kinderen voorrang krijgen.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Contactgegevens:
UN1EK Onderwijs en Opvang
Emmastraat 45, 3134 CG, Vlaardingen
Postbus 3014, 3130 CA, Vlaardingen
Bestuursnummer Stichting UN1EK Onderwijs: 41338
T: 010 - 435 56 11
E: info@un1ek.nl
www.un1ek.nl

Contactpersoon:
Tamara Stoltz
Bestuurssecretaris
E: t.stoltz@un1ek.nl
T: 010- 312 20 25

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies
Dhr. Niek Barendregt	Voorzitter CvB	• Lid RvT Stichting Cultuureducatie (SCE), betaald • Lid renumeratie-commissie PO-raad, onbetaald	

Scholen

Naam school	Website school
IKC Kethel (**BRIN**07OQ)	https://ikckethel.nl
IKC De Regenboog (**BRIN**08WT)	https://ikcderegenboog.nl
IKC Ichthus (**BRIN**10NP	https://ikcichthus.nl
IKC De Kindertuin (**BRIN**11PN)	https://ikcdekindertuin.nl
IKC Het Balkon (**BRIN**11PN	https://ikchetbalkon.nl
CBS De Groene Hoek (**BRIN**12ZA)	https://cbsdegroenehoek.nl
SBO De Parasol (**BRIN**17IY)	https://sbodeparasol.nl
De Diamant (**BRIN**12ZA)	https://dediamantmaassluis.nl
CBS Het Anker (**BRIN**17LB)	https://cbshetanker.nl
IKC De Ark (**BRIN**17LX)	https://kindcentrumdeark.nl

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Naam school	Website school
IKC Het Ambacht (**BRIN**17MO	https://ikchetambacht.nl
IKC Het Spectrum (**BRIN**17ND)	https://ikchetspectrum.nl
IKC De Schakel (**BRIN**17OB)	https://ikcdeschakel.nl
IKC De Bavinck (**BRIN**17OS)	https://ikcdebavinck.nl
KC Het Visnet (**BRIN**17PH)	https://kchetvisnet.nl
IKC Van Kampen (**BRIN**17QM	https://ikcvankampen.nl
IKC Prins Willem Alexander (**BRIN**17SY	https://kindcentrumpwa.nl

Hyperlink: scholenopdekaart.nl

Organisatiestructuur

In de tweede helft van 2020 zijn er nadere keuzes gemaakt over de inrichting van de topstructuur en het besturings- en inrichtingsmodel van de organisatie.

Per 1 september heeft de Raad van Toezicht de heer Rien Wiegeraad benoemd tot voorzitter ad interim van het College van Bestuur en besloten om geen tweede interim lid van het College van Bestuur te benoemen in afwachting van de gesprekken over de inrichting van de topstructuur en het besturingsmodel.

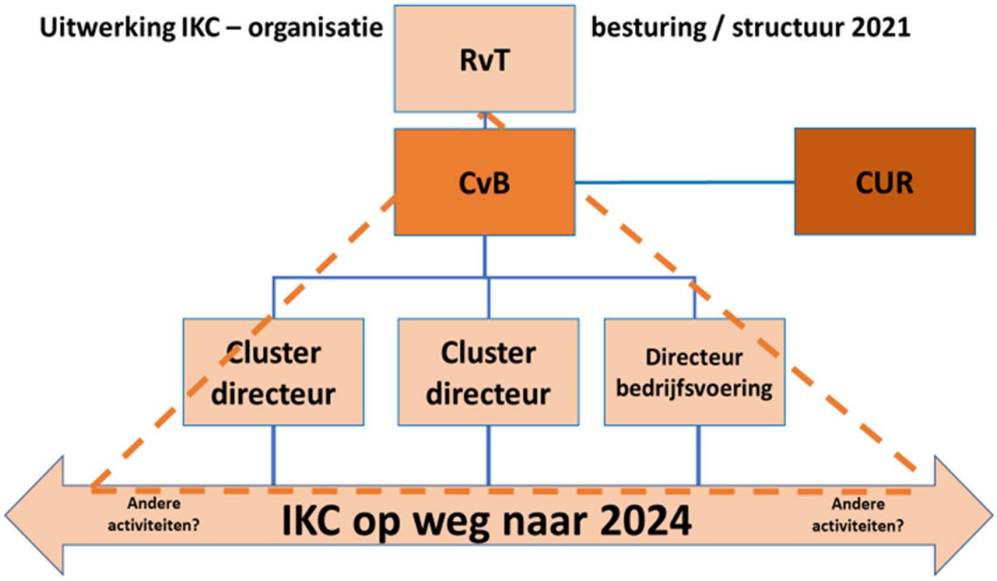
In het najaar van 2020 heeft de Centrale UN1EK Raad ingestemd met de inrichting van de topstructuur en het besturingsmodel.

De Raad van Toezicht heeft besloten de organisatiestructuur met ingang van 1 januari 2021 te wijzigen. Er is een éénhoofdig College van Bestuur en een Dagelijks Bestuur bestaande uit twee clusterdirecteuren en een directeur bedrijfsvoering onder leiding van de bestuurder. Hierbij worden de (IKC)directeuren aangestuurd door de clusterdirecteuren en de afdelingshoofden van het Bestuursbureau door de directeur bedrijfsvoering.

De heer Rien Wiegeraad heeft aangegeven de functie voorzitter College van Bestuur ad interim in te willen vullen tot 1 mei 2021. De Raad van Toezicht heeft de heer Niek Barendregt benoemd tot voorzitter van het College van Bestuur/ bestuurder van UN1EK per 1 mei 2021.

De IKC-directeuren geven integraal leiding aan een integraal kindcentrum. Op een IKC wordt zowel opvang als onderwijs aangeboden aan kinderen tussen de 0 en 13 jaar. Het Managementteam (MT) op een locatie bestaat in ieder geval uit een IKC-directeur, een teamleider Opvang en een teamleider Onderwijs.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.



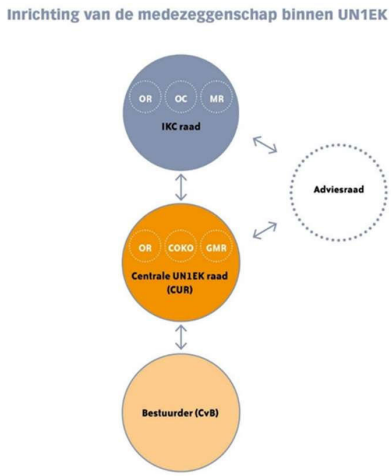
De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

UN1EK heeft een Centrale UN1EK Raad (CUR): het centrale medezeggenschapsorgaan voor ouders en medewerkers. UN1EK heeft daarmee, als eerste organisatie voor opvang en onderwijs in Nederland, een integrale medezeggenschapsstructuur voor ouders en medewerkers van opvang en onderwijs.

Op centraal niveau werken de ondernemingsraad (OR), de centrale oudercommissie kinderopvang (COKO) en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) samen in de centrale UN1EK raad, de CUR. De centrale UN1EK raad bestaat uit acht leden, met een evenredige verdeling van ouders en medewerkers van onderwijs en opvang: twee ouders vanuit de oudergeleding opvang, twee ouders vanuit de oudergeleding onderwijs, twee medewerkers vanuit de personeelsgeleding onderwijs en twee medewerkers vanuit de personeelsgeleding opvang. De CUR wordt ondersteund door de ambtelijk secretaris.

Het college van bestuur en de IKC-directeuren hebben in de nieuwe structuur één aanspreekpunt voor medezeggenschap op alle onderwerpen binnen onderwijs en opvang. Ouders en medewerkers kunnen krachtige en efficiënte inspraak uitoefenen via één orgaan.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.



In de reglementen is vastgelegd dat bij adviesaanvragen wordt uitgegaan van de optelsom van de medezeggenschapsrechten voor ouders en medewerkers, die voor onderwijs en opvang van toepassing zijn. Het hoogste recht geldt. (instemmingsrecht gaat boven advies- en informatierecht).

Er is een Adviesraad ingesteld die de CUR voorziet van wat er in de organisatie leeft en input geeft om tot een gedegen besluitvorming te kunnen komen. Ook kan de input een signaleringsmoment vormen naar het CvB.

Het jaarverslag van de CUR is apart bijgevoegd.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverband	Het realiseren van passend onderwijs waarbij de nadruk in 2021 lag op het financieel in control komen van de uitgaven en de ontwikkelingen om in de toekomst wijkgebonden te gaan werken.
Gemeenten Maassluis, Vlaardingen, Schiedam	Met name op het gebied van OAB, LEA en Huisvesting Onderwijs.
Onderwijsbesturen in Nieuwe Waterweg West	Afstemmen van subsidies en ontwikkelingen in bepaalde wijken waarbij wordt gekeken naar versterking door samenwerking.
Inspectie van het onderwijs	Thema-onderzoeken
GGD	Inspectie van Opvanglocaties, peuteropvang, dagopvang en BSO.
vervolgonderwijs	POVO-overleg voor de afstemming basisonderwijs-voortgezet onderwijs
Jeugdzorg	Op locatieniveau vindt afstemming met jeugdzorg plaats wanneer dit nodig is om onderwijs te verzorgen aan kinderen die tevens jeugdzorg nodig hebben.
Politie	Indien nodig wordt er afgestemd met de wijkagent, dit is incidenteel van aard maar op een aantal locaties is er goede samenwerking tussen de politie en de locatie.
Ouders	Het contact met ouders verloopt via de locaties.

Hyperlink: samenwerkingsverbandenopdekaart.nl

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

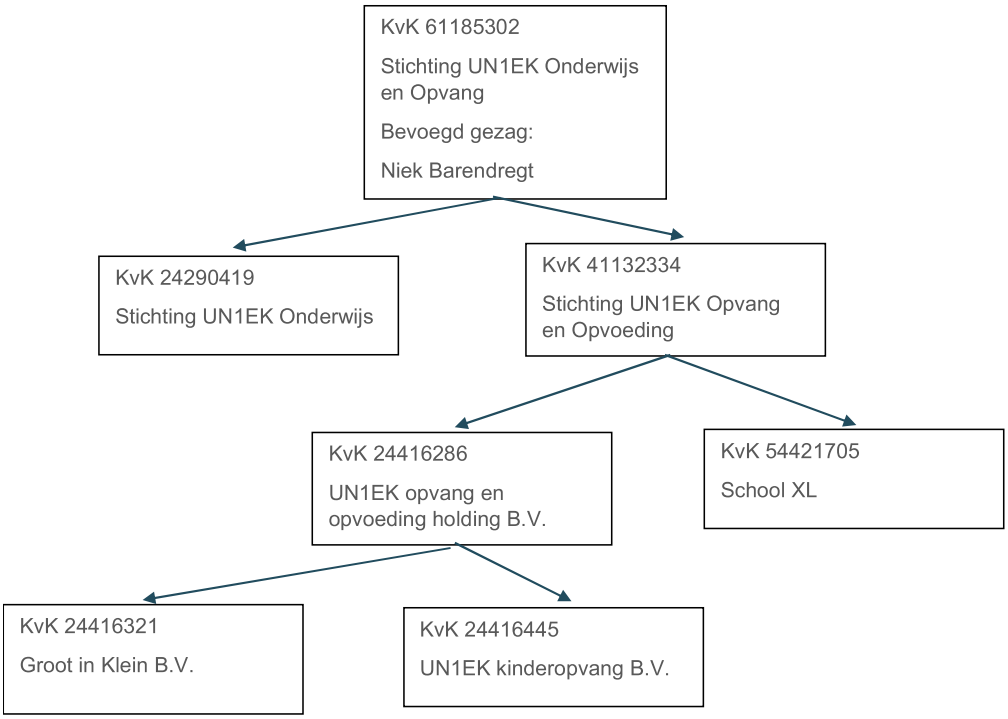
UN1EK
onderwijs en opvang

Klachtenbehandeling
Hoeveel klachten en meldingen zijn er in het verslagjaar binnengekomen?
Er zijn in totaal 4 klachten voor het onderwijs binnengekomen.

Wat is met deze klachten gedaan?
Alle klachten zijn netjes binnen 10 dagen afgehandeld, vaak door een gesprek tussen de IKC-directeur en de betrokkene.

Het Klachtenbeleid is te vinden op onze website: https://un1ek.nl/klachten

Juridische structuur
UN1EK Onderwijs en Opvang bestaat uit verschillende stichtingen en bv's.
Hieronder een overzicht van de juridische structuur.



Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Governance
Nieuw besturingsmodel met een eenhoofdig college van bestuur en een dagelijks bestuur heeft gevolgen gehad voor de governance. De CUR (Centrale UN1EK Raad/GMR) is in het traject uitgebreid meegenomen en heeft ingestemd met de voorstelde wijzigingen.
De statuten van de drie stichtingen Stichting UN1EK Onderwijs en Opvang, Stichting UN1EK Onderwijs en Stichting UN1EK Opvang en Opvoeding zijn hierop aangepast en geactualiseerd. Deze zijn goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Het managementstatuut is opgesteld en goedgekeurd door de Raad van Toezicht en door de CUR.

Functiescheiding

De functies van bestuur en intern toezicht zijn gescheiden. UN1EK kent een éénhoofdig College van Bestuur en een Raad van Toezicht bestaande uit een voorzitter en vier leden. Dit betreft dus een organieke scheiding (two-tier).

Hyperlink: Code Goed Bestuur (per 1/1/21) | PO-Raad (poraad.nl)

Code Goed Bestuur
UN1EK handhaaft de Code Goed Bestuur.
Er wordt niet van de code afgeweken.

Het managementstatuut is te vinden in de bijlagen van dit bestuursverslag.
De statuten van UN1EK zijn op te vragen bij de bestuurssecretaris, zie het kopje contact.

Hyperlink: Code Goed Bestuur (per 1/1/21) | PO-Raad (poraad.nl)

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het kwaliteitsbeleid bij UN1EK is een uitvloeisel van Koers 24: Samen leven, leren, werken. Ook op het gebied van kwaliteit wordt samen geleerd en gewerkt.
Om structureel te kunnen werken aan kwaliteit en te borgen dat op alle locaties basiskwaliteit geboden wordt, is het nodig om regie te hebben op kwaliteit. Regie heb je door vast te stellen wat kwaliteit is, af te spreken hoe je zicht hebt op kwaliteit om op basis daarvan te werken aan kwaliteit en te verantwoorden over de kwaliteit. We willen op alle locaties een voldoende beoordeling (onderwijs)/ geen handhavingstrajecten (opvang) van de inspectie hebben en aanvullend is de doelstelling is om hiervan minimaal 5 locaties op goed of excellent niveau te laten presteren in 2024.
Door op basis van een definitie van basiskwaliteit; goede kwaliteit en excellente kwaliteit, middels zicht op kwaliteit binnen een PDCA cirkel te werken aan kwaliteit kunnen locaties op goede en excellente niveau's gaan presteren.
Daarnaast willen we vanuit KOERS24 een meer inclusief aanbod binnen het IKC realiseren door samen te werken met zorg. Een kwalitatief goed aanbod voor onderwijs en opvang vormt hiervoor de basis.
In schema:

Definitie van kwaliteit
Wat UN1EK onder kwaliteit verstaat is beschreven in het basisdocument Kwaliteit (zie basisdocument). Kort samengevat komt de definitie op het volgende neer:

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Een kindcentrum beoogt het centrum in de wijk te zijn, waar 'plek is voor alle kinderen', ongeacht culturele, religieuze of maatschappelijke achtergrond. Beperkte of juist ruime mogelijkheden van kinderen mogen in principe geen belemmering zijn. Professionele en sociale netwerken rond het kind ontmoeten elkaar in dat centrum en zorgen voor een integrale aanpak ten dienste van optimale ontwikkelingskansen. De regie rond zorg en ondersteuning wordt binnen het centrum gevoerd.
Medewerkers zijn: betrokken en bevlogen; geïnspireerd en inspirerend; vakbekwaam en goed opgeleid; oplossings-en resultaatgericht; teamspelers; reflectief.
Aanbod en ondersteuning zijn: op maat; qua resultaten passend bij de doelgroep; vernieuwend en uitdagend; toekomstgericht; onderbouwd door kennis en ervaring'; wetenschappelijk verantwoord; wettelijk correct; planmatig; binnen een veilig pedagogisch klimaat.
Materialen en gebouwen zijn: doelmatig; duurzaam; toekomstgericht; veilig.

Zie voor de volledige definitie het basisdocument kwaliteit.

Zicht op kwaliteit
Zicht op kwaliteit krijgen we door data te verzamelen met betrekking tot kwaliteit, zoals beschreven in het basisdocument kwaliteit. Zowel vanuit reflectie van de eigen locatie als door middel van reflectie door het audit team. Ook de opbrengsten geven zicht op de kwaliteit, de output daarvan. In het basisdocument worden verschillende instrumenten genoemd die data genereren om zicht te krijgen op kwaliteit. Op basis van die data kan dan vervolgens gereflecteerd worden op het onderwijsleerproces.
Werkwijzen
Een aantal processen worden reeds ingezet die zicht op kwaliteit bieden, welke hier onder nader toegelicht worden:

- Interne audits
- Opbrengstgesprekken

Interne audits
De interne audits zijn een manier om samen met de locatie te reflecteren op het onderwijsleerproces door gebruik te maken van de instrumenten vanuit het basisdocument kwaliteit en reflectiegesprekken over het sturen op kwaliteit van de locatie.
Halfjaarlijkse opbrengstgesprekken
In de halfjaarlijkse opbrengstgesprekken worden data door de locatie gedeeld met hoofd Kwaliteit. Op basis van de opbrengsten maken locaties analyses en reflecteren zij op het onderwijsleerproces. Vanuit deze analyse en reflecties kunnen locaties komen tot verbeterplannen ten aanzien van het onderwijsleerproces. Deze totale analyse van de opbrengsten wordt ingeleverd en besproken met hoofd Kwaliteit. Het hoofd kwaliteit geeft een terugkoppeling over de opbrengsten, de analyse en reflectie en de verbeterplannen aan het dagelijks bestuur.

Werken aan kwaliteit
Werken aan kwaliteit doen we middels de PDCA cyclus: plan, do check en act. Plan gebeurt in de jaarplannen van de locaties, de check gebeurt op basis van data die er beschikbaar zijn met betrekking tot kwaliteit. Op basis van de check worden plannen bijgesteld en aan het einde van het schooljaar leveren de data/check input voor de planvorming voor het nieuwe schooljaar. Alle afdelingen, zo ook kwaliteit dienen in de planvorming meegenomen te worden. Op deze manier kan geborgd worden of de locaties voldoen aan de definitie van kwaliteit, maar ook of de plannen overeenkomen met de gestelde doelen uit Koers 24.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

IB netwerk
Werken aan kwaliteit gebeurt ook door van en met elkaar te leren. IB ers doen dit in het IB netwerk. Ook wordt er voor scholing en training van de IBers gezorgd, om continu te kunnen blijven leren en verbeteren van en met elkaar. Ook spelen de kwaliteitscoördinatoren een rol in dit proces en zullen samen met hen structuren worden opgezet die het van en met elkaar leren verder versterken.

Verantwoorden over kwaliteit
Het bestuur heeft zes keer per jaar overleg met de commissie kwaliteit van de raad van toezicht van UN1EK waarin het kwaliteitsbeleid, de kwaliteit van de locaties en de resultaten van het onderwijs besproken worden. Er vindt zes keer per jaar een terugkoppeling van deze overleggen plaats aan de gehele Raad van Toezicht. Ook worden er jaarlijks meerdere locatie-bezoeken ingepland door de Raad van Toezicht.

Het kwaliteitsbeleid is als bijlage bijgevoegd.

Doelen en resultaten
In onderstaande tabel zijn de doelen die voor 2021 geagendeerd stonden opgenomen. Per doel is de fase aangegeven. Vervolgens worden de doelen nader toegelicht.

Doel	Fase	Vervolg
Coördineren van aanbod in de wijk dmv inzet van kwaliteitscoördinator	Gestart en loopt	Doorontwikkeling in 2022
Verbeteren van beeld van de opbrengsten, door het bijstellen van de opbrengstgesprekken	Aanpak is vastgesteld, eerste uitvoer in 2022	Uitvoer en evaluatie in 2022
Invoeren PDCA cyclus in nieuwe besturingsmodel	Is ingevoerd en gestart. Schooljaar 2021-2022 eerste uitvoer.	Uitvoer en evaluatie in 2022
Creëren van een schoolbeeld van het pedagogisch-didactisch handelen als startpunt van zelfevaluaties	Training is afgestemd, maar uitgesteld vanwege Corona	Training opnieuw inplannen en afspraken over werkwijze maken in 2022
Verbeteren vaardigheden IBers dmv training IB netwerk	Inhoud van de training is afgestemd, maar uitgesteld vanwege Corona	Training opnieuw inplannen voor 2022
Verbreden van het beeld van de kwaliteit van de peuteropvang, door de interne audits te verbreden naar de POP groepen	Aanpak is bijgesteld. Eerste audits hebben plaatsgevonden.	Verdere uitvoer en evaluatie in 2022
Kwaliteit van vier locaties in beeld brengen dmv interne audits	Twee audits zijn uitgevoerd, twee audits uitgesteld vanwege Corona	Auditplan in 2022 bijstellen.

Groen = Doel is gehaald

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Overige ontwikkelingen

Kwaliteitscoördinator
De kwaliteitscoördinator coördineert op het kindcentrum het domein aanbod en ondersteuning (en onderscheidt zich hiermee van de coachende, uitvoerende taak 'intern begeleider'). Het is een initiatiefrijke bouwer die in afstemming tussen de locatie en het wijknetwerk een goed ontwikkelingsaanbod creëert voor kinderen. De kwaliteitscoördinator heeft nadrukkelijk invloed op de algehele kwaliteit van de locatie door het uitvoeren van het centrale- en locatiebeleid en het realiseren van locatiedoelstellingen. De invulling van de functie kwaliteitscoördinator kan per locaties verschillend worden ingevuld, maar omvat minimaal aan bij de volgende verantwoordelijkheden:

- De aansturing van en de uitvoering van het aanbod door het team en (de samenhang met) de ondersteuning van kinderen;
- Het sturen, monitoren, stimuleren en evalueren van het (ondersteunings-) aanbod;
- Het intern en extern auditen.
- De resultaten van het aanbod.

Bijstellen Opbrengstgesprekken
De huidige afspraken omtrent deze gesprekken dienen een bijstelling. Om beter te kunnen sturen dienen de data waar op gereflecteerd wordt, eenduidig te zijn en verfijnd te worden hiertoe dient de cyclus monitoring opbrengsten te worden bijgesteld en wordt een format van de schoolanalyses vastgesteld

Uitrol van PDCA in het nieuwe besturingsmodel

1. *Locatiecyclus:* in de groepen onderwijs en opvang wordt er gewerkt volgens de korte, middellange en lange opbrengstencyclus. De korte cyclus is bestemd voor de dagelijkse planning van het aanbod in de groep. Vanuit de middellange en lange cyclus volgen opbrengsten die in de groepsbesprekingen met de IB-er worden besproken. Uit dit overleg volgen afspraken op leerling-, groeps- en KC-niveau die door de IB-er met de IKC-directeur in het MT worden doorgesproken. Hieruit volgen acties gericht op o.a. vaardigheden bij medewerkers, aanpassing en/of afstemming van het (zorg)aanbod en (middel)lange termijn doelstellingen op IKC/schoolniveau. Deze doelstellingen worden vastgelegd in het jaarplan.
2. *Organisatiecyclus:* het Hoofd Kwaliteit voert twee keer per jaar kwaliteitsgesprekken met de IB-er van de locatie aan de hand van de opbrengsten uit met name de lange cyclus. De analyses, successen en verbeterplannen die vanuit de gesprekken volgen dienen als input voor een analyse op organisatieniveau. Hier worden alle locaties binnen hun context in beeld gebracht. Deze data dienen als input voor het Dagelijks Bestuur. Het Hoofd Kwaliteit monitort en begeleidt de voortgang van de afspraken met de locaties en rapporteert afwijkingen t.o.v. de afspraken aan het DB.
3. *Bestuurlijke cyclus:* de opbrengsten op organisatieniveau met de successen en verbeterplannen worden in het DB toegelicht door het Hoofd Kwaliteit. De clusterdirecteuren en de directeur Bedrijfsvoering gebruiken deze data en plannen voor de aansturing van de IKC-directeuren. De clusterdirecteuren en het Hoofd

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Bedrijfsvoering rapporteren twee keer per jaar in het DB over de voortgang van het behalen van de doelen uit de jaarplannen.

Zelfevaluaties
Het is de bedoeling om in schooljaar 2021-2022 een werkwijze voor zelfevaluaties te ontwikkelen. Om dit te doen, wordt een start gemaakt met het creëren van een schoolbeeld van en het reflecteren op het pedagogisch didactisch handelen van de medewerkers van de locatie. De basis van het schoolbeeld van het pedagogisch didactisch handelen wordt gecreëerd door het bundelen van alle kijkwijzers die ingevuld worden tijdens groepsbezoeken in een matrix. Alle medewerkers worden jaarlijks middels de kijkwijzer op alle indicatoren bezocht; het is mogelijk om dit gefaseerd te doen en over meerdere momenten in een jaar te verdelen. Aan de hand van de matrix is het de bedoeling om de gegevens te analyseren en te duiden. Op basis hiervan kunnen plannen gemaakt worden voor verbeteren van het pedagogisch didactisch handelen op de locatie. Deze plannen worden in de jaarplancyclus van de locaties opgenomen.

Training IB netwerk
Om de kennis en vaardigheden van de intern begeleiders van UN1EK verder te verdiepen is training ingepland met de volgende onderwerpen:

- Doelen 1F/2F/1S
- Organisatorische routines
- Beredeneerd aanbod onderbouw

Verbreden interne audits naar peuters
In 2021 zijn de interne audits verbreed naar de peuteropvang om de aanpak te integreren met opvang. Naar aanleiding van de ervaringen wordt de aanpak verbreed naar BSO en babygroepen.

Interne audits
In 2021 zijn twee locaties geaudit: Visnet en Ambacht. De rapportages zijn opgesteld en worden in het Dagelijks bestuur besproken om aanpak en verbeteracties af te stemmen. Voor 2022 wordt een bijgesteld auditplan opgesteld vanwege uitgestelde audits door maatregelen mbt Corona.

Nationaal programma Onderwijs

Ook UN1EK werkt met haar locaties hard om de opgelopen achterstanden door Corona in te halen in de plannen van het Nationaal programma Onderwijs. Elke locatie heeft op basis van de gemaakte schoolanalyse plannen op maat uitgewerkt. Ook worden er vanuit het bestuursbureau interventies ingezet ten behoeve van de kwaliteit op de locaties, met als uiteindelijke doel de achterstanden te bestrijden. UN1EK heeft afgesproken om de plannen, effecten en ervaringen te monitoren en met elkaar te delen, zodat de locaties kunnen leren van de opgedane ervaringen met ingezette interventies op de verschillende locaties. Hiervoor is een extern adviseur ingehuurd.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

Toekomstige ontwikkelingen

Verdere uitwerking van de Kwaliteitscoördinator
De functie van kwaliteitscoördinator zal in de komende jaren verder doorontwikkeld worden op basis van evaluaties en andere ontwikkelingen in de regio, bijvoorbeeld het wijkgericht werken vanuit het samenwerkingsverband.

Dialoog
Werken aan kwaliteit gebeurt in dialoog, binnen een professionele cultuur. In een gesprek op basis van kennis en goede praktijkvoorbeelden. Naar aanleiding van wat er gezien is, in dialoog bespreken waar het anders of beter kan en wat er nodig is om daar te komen, op basis van vertrouwen. Het gesprek over kwaliteit en goed onderwijs vindt overal plaats: in de groepen, in de teams en met het bestuur.
Werken aan kwaliteit in dialoog op de locaties verdient verdere doorontwikkeling: hoe kunnen we op welke manier dit gesprek verder ondersteunen om leren van en met elkaar te vergroten. Op basis van kennis, vaardigheden en structuren. Daarnaast is het van belang om de dialoog over kwaliteit in alle processen terug te laten komen en goed te borgen.

Formuleren van doelen
Samen met de directeuren en de teams worden doelen geformuleerd over bijvoorbeeld:
- Te behalen resultaten op de eindtoetsen
- Te bereiken doelen met betrekking tot het pedagogisch-didactisch handelen van onze leerkrachten
- Vakinhoudelijke focus op alle locaties, gezien de ontwikkelingen bij de doelgroep in onze regio
- Welke locaties zich aanmelden voor de Waardering Goed of Excellente scholen

Verdere uitwerking van zelfevaluaties
Het is uiteindelijk de bedoeling om de zelfevaluatie het startpunt te laten worden van een interne audit, om op basis van de eigen reflectie een gerichte audit te kunnen uitvoeren. De zelfevaluatie wordt uitgebreid met andere gegevens die een locatie over de kwaliteit kan verzamelen, zoals tevredenheidsonderzoeken, de opbrengsten, het beeld van het pedagogisch didactisch handelen enz.

Onderwijsresultaten
Voor de resultaten van het onderwijs op onze locaties verwijzen we naar Scholenopdekaart:
https://scholenopdekaart.nl/zoeken/basisscholen?zoektermen=Vlaardingen&weergave=Lijst&denominatie=5

https://scholenopdekaart.nl/zoeken/basisscholen?zoektermen=maassluis&weergave=Lijst&denominatie=5

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Internationalisering
Er is geen beleid op het thema internationalisering.

Onderzoek
Er is geen beleid op het thema onderzoek.

Inspectie
In 2021 heeft er herstelonderzoek op IKC de Schakel plaats gevonden. Tijdens dit onderzoek is De Schakel van Zeer zwak naar Onvoldoende gegaan. In 2022 vindt het laatste herstelonderzoek plaats, waarbij de locatie naar het basisarrangement moet gaan.

Het rapport van herstelonderzoek is te lezen via:
https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl/detail?id=912727&code=17OB%7CC1&parentId=309586&typeNaam=Cluster&type=Cluster&sector=Basisonderwijs&name=IKC%20De%20Schakel&address=van%20Boisotstraat,%203132%20XM,%20Vlaardingen

In kader van onderzoeken naar de Staat van het Onderwijs hebben er bezoeken plaatsgevonden bij IKC de Kindertuin, IKC De Bavinck, IKC de Ark en IKC de Regenboog. IKC de Kindertuin kwam naar voren vanuit de risico analyse van de inspectie. Naar aanleiding van het bezoek in het kader van de Staat van het Onderwijs is er geen vervolgonderzoek vastgesteld.

Visitatie
In 2021 hebben er geen bestuurlijke visitaties plaatsgevonden.

Passend onderwijs

UN1EK heeft middelen vanuit de lumpsum financiering uitgegeven aan de volgende doelen en heeft die vertaald in de inzet van de volgende interventies:

- Voor het verbeteren van het aanbod voor hoog/meer begaafde leerlingen, door de inzet van een specialist hoogbegaafdheid op verschillende locaties.
- Voor de extra ondersteuning door onderwijsondersteunend personeel van kinderen die didactische begeleiding nodig hebben bij rekenen, taal en lezen op alle locaties
- Voor een specialistisch aanbod voor zeer moeilijk lerende kinderen (ZML-Groep IKC PWA)
- Voor een passend aanbod voor kinderen met praktische talenten (Talentenklas IKC VanKampen)
- Voor een specialistisch aanbod in de driehoek kind, leerkracht en ouders voor een toename in ondersteunend gedrag van ouders en leerkracht, gericht op gedragskenmerken (Familieklas IKC De Ark)
- Voor een specialistisch aanbod en aparte instructie voor kinderen met verminderd leervermogen (Instructieplein IKC De Ark)
- Voor een aanbod op maat voor kinderen met interactieproblematieken in een kleine, gestructureerde omgeving (Meerjarengroep IKC De Ark)
- Voor een passend aanbod voor kinderen met aanzienlijke taalachterstanden (Schakelklassen) op (IKC van Kampen en IKC De Ark)

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

- Voor het bestrijden van ernstige achterstanden in leesontwikkeling bij kinderen door de inzet van specialistische leesbegeleiding op alle locaties.
- Voor diagnostisering, onderzoek en begeleiding door orthopedagogen voor alle locaties, ter ondersteuning van het analyseren van onderwijsbehoeftes van leerlingen (met extra inzet op de Parasol, PWA, Van Kampen en De Ark).
- Voor kindercoaches die kinderen en leerkrachten ondersteunen in de aansluiting op de ontwikkelingsbehoeften van leerlingen
- Voor inzet van Bouw op preventieve ondersteuning leesproblematieken

Doelen vanuit het samenwerkingsverband Onderwijs dat past
Het SWV is een netwerkorganisatie waarin samengewerkt wordt door de schoolbesturen en met partners vanuit de jeugdhulpverlening. Vanuit het Rijnlandse gedachtegoed met de leidende kernwaarden als Vertrouwen en Vakmanschap probeert het SWV deze samenwerking gestalte te geven. Het doel van het samenwerkingsverband is: in 2023 gaat elk kind naar de school of IKC, die het in aanvang gekozen heeft of naar de school/het IKC in zijn of haar wijk, en zeker niet meer de regio uit als dat maar even kan. De kinderen krijgen die ondersteuning op onderwijs- en zorggebied waardoor we geen thuiszitters meer hebben. Het samenwerkingsverband is tevreden als:

- De leerlingen op de juiste plek, met de juiste mensen het juiste onderwijs krijgen.
- Alle scholen met elkaar willen samenwerken zodat de leerlingen zo thuisnabij mogelijk onderwijs kunnen ontvangen; het liefst op de school waar het kind start, anders in Schiedam, Vlaardingen of Maassluis.
- Geen kinderen meer de regio uit hoeven voor een goede onderwijsplek.
- Er een stabiele samenwerking is met de schoolbesturen, de scholen, het samenwerkingsverband, de wijkteams en de gezinsspecialisten op scholen en in de wijken zodat we geen thuiszitters hebben.
- Er een goede doorstroming is vanuit het jonge kind tot en met de brugklas VO.

Na een zorgvuldig overlegtraject stelde de deelnemersraad in 2018 het visiestuk ‘Elk kind heeft het recht om erbij te horen’ vast: elk kind kan in een school in zijn omgeving het juiste onderwijs volgen, of anders in de stad of de regio indien mogelijk. Partijen in een wijk – onderwijs, zorg, gemeente, verenigingen – werken hiervoor samen. De medewerkers van het SWV gaan daarvoor o.a. wijkgericht werken: SWV’ers zijn gekoppeld aan een wijk om partner te worden in een netwerk met collega-professionals van andere organisaties, die de wijk goed kennen en zo snel kunnen schakelen. Ze gaan daarvoor ook de expertise die op de scholen in het SWV aanwezig is aan elkaar koppelen en inzetten, zodat de scholen zo thuisnabij mogelijk onderwijs aan kunnen bieden aan de leerlingen in ons SWV, die extra ondersteuning nodig hebben. Zo kan er een expertiseweb ontstaan.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

UN1EK academie
In de besturingsfilosofie zijn uitgangspunten benoemd van waaruit samen leren, samen leven, samen werken belangrijke uitgangspunten zijn om als medewerker jezelf persoonlijk en professioneel te ontwikkelen. Hierbij geven zij (zelf)bewust invulling aan eigenaarschap en verantwoordelijkheid over hun eigen ontwikkeling. Om een aantrekkelijk werkgever te zijn met voldoende bevoegd personeel wil UN1EK een UN1EK academie opzetten. Het doel hiervan is ontwikkelen van medewerkers binnen het gebied waarin zij floreren. Tevens is dit een middel om de medewerker te binden aan de organisatie. Geen enkele medewerker staat graag stil en al zal de ene medewerker ambitieuzer dan de andere zijn, UN1EK wil elke medewerker de kans geven zich te kunnen ontwikkelen. Op dit moment worden de opleidingen van medewerkers nog decentraal geregeld en wordt dit op elke locatie op een andere manier vorm gegeven. UN1EK wil één centrale aanpak waarbij het voor iedere medewerker duidelijk is welke mogelijkheden er binnen de stichting zijn en waarbij elke medewerker gelijke kansen krijgt om zich te kunnen ontwikkelen.
Het doel is op dit moment nog in de beginfase van de ontwikkeling. Na de zomervakantie van 2022 zal er gestart worden en zal er gekeken worden op welke manier de UN1EK academie vorm gegeven kan worden en wat hiervoor nodig is.

Gesprekkencyclus
UN1EK wil een organisatie nastreven, die in balans is, zichzelf voedt, een hoge kwaliteit nastreeft en betrouwbaar is. De kwaliteit van ons werk staat of valt met de kwaliteit van onze medewerkers en leidinggevenden. Un1ek wil graag vanuit gezamenlijkheid, ieder de eigen regie geven en vanuit gezamenlijke verantwoordelijkheid, toewerken naar vakbekwame en excellente medewerkers. De gesprekkencyclus is een hulpmiddel om op systematische wijze samen met de medewerker in gesprek te blijven over ontwikkeling, kwaliteit, professionaliteit, welbevinden en wederzijdse verwachtingen. In deze setting kan de medewerker zich continu ontwikkelen en talenten te ontwikkelen. UN1EK biedt de medewerkers persoonlijke en/of professionele groei; voor onze kinderen, maar ook voor onszelf. De gesprekkencyclus is ontwikkeld met het oog op de ontwikkeling van kwaliteiten, talenten en specialismen van alle medewerkers van UN1EK – medewerkers bestuursbureau en medewerkers op het IKC. Binnen UN1EK wensen wij vooral vanuit vertrouwen ruimte te geven aan de ontwikkeling en professionele groei van onze medewerkers. Dit vraagt het kunnen tonen van persoonlijk leiderschap en besef van eigenaarschap waarbij zelfreflectie en eigenaarschap hand in hand gaan om de beste versie van jezelf te worden! In principe is dit hetzelfde proces waarbij de groei en ontwikkeling van (aan onze zorg toevertrouwde) kinderen tot zelfbewuste en zelfverzekerde personen wordt gestimuleerd en verantwoordelijkheid te nemen, verantwoording af te leggen naar elkaar, naar de organisatie en de samenleving. Daar ligt voor alle medewerkers van UN1EK een uitdaging: “Samen leren, Samen Leven, Samen werken!

Op dit moment is dit doel in een vergevorderd stadium. Het beleid inzake de gesprekkencyclus is ontwikkeld. Tussen september tot en met december 2022 zullen alle medewerkers uitleg krijgen over de gesprekkencyclus. De leidinggevende zullen coaching krijgen zodat zij leren op welke manier zij de gesprekken het beste kunnen voeren. Per 1 januari 2023 zal de gesprekkencyclus daadwerkelijk in gebruik genomen worden. In september 2023 zal het

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

geëvalueerd worden en indien nodig bijgeschaafd. Vervolgend zal de gesprekkencyclus periodiek geëvalueerd en indien nodig aangepast worden. Dit de gesprekkencyclus periodiek te evalueren zorgt UN1EK ervoor dat de cyclus blijft passen bij de stichting en diens medewerkers en is deze klaar voor de toekomst.

Hybride werken
Een direct gevolg van de Corona pandemie is het hybride werken. Medewerkers van het bestuursbureau hebben voor langere periodes vanuit huis hun werkzaamheden moeten uitvoeren. De flexibiliteit die de medewerkers hiermee lieten zien heeft ertoe geleid dat het volledig werken op kantoor steeds meer naar de achtergrond verdwijnt. Steeds meer organisaties kiezen voor hybride werken en ook UN1EK is bezig met het ontwikkelen van beleid om hybride te gaan werken. Voor het personeel betekent dit een andere manier van werken waarbij er gekeken moet worden om een goede balans te creëren tussen thuis werken en op kantoor werken. Hybride werken maakt onderdeel uit van aantrekkelijke arbeidsvoorwaarden om medewerkers hun werk goed en met plezier uit te laten voeren. Onderdeel van hybride werken is het creëren van een prettige werkomgeving, een goede werksfeer en een professionele werkcultuur. Door het creëren van een prettige werkomgeving wil UN1EK buiten naar binnen halen.
UN1EK is van mening dat hybride werken een positieve uitwerking heeft op de vitaliteit van medewerkers omdat dit een betere balans tussen werk en privé creëert. Onderdeel hiervan zijn het flexibel om kunnen gaan met de werktijden.
Met het invoeren van hybride werken wil UN1EK een positieve bijdrage leveren aan het milieu. Doordat medewerkers niet meer dagelijks naar kantoor hoeven af te reizen, zal er minder woon-werk verkeer zijn welke een bijdragen aan een beter milieu.

Op dit moment is dit doel nog in ontwikkeling. Er is een projectgroep opgericht welke de eerste stappen heeft gezet om beleid te maken op het gebied van hybride werken. Dit wordt uitgevoerd middels een pilot.

Toekomstige ontwikkelingen

Het personeelstekort zal voorlopig nog voor lange periode een probleem zijn. Op dit moment is de werving van UN1EK passief. Er wordt een vacature uitgezet en vervolgens wordt er gewacht op de reacties die binnen komen. Om de krapte op de arbeidsmarkt het hoofd te kunnen bieden zal UN1EK dit beleid moeten gaan veranderen en dit gaat zij ook doen. UN1EK is op dit moment de procedure gestart om een recruiter te werven. Deze recruiter zal het huidige werving- en selectie beleid gaan vernieuwen en een andere manier van werven gaan ontwikkelen. In plaats van passief, gaat UN1EK actief werven en zelf potentiële kandidaten sourcen. Door actief op zoek te gaan en het werving- en selectiebeleid te vernieuwen zal UN1EK beter in staat zijn om ook in de toekomst voldoende bevoegde leerkrachten en ondersteuners binnen de stichting werkzaam te hebben.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Corona
Corona heeft een grote stempel gedrukt op de personele bezetting het afgelopen jaar. Enerzijds is het ziekteverzuim hierdoor erg gestegen, waardoor er bezettingsproblemen waren. Deze bezettingsproblematiek was er natuurlijk al door het personeelstekort, maar werd versterkt doordat medewerkers uitvielen met Corona of in quarantaine moesten. Dit heeft als gevolg gehad dat de rek er op den duur uit was en dat medewerkers meer moeite hadden me de werkdruk. Maar ook de diverse Coronamaatregelen hebben een grote impact gehad. Leerkrachten en ondersteuners stonden in de frontlinie, maar moesten door de maatregelen zich steeds weer aanpassen aan nieuwe situaties, dit heeft bijdragen aan een hogere werkdruk. De medewerkers hebben zich ondanks de grote impact van Corona altijd ingezet in het belang van de kinderen. Maar niet alleen de leerkrachten en ondersteuners hebben de impact gemerkt van Corona. Ook de directeuren van de scholen hebben door Corona en het personeelstekort te maken met een enorme werkdruk. Zeker voor startende directeuren is de afgelopen periode een zware periode geweest.

Uitkeringen na ontslag

In onderstaand tabel het totaaloverzicht van kosten voor uitkeringen na ontslag. Een aantal kosten heeft te maken met verplichte uitkering na ziekte uit dienst of bij ander ontslag vanuit werkgever (bv. geen contractverlenging). In enkele gevallen betreft de uitkering een vergoeding in het kader van een vaststellingsovereenkomst. UN1EK hanteert vanuit goed werkgeverschap diverse maatregelen om eigen medewerkers passend een plek binnen de organisatie aan te bieden, mobiliteit te bewerkstellingen om werkloosheidskosten in de toekomst zoveel mogelijk te voorkomen. Helaas komt het ook voor dat partijen om geschillen te beslechten niet ontkomen om afscheid van elkaar te nemen. Kosten die gemaakt worden voor outplacementbegeleiding en opleidingskosten worden meegenomen in de uiteindelijke vaststelling van de vergoeding.

Boekjaar 2021	
Werkgever	Totaal kosten uitkeringen na ontslag
UN1EK opvang & opvoeding holding B.V.	12.195,77
UN1EK kinderopvang B.V.	9.693,04
UN1EK onderwijs	49.660,43

UN1EK wil haar medewerkers graag binnen de Stichting werkzaam houden. Om medewerkers te binden en te boeien wordt het persoonlijke ontwikkeling toegejuicht. Medewerkers kunnen bijvoorbeeld een opleiding volgen tot leerkrachtondersteuner of de PABO gaan doen. UN1EK neemt in deze gevallen de kosten voor rekening. Via deze weg willen we de persoonlijke groei van onze medewerkers ondersteunen en hopen we dat deze lang binnen onze stichting werkzaam zijn. Doordat de leidinggevenden gesprekken voeren met de medewerkers willen we via deze manier de opleidingsbehoeften in beeld brengen en erop inspelen.
Toch kan het ook voorkomen dat er om andere redenen een ontslag van de medewerker dreigt. Bijvoorbeeld omdat diegene toch niet functioneert zoals de leidinggevende graag ziet of omdat er zaken zijn voorgevallen. Er zal altijd gekeken worden om tot een oplossing te komen wanneer een medewerker wellicht de organisatie moet of wil verlaten.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Middelen die ingezet worden zodat een medewerker inzetbaar blijft zijn bijvoorbeeld psychologische hulp. Als blijkt dat een medewerker door omstandigheden, zowel op werkgebied als privé, wankelt dan bieden wij een traject aan zodat wij de medewerker binnen kunnen houden.
Wanneer een medewerker niet geheel naar wens functioneert, kiest UN1EK er niet direct voor om het contract van deze medewerker niet te verlengen. In een dergelijk geval zullen er gesprekken met de medewerker gevoerd worden, wordt er coaching ingezet en zal er een verbetertraject ingezet worden. Soms is het voor een medewerker wenselijk om op een andere locatie binnen de stichting werkzaam te zijn, dan zal er met de medewerker gekeken worden welke locatie passend is. Pas wanneer blijkt dat deze middelen niet (voldoende) resultaat opleveren zal er worden overgaan op het niet verlengen van het contract.
Ook in het geval van een arbeidsconflict zal er niet direct richting ontslag gekeken worden. Er zal altijd eerst het gesprek aan gegaan worden met de medewerker, de leidinggevende en de cluster directeur. Indien nodig sluit HRM aan gedurende dit proces. Wanneer dit geen passende oplossing biedt zal UN1EK een onafhankelijke bemiddelaar of mediaton inzetten om het arbeidsconflict op te lossen. Ook in dit geval is het eventueel werken op een andere locatie een optie. Het veranderen van werklocatie gebeurd altijd in samenspraak met de medewerker.

Aanpak werkdruk

Elk jaar krijgen de scholen naar rato de werkdrukmiddelen uitgekeerd. De besteding hiervan is decentraal geregeld. Elke school kijkt voor zichzelf wat er nodig is en waarvoor het ingezet wordt. De doelen waarvoor de werkdrukmiddelen worden ingezet worden gekozen in samenspraak met het team en de medezeggenschapsraad. Voorbeelden hiervan zijn de inzet van onderwijsassistenten als ondersteuning, administratieve ondersteuning of bijvoorbeeld een conciërge. In het werkverdelingsplan moeten de directeuren elk jaar verantwoorden op welke wijze de werkdrukmiddelen zijn ingezet. De inzet van de werkdrukmiddelen is geaccordeerd door de personeelsgeleding van de IKC-raden (MR) van de locaties.

Strategisch personeelsbeleid

Op dit moment is er nog geen geactualiseerd strategisch personeelsbeleid. Wel dragen de doelen die eerder in dit hoofdstuk benoemd zijn bij aan de ontwikkeling van het strategisch personeelsbeleid. Het actualiseren van het strategisch personeelsbeleid is een onderwerp welke in de toekomst moet worden opgepakt en verder ontwikkeld dient te worden.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

Het MJOP-jaarprogramma 2021 is uitgevoerd. Enkele onderdelen zijn on hold gezet i.v.m. ontwikkelingen op locatieniveau (onderzoek samenvoeging op IKC-niveau – IHP-locaties).

Er is een start gemaakt met IHP Gemeente Vlaardingen-Maassluis-Schiedam voor locaties Kethel, Balkon en Anker dit zal verder uitgewerkt worden en doorgang vinden in 2022-2023-2024.

Na invoering van Covid maatregel "check op ventilatie" uit 2020 wordt er in 2021 de CO2 in alle locaties van UN1EK gemonitord.

Toekomstige ontwikkelingen

Het MJOP wordt in 2022 geactualiseerd. Er wordt een 0-meting uitgevoerd t.b.v. reëel beeld status onderhoud van de panden. De 0-meting zal uitgevoerd worden door een externe partij. Het eventuele achterstallig onderhoud wordt in kaart gebracht en verwerkt in de actualisatie. Ontbrekende elementen worden in actualisatie MJOP meegenomen. Dit zal effect hebben op de dotatie. Tevens wordt er bij de actualisatie rekening gehouden toepassen van de componentenmethode. Hierbij wordt nauw samengewerkt met de afdeling Financiën.

In 2022 zal er gestart worden met het ontwikkelen van Strategisch Huisvesting Beleid in samenwerking met een externe partij.

In 2022 zal er gestart worden met het ontwikkelen van beheersplannen op locatieniveau.

In 2022 zal er een inventarisatie Investeringen en Onderhoud uitgevoerd worden op locatie- en organisatieniveau met als doel reëel overzicht kosten welke geprioriteerd aangeleverd worden voor de begroting 2023.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Bij Europese aanbesteding is duurzaamheid èèn van de criteria op basis waarvan wij aanbieders selecteren.
De Gemeente Vlaardingen heeft in 2021 in kader van verbetering binnenklimaat subsidie aangevraagd (SUVIS). Deze is vanuit het Rijk toegekend. Tien locaties van UN1EK komen vanuit het IHP van de Gemeente Vlaardingen in aanmerking voor toepassing maatregelen verbetering binnenklimaat en energiebesparende maatregelen. Vier locaties van UN1EK zullen vanuit SUVIS opgepakt worden en in 2022 afgerond zijn. De rest zal gefaseerd in 2023 opgepakt worden.
In 2022 zal er verder onderzoek gedaan worden om gebruik te gaan maken van een depot meubelopslag met als doel het optimaal recyclen van meubilair binnen de organisatie.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

2.4 FINANCIEEL BELEID

Doelen en resultaten

Doel 1: UN1EK verhoogt haar financiële stabiliteit door het verhogen van het weerstandsvermogen
Status: behaald
Toelichting: UN1EK begroot een toename van het eigen vermogen van 2% van de totale baten. In 2021 is dit (ruimschoots) behaald. Er zijn echter externe factoren[1] die in de toekomst een negatief effect zullen hebben op het weerstandsvermogen, waardoor UN1EK dit doel in ieder geval voor 2022 en 2023 aanhoudt.

Doel 2: UN1EK komt financieel meer in control door meer en betere managementinformatie
Status: deels behaald
Toelichting: UN1EK heeft in 2021 stappen gezet in periodieke managementrapportages zoals de kwartaalrapportages voor bestuur en RvT. De kwaliteit van de interne rapportering is verbeterd, echter rapportages zijn nog veelal financieel van aard. De kwartaalrapportage zal in 2022 verder ontwikkeld worden.

Doel 3: UN1EK verbetert efficiency door bij opvang en onderwijs meer dezelfde tools te gebruiken.
Status: deels behaald
Voor UN1EK is het vanzelfsprekend dat onderwijs en opvang samenwerken in het belang van de kinderen. In de bedrijfsvoering is dit vaak niet mogelijk vanwege verschillende geldstromen en wet-en regelgeving. Ook de verantwoording van de publieke middelen binnen het onderwijs vraagt om een gescheiden bedrijfsvoering.
Binnen deze beperking zoekt UN1EK efficiency door voor beide sectoren zoveel mogelijk dezelfde bedrijfsvoeringstools en werkprocessen te gebruiken. UN1EK is landelijk een voorloper in dit traject en heeft dient op dit onderwerp vaak te pionieren. In 2021 is de Planning&Controlcyclus, die gebaseerd is op het onderwijs, uitgebreid met een omzetbegroting- en verantwoording voor de kinderopvang. In 2022 streven we ernaar om ook onze planningssoftware hieraan te koppelen zodat ook de kosten (uren-) van de opvang hierin meegenomen kan worden.

Opstellen meerjarenbegroting
De meerjarenbegroting van UN1EK begint bij KOERS24, het strategisch beleidsplan. In de kaderbrief worden de vier pijlers van KOERS24 financiëel vertaald in de inzet van middelen, zowel op de locaties als in het collectief. De kaderbrief beschrijft ook de verdeling van middelen, waarbij alle locaties de middelen toebedeeld krijgen die de Rijksoverheid toekent min een afgestemd percentage ter dekking van de collectieve kosten zoals bestuur, gezamenlijk beleid en het Bestuursbureau. Dit percentage is verschillend voor opvang en onderwijs (vooral omdat de inzet van het Bestuursbureau anders is voor de beide sectoren). In 2022 zullen deze percentages en de onderlinge verdeling van centrale kosten opnieuw beoordeeld worden.

De IKC locaties maken op basis van hun eigen prognose, de dan bekende externe gegevens (salarisbewegingen, subsidies, indexaties tarieven, etc.) en de kaderbrief een meerjarenbegroting. Het Bestuursbureau adviseert en ondersteunt de locaties hierbij,

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

consolideert deze begrotingen en bewaakt het proces. Daarnaast ondersteunt het Bestuursbureau het Dagelijks Bestuur bij het opstellen van de centrale begroting.

Toekomstige ontwikkelingen

Op dit moment kennen onze locaties enkele jaren groei, zowel op binnen de opvang als binnen het onderwijs. UN1EK prognosticeert conservatief, waarbij de aanname is dat op de middellange termijn de aantallen iets terug zouden kunnen lopen. Als de aantallen leerlingen in het onderwijs en opvangplaatsen een ander beeld laten zien, zal UN1EK hierop acteren.
De Rijksoverheid heeft binnen het onderwijs een tweetal wijzigingen in wet- en regelgeving ingezet: de wijziging in de vaststelling van de voorziening groot onderhoud en de afboeking van de vordering op OCW voortkomend uit de modernisering van de bekostiging. Beiden hebben een (negatief) effect op de vermogenspositie van UN1EK. Met name de berekening van de Voorziening Groot Onderhoud kan een groter effect hebben op UN1EK als op vergelijkbare stichtingen. Enerzijds is het gebouwenbestand gedateerd en anderzijds is UN1EK ook deels eigenaar van het kinderopvangdeel van de IKC's. Hiervoor moet ook een (hogere) voorziening Groot Onderhoud aangehouden worden.

Investeringsbeleid

Locaties nemen in hun begrotingsproces ook de investeringswensen op. Door het Bestuursbureau wordt beoordeeld of de liquiditeitseffecten passen binnen de liquiditeitsbeperkingen van de stichting en de afschrijvingskosten binnen de begroting van de locatie. Als beiden akkoord zijn, wordt dit opgenomen in de begroting en geaccordeerd door het bestuur.

Bij afwijkingen op de begroting wordt deze analyse opnieuw gedaan en pas na akkoord van het bestuur kan het uitgevoerd worden. Aangezien de IKC directeur verantwoordelijk is voor zowel de juistheid en rechtmatigheid van zowel de publieke onderwijsmiddelen als de commerciële opvangmiddelen dienen deze gescheiden behandeld te worden. Vanuit daar wordt de investeringsbegroting van het onderwijs getoetst op de vigerende publieke wet- en regelgeving.

Treasury

UN1EK houdt haar vermogen vrij opvraagbaar aan bij een tweetal Nederlandse Grootbanken. Er wordt niet belegd, geld wordt niet beleend en er wordt geen gebruik gemaakt van Derivaten. Hiermee wordt voldaan aan de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Deze situatie is in 2021 niet gewijzigd.

UN1EK volgt haar treasurybeleid. Eventuele afwijkingen in het treasurybeleid dienen geaccordeerd te worden door de toezichthouder. Dit heeft zich in 2021 niet voorgedaan. Op dit moment wordt het Treasurystatuut opnieuw voorgelegd aan de toezichthouder, echter dit betreft geen inhoudelijke wijziging.

De geldstromen van onderwijs (publieke middelen) en opvang worden gescheiden gehouden,

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

zowel in het liquiditeitsbeheer als in de administratieve afwikkeling en verantwoording. Onderwijsmiddelen worden publiek verantwoord, deels middels dit jaarverslag en deels via XBRL en gecontroleerd door de accountant. De opvang is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting en worden daartoe periodiek verantwoord aan de belastingdienst.

Nationaal Programma Onderwijs

Iedere IKC heeft een plan opgesteld op basis van een schoolscan om tot besteding van het NPO budget te komen. Bij het opstellen van de plannen zijn alle teams betrokken geweest. eze interventies zijn op locatieniveau besproken met de IKC-raad (MR). Zowel op locatieniveau als op stichtingsbreed niveau (CUR/GMR) is er instemming verleend op de besteding van het NPO-budget. Later is door het ministerie een onderzoek vrijgegeven dat betrekking heeft op mogelijke interventies, de kosten en de effectiviteit. De NPO afspraken staan voor een periode van twee jaar. Het staat een directeur vrij om, door voortschrijdend inzicht, in overleg met het bestuur, een alternatieve aanwending van de gelden te overwegen. Als onderdeel om inzichten en overwegingen te delen zijn de gesprekken van deze IKC binnen de clusters gevoerd.

Inventarisatie van de interventies en de investering/effecten
Het ministerie heeft een 'menukaart' opgesteld van de mogelijke interventies die men kan doen en heeft deze interventies gecategoriseerd. Per interventie heeft het ministerie de investering en de opbrengst onderzocht. De resultaten zijn gepubliceerd. De interventies van UN1EK zijn, in overleg met het hoofd kwaliteit, hieraan gerelateerd. Op deze manier ontstaat er inzicht welke interventie het meeste effect heeft afgemeten aan de investering. Overigens wil dit niet zeggen dat de interventies die laag scoren hiermee achterwege moeten blijven. Binnen een IKC kan bijvoorbeeld een kostbare interventie als groepsverkleining zeer raadzaam zijn, terwijl deze in de verhouding investering/effecten relatief laag scoort. Het overzicht geeft slechts inzicht, baseert zich op feiten, voorkomt daarmee aannames en geeft mogelijk stof tot nadenken.

Voor de NPO middelen is een separate begroting gemaakt per locatie. Op deze manier voorkomen we een vermenging met de reguliere geldstromen, kunnen we volledig inzichtelijk maken welke NPO middelen er nog ter beschikking zijn stichtingsbreed en welke per locatie.

Door Corona en de krapte op de arbeidsmarkt hebben we niet alle interventies kunnen uitvoeren die gepland waren. Waar dit het geval was blijven de middelen beschikbaar en schuift de interventie door naar een nieuwe periode van uitvoer.

De interventies worden zowel tussentijds als aan het eind van jaar 1 geëvalueerd. Wanneer een interventie niet heeft opgeleverd wat de verwachting was wordt in overleg gekeken of de interventie een vervolg krijgt, aangepast dient te worden of de middelen middels een andere interventie beter tot hun recht komen. Voor een goede evaluatie huurt UN1EK een externe specialist in die de interventies toetst op doelmatigheid en rechtmatigheid.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Allocatie van middelen

Jaarlijks worden, in de kaderbrief, afspraken gemaakt over de verdeling van onderwijsmiddelen en opvanginkomsten. Scholen en opvanglocaties dragen een gedeelte van de kosten van het gezamenlijk beleid en de gezamenlijke ondersteuning. Deze kaderbrief wordt vastgesteld door het bestuur na bespreking met interne shareholders.
Dit betreft een jaarlijks opnieuw vastgesteld percentage van de school- en leerlinggebonden budgetten voor het onderwijs (exclusief werkdrukgelden, NPO middelen, gemeentelijke subsidies en ondersteuningsmiddelen voor individuele leerlingen). Voor de opvang geldt een percentage van de totale omzet.

Van deze middelen worden het bestuur, het bestuursbureau en het gezamenlijk beleid bekostigd. Totaal kostte deze organisatie EUR *4.658.757* voor onderwijs en opvang.

Onderwijsachterstandenmiddelen
UN1EK Onderwijs krijgt voor een aantal scholen additionele onderwijsmiddelen vanwege de sociale achterstand van de leerlingen op deze scholen. Dit zijn de z.g. Onderwijsachterstandsmiddelen. Voor UN1EK bedragen deze middelen EUR 2.088.361 in 2021. Deze middelen worden toegekend aan de scholen conform de berekening van de Rijksoverheid, namelijk de schoolscores van het CBS.

Scholen zijn vrij deze middelen te besteden binnen de kaders van UN1EK en wet- en regelgeving. Met deze middelen worden veelal de klassen verkleind en extra personeel aangesteld die direct of indirect met de leerlingen aan de slag gaan voor een hoger onderwijsrendement en leerlingwelzijn.

Prestatiebox

UN1EK Onderwijs ontving in 2021 EUR 592.099 als onderdeel van de Prestatiebox. Vooruitlopend op de toevoeging van deze middelen aan de Lumpsum per augustus 2021 zijn deze middelen voor heel 2021 toegevoegd aan de vrij besteedbare budgetten van de scholen.

De scholen zetten deze middelen in, voornamelijk aan leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel. Vanuit het Koersplan dienen scholen middelen beschikbaar te houden voor opleidingen en professionalisering. Hoewel de koppeling met de Prestatiebox niet expliciet is gemaakt, is dit in lijn met de doelen waarvoor de Prestatiebox ooit is gecreëerd.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Intern risicobeheersingssysteem

UN1EK beheerst haar risico's door een in toenemende mate haar bedrijfsprocessen professioneel in te richten waarbij functionarissen verantwoordelijk zijn voor het doelmatig en risicoarm uitvoeren van bedrijfsprocessen.
Bij het aangaan van nieuwe verplichtingen, in het bijzonder waar het gaat om personele verplichtingen of verantwoordelijkheden rond huisvesting wordt het beperken van risico's als belangrijke factor meegenomen in de besluitvoering.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Om de risico's en onzekerheden van het beleid en de bedrijfsvoering van de organisatie in kaart te brengen, heeft het College van Bestuur gebruik gemaakt van een online tool Risico's in beeld die daarvoor door de PO-raad beschikbaar is gesteld. In de zomer van 2022 wordt deze analyse opnieuw gedaan. Het risicomanagementmodel is ontwikkeld voor en door bestuurders en/of algemene directie en helpt bij:

- Het beoordelen van de toereikendheid van het risicomanagement van de organisatie;
- Het inzichtelijk maken van aandachtsgebieden voor de (nabije) toekomst;
- Het verkrijgen van inzicht in de relatie tussen het risicoprofiel en de financiële positie van de instelling

Het model onderscheidt de volgende vijf domeinen: Bestuur & Organisatie, Onderwijs & Identiteit, Financiën, Personeel en Huisvesting, facilitaire dienstverlening & ICT. Uit de analyse kwam naar voren dat er binnen het domein Onderwijs & Identiteit over het algemeen geen grote risico's zijn en dat het domein daarom in termen van risicomanagement op korte termijn geen nadere, specifieke aandacht behoefde. In dit domein is in het kader van de herijking en aanscherping van de strategie en het meerjarenbeleid Koers24 afdoende aan de orde geweest en zijn de risico's verder afgenomen.
Er is uit de analyse op géén van de domeinen sprake van een gemiddeld groot risico waarop op korte termijn geacteerd moet worden. Op de overige domeinen zijn er in 2018 gemiddeld genomen middelgrote risico's geconstateerd. In het verslagjaar is er daarom op deze domeinen actie ondernomen.
Overigens zijn de uitkomsten van de risicoanalyse in 2021 niet gewijzigd. Op die risico´s en de genomen beheersmaatregelen gaan we hieronder nader in. Voorafgaand daaraan beschrijven we de effecten van de corona-pandemie die in 2020 en 2021 een forse impact heeft gehad op de wereld om ons heen. Binnen het domein huisvesting speelden in voorgaande jaren ook problemen met de oplevering van de renovatie van het gebouw van IKC De Schakel. Hier wordt ook aandacht aan besteed.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

2.5.1 Corona

In 2020 en 2021 zijn scholen en kinderopvanglocaties diverse malen gesloten geweest als middel om de verspreiding van het coronavirus tegen te gaan. In die tijd heeft UN1EK noodopvang van kinderen van ouders met cruciale beroepen in vitale sectoren geregeld.
Voor het onderwijs hebben deze sluitingen geleid tot leerachterstanden bij groepen kinderen, met name de kinderen uit sociaal minder sterke groepen. De Rijksoverheid en gemeentelijke overheden hebben ruime middelen beschikbaar gesteld om deze achterstanden te bestrijden. UN1EK zet deze middelen in ten bate van het onderwijs. Dit leidt tot interventies op school-, groeps- en kindniveau. Omdat er personeelstekorten zijn in de onderwijssector lukt het ons niet om deze middelen volledig in te zetten. Hierdoor blijft het risico deels bestaan dat kinderen die in 2020 en 2021 een leerachterstand hebben opgebouwd dit niet volledig inlopen voor zij naar het voortgezet onderwijs gaan.

Beheersmaatregel

UN1EK houdt de middelen die niet ingezet kunnen worden voor bestrijding van deze achterstanden aan in een bestemmingsreserve van EUR 1,1 mln. Deze middelen worden beheerd door een clusterdirecteur en ingezet conform afgestemde plannen.

2.5.2 De Schakel

In 2019 en 2020 heeft UN1EK financiële schade geleden aan de renovatie van de Schakel. De effecten hiervan zijn in de jaarrekening van vorig boekjaar verwerkt. Er is met de accountant en de inspectie van het onderwijs in die jaren afgestemd hoe deze schade verwerkt moest worden in het kader van de rechtmatige besteding van middelen. Dit is in 2022 afgewikkeld en formeel akkoord bevonden.
In het boekjaar 2021 zijn hier geen nieuwe ontwikkelingen in geweest.

Beheersmaatregel

Omdat dit risico is afgewikkeld zijn er geen beheersmaatregelen op dit specifieke dossier aangehouden. Wel heeft UN1EK het beleid geformuleerd niet langer het financiële risico van nieuwbouw en renovatie van de gemeenten over te nemen.
De additionele onderhoudskosten zijn opgenomen in het MJOP. Er wordt nog juridisch uitgezocht of deze lasten bij UN1EK moeten liggen.

2.5.3 Bestuur en Organisatie

Binnen het domein Bestuur en Organisatie kent UN1EK drie risico's die nog niet adequaat zijn afgedekt. Binnen dit domein zijn in 2021 ontwikkelingen geweest:

1. Informatievoorziening aan bestuur en toezichthouders schiet tekort. In het verslagjaar zijn activiteiten ontplooid om de Planning & Control-cyclus beter in te richten. Hiertoe zijn managementrapportages ingericht en verbeterd. Periodiek wordt er financieel gerapporteerd aan bestuur en toezichthouder.

Beheersmaatregel

Op de afdeling financiën en control is een medewerker aangenomen met als taak stuurinformatie te genereren. Deze medewerker gaat in de toekomst dit proces ook in toenemende mate automatiseren. In de begroting is een structureel bedrag opgenomen van EUR 55.000 structureel

2. De ondersteuning draagt onvoldoende bij aan de kwaliteit van bestuur en management. In 2018 hebben we geconstateerd dat de ondersteuning onvoldoende bijdraagt aan de kwaliteit van bestuur en management, omdat het centrale (staf) en decentrale management (directeuren en managers) onvoldoende duidelijk ten opzichte van elkaar gepositioneerd

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

waren. In 2021 en 2022 wordt opnieuw nagedacht over de inrichting van het bestuursbureau om de IKC-directeuren optimaal te kunnen ondersteunen.
Beheersmaatregel
Op dit moment wordt er via externe inhuur op diverse afdelingen kennis ingekocht in afwachting van de inrichting van het bestuursbureau. De meerkosten ten opzichte van medewerkers in eigen dienst waren in naar schatting in 2021 EUR 146.000.

3. De complexe taak van de IKC-directeuren.
Bij het invullen van de vacature van IKC-directeuren zijn we tot de slotsom gekomen dat het profiel van IKC-directeur zeer complex is en om veel vaardigheden vraagt. Daardoor zijn de risico's van een "mismatch" op de ontstane vacatures relatief groot.
Beheersmaatregel
In het jaar 2020 is een nieuw besturingsmodel opgesteld en per 1 januari 2021 in gebruik genomen. Als gevolg hiervan zijn er twee clusterdirecteuren aangesteld die zich met name richten op de kwaliteit van de schoolleiders. Deze constatering wordt meegenomen in de midterm review van ons strategisch beleidsplan KOERS24.

2.5.4 Financiën
Binnen het domein Financiën kent UN1EK één risico dat nog niet adequaat is afgedekt: De tussenrapportages fungeren niet als sturingsinstrument. In 2021 zijn de managementrapportages verbeterd, ook is er meer (financiële) informatie op kortere termijn beschikbaar gekomen. In 2022 moet blijken hoe deze informatie leidt tot meer en beter sturing.
Beheersmaatregel
De informatievoorziening is verbeterd, mede door ad-hoc vragen vanuit de bestuurder en ad-hoc analyses vanuit de manager financiën en control. In 2022 moet dit systemisch ingebed worden

2.5.5 Personeel
Binnen het domein Personeel kent UN1EK een aantal risico's die nog niet adequaat zijn afgedekt:

1. Personeelsbeleid is slechts deels geformaliseerd. Voor een succesvolle realisatie van de strategische beleidslijn profilering als aantrekkelijk werkgever (Koers24) is de formulering en implementatie van personeelsbeleid een belangrijk middel.
Beheersmaatregel:
In november 2021 is geconstateerd dat niet alle HRM-processen adequaat zijn ingericht en dat niet bij alle betrokken actoren helder is wanneer zij wat moeten doen. Dit is aanleiding geweest om een onderzoek HRM uit te zetten. Rijnconsult begeleidt UN1EK hierin. Er wordt een 'medewerkersreis' uitgevoerd zodat alle aspecten van HRM worden onderzocht en waar nodig worden verbeterd.

2. Onvoldoende of onvoldoende bekwaam personeel. De toenemende krapte en spanning op de arbeidsmarkt heeft voor het onderwijs minder grip op UN1EK dan bij andere besturen in de sector. De verwachting is wel dat ook UN1EK in toenemende mate moeilijkheid gaat ondervinden op dit onderwerp.
Beheersmaatregel:
De combinatie van Onderwijs en Opvang geeft mogelijkheden tot het anders organiseren van het onderwijs en het inzetten van medewerkers vanuit de opvang om het onderwijs te ontlasten. Daarnaast blijft UN1EK inzetten op het zijn van een aantrekkelijke werkgever.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

3. Opbouw en beheer van personeelsdossiers schiet tekort Binnen UN1EK zijn in 2019 alle personeelsdossiers gedigitaliseerd. Dat betekent echter niet dat de personeelsdossiers kwalitatief op orde zijn.
Beheersmaatregel: ook hiervoor geldt dat dit in 2021 binnen het thema personeel van het programma Het Fundament een prominente plaats heeft gekregen Deze beheersmaatregel wordt in 2022 verder uitgewerkt.

4. Een functionaris op een sleutelpositie valt plotseling weg Met name binnen het Bestuursbureau van UN1EK is er sprake van verschillende specialistische functies met een relatief kleine omvang die daardoor vaak slechts door één medewerker worden ingevuld.
Beheersmaatregel: in 2021 is gestart met de Tennant office 365. Hiermee wordt ook een archieffunctie ontwikkeld. Hierdoor moet het makkelijk mogelijk worden om de kennis en historie toegankelijk te houden, ook als er nieuwe medewerkers in dienst komen of ingehuurd worden.

5. Het ziekteverzuim ligt structureel boven het landelijk gemiddelde Het risico van een ziekteverzuim dat zich structureel boven het landelijk gemiddelde bevindt heeft zich ook in 2020 niet voorgedaan. Daarbij moet wel nadrukkelijk worden opgemerkt dat het ziekteverzuim bij UN1EK stijgt.
Beheersmaatregel: het ziekteverzuim heeft in 2021 niet structureel boven het landelijk gemiddelde gezeten. Wel hebben we geconstateerd dat de begeleiding van de Arbo-dienst verbeterd kan worden en intern de begelegging van verantwoordelijkheden wanneer er sprake is van ziekteverzuim en begeleiding. Deze beheersmaatregel loopt door in 2022.

2.5.6. Huisvesting, facilitaire dienstverlening & ICT
Binnen het domein Huisvesting, facilitaire dienstverlening & ICT kent UN1EK een aantal risico's die nog niet adequaat zijn afgedekt:

Huisvesting
Ad-hoc en geen lange termijn visie op huisvesting
In 2021 is geconstateerd dat er op het gebied van huisvesting geen strategisch lange termijn beleid is. Het risico is dat er besluiten worden genomen op basis van de korte termijn visie die strategisch gezien op lange termijn niet handig zijn.
Beheersmaatregel: Er wordt een strategisch huisvestingsplan opgesteld voor de onderwijslocaties en voor de opvanglocaties.

ICT

A. Algehele beveiliging middels MFA verdiende aandacht door een maatschappelijke toename van hacking en phishing
   Beheersmaatregel: alle medewerkers binnen UN1EK loggen in met 2FA. Dit wordt per zomer 2022 uitgebreid met een grotere MFA. Om deze transitie mogelijk te maken krijgt elke medewerker binnen UN1EK de beschikking over een eigen mailadres van de stichting.
B. Het beheer van de ICT omgeving is belegd bij 3 externe professionele partijen. Voor een goed beheer van de Tennant zou 1 beheerder wenselijk zijn
   Beheersmaatregel: per zomer 2022 zal 1 van de externe partijen het beheer van de Tennant krijgen en zijn de andere partijen uitvoerend binnen dit beheer
C. Door de ontwikkelingen op ICT gebied verdient het ICT beleidsplan een update
   Beheersmaatregel: per zomer 2022 is het ICT beleidsplan geupdate en geeft voor de komende jaren richting aan het gebruik van ICT voor opvang en onderwijs

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

D. UN1EK heeft als organisatie geen eigen ICT kennis in huis, maar heeft deze extern belegd. Een risico is dat belangen van externe partners elkaar tegen gaan of het belang van UN1EK in de weg zitten
Beheersmaatregel: opnemen, en in dienst nemen, van een informatiemanager in eigen dienst die de contacten en afspraken met de externe ICT partners en de belangen van UN1EK waarborgt

E. De Bronplaatsen Afas (personeel), Parnassys (onderwijs) en Kindplanner (opvang) gelden als active directory, maar er zijn nog geen actieve koppelingen met rechten en rollen op het gebied van ICT.
Beheersmaatregel: de bronplaatsen worden gevuld met informatie behorende bij rechten en rollen. Per zomer 2022 is er een nieuwe Tennant waarbij de informatie uit de bronplaatsen een automatische koppeling genereren voor de rechten en rollen van kinderen en medewerkers binnen de stichting. Bij aanpassing in functie of uitdiensttreding worden de rechten en rollen automatisch aangepast.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

3. Verantwoording van de financiën

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

De leerlingontwikkeling van UN1EK de komende jaren is naar verwachting stabiel:

	Leerlingaantallen op 1 oktober						
Sector	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Basisonderwijs	4.576	4.592	4.666	4.667	4.719	4.771	4.800
Speciaal Basisonderwijs	45	68	63	63	63	63	63
Totaal	**4.621**	**4.660**	**4.729**	**4.730**	**4.782**	**4.834**	**4.863**

De leerlingpopulatie in de voedingsgebieden neemt licht toe, UN1EK verwacht een evenredig deel van de markt op te kunnen nemen. Deze uitgangspositie is gunstig voor stabiel financieel management, UN1EK verwacht dan ook geen organisatiewijzigingen door te moeten voeren als gevolg van deze leerlingontwikkelingen.

FTE

Dit leidt tot de volgende verwachte personeelsinzet:

	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Dir	16,20	16,20	16,20	16,20	16,20
OP	237,48	238,22	239,68	241,68	240,84
OOP	66,52	66,75	67,55	66,43	66,43
Totaal	320,2	321,17	323,44	324,32	323,48

Omdat UN1EK verwacht dat de leerlingaantallen licht stijgen, laat dit beeld zich ook zien in de voorziene personeelsinzet. Een deel van de financiële ruimte die ontstaat als gevolg van de stijgende leerlingaantallen kan nog beleidsmatig worden ingezet op de locaties of centrale afdelingen.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

In dit hoofdstuk verantwoordt UN1EK Onderwijs de staat van baten en lasten en de balans.

Staat van baten en lasten (* € 1.000)	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten			
Rijksbijdrage OCW	34.048	29.703	29.500
Overige overheidsbijdragen	399	349	448
Overige baten	849	683	711
Totaal baten	**35.297**	**30.735**	**30.659**
Lasten			
Personeelslasten	26.591	25.070	24.379
Afschrijvingen	839	747	693
Huisvestingslasten	2.665	2.420	2.788
Overige lasten	2.424	2.083	2.433
Totaal lasten	**32.518**	**30.321**	**30.294**
Saldo baten en lasten	2.779	415	365
Financiële baten en lasten	-	-	-18
Nettoresultaat	**2.779**	**415**	**347**

Ten opzichte van de **begroting** 2021 wijkt de realisatie voornamelijk af doordat de rijksoverheid en gemeentelijke overheden samen EUR 3,3 mln aan subsidies hebben overgemaakt, met name voor de bestrijding van onderwijsachterstanden als gevolg van Corona.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK is in staat geweest deze subsidies deels in te zetten voor extra personeel, maar door het lerarentekort ook deels niet. De subsidies vanuit de subsidie NPOC (Nationaal Programma Onderwijsachterstanden door Corona) zijn verbijzonderd in een bestemmingsreserve en worden aangehouden om op een later moment alsnog voor deze doelgroep ingezet te worden.

Binnen de huisvestingslasten spelen met name de hogere energieprijzen een rol alsmede de hogere kosten van het in gebruik nemen van één van onze gebouwen dan verwacht.
Ten opzichte van het **voorgaande boekjaar** speelt hetzelfde. In 2020 speelden deze subsidies nog niet. Dit verklaart het leeuwendeel van de afwijking.

Daarnaast is UN1EK ten opzichte van het voorgaande boekjaar met 24 leerlingen basisonderwijs en 23 leerlingen Speciaal Basisonderwijs gegroeid. Deze groei in leerlingen levert ongeveer EUR 300.000 extra inkomsten op. Deze middelen worden gebruikt om structureel meer formatie op de scholen in te zetten.

Tenslotte zijn is de Rijksbijdrage in 2021 met 2,25% geïndexeerd ten opzichte van 2020. Dit levert UN1EK ongeveer EUR 409.000 extra inkomsten op. Deze middelen zijn gebruikt voor de salarisverhoging van al ons personeel dat hetzelfde bedrag kost.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

Staat van Baten en Lasten Bedragen * € 1.000	Actueel			Begroting			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten							
- Rijksbijdrage	29.500	34.048	34.430	32.697	31.511	31.705	32.121
- Overige overheidsbijdragen en subsidies	448	399	329	263	263	263	263
- Overige baten	711	849	979	479	439	417	353
Totaal Baten	**30.659**	**35.297**	**35.738**	**33.439**	**32.213**	**32.385**	**32.737**
Lasten							
- Personeelslasten	24.379	26.591	29.373	27.045	26.140	26.301	26.628
- Afschrijvingen	693	839	882	914	901	855	813
- Huisvestingslasten	2.788	2.665	2.625	2.530	2.504	2.498	2.498
- Overige lasten	2.433	2.424	2.238	1.997	1.830	1.832	1.829
Totaal Lasten	**30.294**	**32.518**	**35.118**	**32.486**	**31.375**	**31.486**	**31.768**
Saldo Baten en Lasten	**365**	**2.779**	**620**	**953**	**838**	**899**	**969**
Saldo financiële bedrijfsvoering	-18	-	-24	-24	-24	-24	-24
Totaal resultaat	**347**	**2.779**	**596**	**929**	**814**	**875**	**945**

In 2021, 2022 en 2023 beïnvloedt de incidentele inzet van NPOC gelden de exploitatie van UN1EK. Hierdoor lijken de totale baten vanaf het jaar 2023 af te nemen ten opzichte van 2021 en 2022. Dit betreft echter uitsluitend de afloop van deze incidentele subsidies.
Dit betekent ook dat de inzet van personeel in de jaren 2021 tot 2023 hoger zal zijn dan in de jaren ervoor en erna. Voldoende gekwalificeerd personeel vinden is op dit moment de grootste uitdaging voor UN1EK, net als alle andere besturen in het primair onderwijs en de kinderopvang.

Het resultaat loopt van 2023 op tot boven de beleidsmatig gekozen richting van 2% van de totale baten. Dit betekent dat de stichting nog ruimte heeft om deze middelen beleidsrijk in te zetten.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

Balans in meerjarig perspectief

Bedragen * € 1,00	31 december 2021		31 december 2020	
1. Activa				
Vaste Activa				
1.1.2 Materiële vaste activa	7.732.642		7.371.092	
1.1.3 Financiële vaste activa	77.782		90.982	
Totaal vaste activa		**7.810.424**		**7.462.074**
Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen	2.425.651		2.793.774	
1.2.3 Effecten	-		-	
1.2.4 Liquide middelen	7.712.643		4.390.434	
Totaal vlottende activa		**10.138.293**		**7.184.208**
Totaal activa		**17.948.718**		**14.646.282**
2. Passiva				
2.1 Eigen vermogen	9.094.159		6.315.592	
2.2 Voorzieningen	3.082.949		2.601.819	
2.3 Langlopende schulden	898.140		898.140	
2.4 Kortlopende schulden	4.873.471		4.830.731	
Totaal passiva		**17.948.718**		**14.646.282**

Ten **opzichte van 2020** is de belangrijkste wijziging het gevolg van de stijging van het eigen vermogen als gevolg van het positief financieel resultaat. Aan de activakant is deze stijging ook te zien in gestegen liquide middelen. Samenvattend: UN1EK heeft gelden binnengekregen en deels niet uitgegeven, deze staan nog op de bankrekening. Dit leidt tot een hoger eigen vermogen. Daarnaast zijn enkele personele voorzieningen vrijgevallen omdat de kosten hiervan genomen zijn.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

Balans **Bedragen * € 1.000**	Actueel 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Activa						
- Materiële vaste activa	7.733	7.800	8.000	8.200	8.600	8.800
- Financiële vaste activa	78	0	0	0	0	0
- Vorderingen	2.426	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
- Liquide middelen	7.713	10.186	11.331	10.266	10.261	10.596
Totaal Activa	**17.949**	**19.236**	**20.581**	**19.716**	**20.111**	**20.646**
Passiva						
* Algemene reserve	6.574	7.170	8.099	8.913	9.788	10.733
* Bestemmingsreserves	2.520	2.520	2.520	2.520	2.520	2.520
- Totaal eigen vermogen	9.094	9.208	9.398	9.628	9.925	10.222
- Voorzieningen	3.083	3.261	4.545	3.510	3.531	3.826
- Lang lopende schulden	898	787	731	676	620	565
- Kortlopende schulden	4.873	5.980	5.907	5.902	6.035	6.033
Totaal Passiva	**17.949**	**19.236**	**20.581**	**19.716**	**20.111**	**20.646**

Meerjarig groeit het eigen vermogen van UN1EK als gevolg van het positieve resultaat. In 2023 voorzien we een toename van de voorziening groot onderhoud die in 2024 weer (deels) vervalt als gevolg van gepland onderhoud. De liquide middelen wordt als sluitpost gepresenteerd.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen[1][2]

Kengetallen	Actueel 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Ondergrens
current ratio	1,59	1,30	1,35	1,39	1,43	nvt
Solvabiliteit	67,8%	64,8%	67,7%	66,6%	66,9%	30,0%
liquiditeit	2,08	1,91	2,13	1,95	1,91	0,75
weerstandsvermogen	25,8%	25,8%	28,1%	29,9%	30,6%	5%
Rentabiliteit	7,9%	1,7%	2,8%	2,5%	2,7%	nvt
Reservepositie	0,98	1,05	1,17	1,27	1,38	1

De financiële positie van UN1EK is onveranderd goed. Met een liquiditeit en solvabiliteit van ruim boven de ondergrenzen kan UN1EK aantoonbaar aan haar financiële verplichtingen voldoen. Het weerstandsvermogen van ruim 25% is in lijn met andere besturen in de sector en ook ruim boven de ondergrens.

Met ingang van 2022 heeft de Onderwijsinspectie een indicator bepaald voor de maximale reservepositie van schoolbesturen. Deze indicator zet het vermogen van de stichting af tegen de totale baten en de langjarige verplichtingen als gevolg van investeringen in gebouwen en andere activa. Met het positieve resultaat over 2021 komt UN1EK op een indicator van 0,98, waar de bovengrens van de inspectie op 1 ligt. Uit deze indicator blijkt dat de inspectie vanaf 2022 zal vinden dat UN1EK bij ongewijzigd beleid een te hoge reservepositie heeft.

Omdat de stijging in reservepositie in 2021 voor een groot deel veroorzaakt wordt door het niet uit kunnen geven van (intern) geoormerkte NPOC middelen, heeft UN1EK het voornemen om deze middelen in een latere periode alsnog uit te geven. Als deze middelen na de NPOC periode alsnog uitgegeven worden, blijft UN1EK binnen de grenzen van deze indicator. Hiermee is een beleidswijziging niet aan de orde.

* is optioneel
Is er sprake van doordecentralisatie van huisvesting of majeure investeringen? Geef dan prognose tot en met T+5.
Zie voor nadere informatie over kengetallen de Benchmark PO & VO (onderdeel financiële continuïteit): benchmarkpovo.nl
Om deze tip te verwijderen: klik erop en druk op [Delete].
Hyperlink: benchmarkpovo.nl *(deze regel verwijderen als je de hyperlink alleen voor eigen referentie gebruikt)*

[1] https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuiteitstoezicht
[2] https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

Verslag intern toezicht

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Naam	Nevenfunctie	(neven)functies betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies*
Mw. A. Norville	Voorzitter RvT		renumeratiecommisie
Dhr. T. Meijer	Lid RvT		Financiële commissie renumeratiecommissie
Mw. J. Van Cappelle	Lid RvT		Financiële commissie
Mw. C. Bulte	Lid RvT		Commissie Kwaliteit
Dhr. J. Lokker	Lid RvT		Commissie Kwaliteit

Vergoedingsregeling
De leden van de Raad van Toezicht ontvingen in 2021 een vergoeding passend binnen de richtlijnen van de NVTK en de VTOI. De voorzitter ontving € 9000,- en de overige leden ontvingen € 5000 per jaar (exclusief BTW en onkostenvergoeding. Het te betalen aandeel van UN1EK Onderwijs en UN1EK Opvang en Opvoeding in deze vergoeding is 50/50.

Toewijzing accountant
In 2021 heeft de Raad van Toezicht een nieuwe accountant toegewezen. Dit is Astrium geworden.

HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN EN TOELICHTING

In 2021 is er gestart met het werken met een bestuurlijke agenda. Deze bestuurlijke agenda is uitgewerkt in een jaarplanning.

Voltallige RvT	6 x per jaar
Commissie kwaliteit	6 x per jaar (oktober, maart, mei, juli)
Financiële commissie	3 x per jaar (november, maart, mei)
Renumeratie commissie	1x per jaar

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

UN1EK
onderwijs en opvang

In 2021 heeft de jaarplanning er als volgt uitgezien:

8-3-2021	Voltallige RvT	○ Overdracht peuterspeel Avonturijn ○ Samenwerking stichting Wijzer locatie Kruidenpad ○ Herijking statute
17-5-2021	Financiële commissie	○ Geconsolideerde jaarrekening ○ Accountantsverslag
19-5-2021	Voltallige RvT	○ Jaarstukken stichting UN1EK Opvang en Opvoeding ○ Financiële managementrapportage Q1 2021 ○ Inzet NPO-middelen
4-6-2021	Voorzitter RvT	○ Overleg RvT-CvB, Niek Barendregt als nieuwe bestuurder bij UN1EK
16-6-2021	Voltallige RvT	○ Jaarstukken stichting UN1EK Onderwijs ○ Vaststellen gewijzigde statuten
29-9-2021	Voorzitter RvT	○ Overleg CvB, actualiteiten en agenda 26-10-2021
25 oktober 2021 09-30- 11.00 uur	Commissie Kwaliteit	Analyse opbrengstenonderwijs
26 oktober 2021 18.00 -20.00 uur	Voltallige RvT	○ Analyse opbrengstenonderwijs ○ Zelfevaluatie ○ Kaderbrief ○ Accountant ○ Werving & Selectiebureau nieuw lid RvT ○ Beleidsagenda
10 november 2021	Voltallige RvT	<u>2 schoolbezoeken</u> - 14.00-15.30 uur CBS 't Anker - 16.00 – 17.30 uur IKC Het Balkon

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

18 november 2021 14.00- 15.30 uur	Financiële commissie	○ Begroting Onderwijs en Opvang
29 november 2021 18.00 – 19.30 uur	Voltallige RvT	○ Begroting Onderwijs ○ Begroting Opvang
15 december 2021 18.00-18.45 uur	Voorzitter RvT	Aardoom & De Jong, zelfevaluatie RvT.

Op basis van de agenda van 2021 is goed te zien hoe de Raad van Toezicht uiting heeft gegeven uitvoering van de taken en bevoegdheden door het bestuur.

In 2021 zijn de staten van de stichtingen UN1EK Onderwijs en Opvang, UN1EK Onderwijs en UN1EK Opvang en Opvoeding aangepast conform het nieuwe bestuursmodel. Ook is het reglement van de Raad van Toezicht hierop aangepast en het managementstatuut.

De Raad van Toezicht heeft twee keer een apart overleg gevoerd met de CUR (GMR).

De werkgeversfunctie is intensief ingevuld in 2021. Op 1 mei is er afscheid genomen van de interim bestuurder. Eind 2020 is gestart met het werven van een nieuwe bestuurder voor UN1EK. Hiertoe zijn er gesprekken gevoerd met de organisatie over het profiel van de nieuwe bestuurder. De werving & selectieprocedure heeft geresulteerd in de benoeming van dhr. Barendregt per 1 mei 2021 door de Raad van Toezicht.

Het intern toezicht heeft toegezien op de naleving van de wettelijke verplichtingen en toepassing van de Code Goed Bestuur door de statuten, reglement van de Raad van de Toezicht en het managementstatuut aan te laten passen op basis van het nieuwe bestuursmodel en de veranderingen in wet- en regelgeving.

Het intern toezicht heeft toegezien op een rechtmatige en doelmatige bestemming en aanwending van middelen onder andere door overleg te hebben over de besteding van de NPO-middelen en de reguliere middelen. Hier is ook aandacht voor geweest bij het zoeken naar een nieuwe accountant voor UN1EK. De nieuwe accountant heeft met nieuwe ogen naar de (financiële) organisatie gekeken en voorstellen gedaan die meer recht doen aan die beter passend zijn bij onze complexe organisatie (onderwijs en opvang). De Raad van Toezicht heeft deze resultaten overgenomen. Dit zal naar verwachting in 2023 leiden tot een vereenvoudiging van onze juridische structuur.

De Raad van Toezciht heeft uitvoering gegeven aan het goedkeuren van de begrotingen (onderwijs en opvang), bestuursverslag en meerjarenplan.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

JAARREKENING 2021

Stichting UN1EK Onderwijs te Vlaardingen

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022	astrium onderwijsaccountants b.v.

3.1 Inhoudsopgave jaarrekening

	Pagina
Aanbieding jaarrekening	61
Model A Balans per 31 december 2021 na resultaatverdeling	62
Model B Staat van Baten en Lasten over 2021	63
Model C Kasstroomoverzicht over 2021	64
Grondslagen	65
Model VA (vaste activa)	74
Model VA (financiële vaste activa)	75
Model VV (vorderingen)	76
Model EL (effecten en liquide middelen)	77
Model EV (eigen vermogen)	78
Model VL (voorzieningen)	78
Model LL (Schulden)	79
Model KS (kortlopende schulden)	80
Model G (geoormerkte doelsubsidies OCW)	81
Model OB (opgave overheidsbijdragen)	82
Model AB (opgave andere baten)	83
Model LA (opgave van de lasten)	84
Model FB (financiële baten en lasten)	86
Model E (overzicht verbonden partijen Un1ek Onderwijs)	87
Model F (niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen)	88
Model I (wet normering en bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publiek sector)	89
Statutaire regeling inzake winstbestemming	95
Gebeurtenissen na balansdatum	96
Bijlage Model K	97
Bijlage: juridische structuur	98
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	102

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Gegevens over de rechtspersoon
Naam: Stichting Un1ek Onderwijs
Adres: Postbus 3014, 3130 CA te Vlaardingen
Telefoon: 010 – 435 56 11
Internetsite: www.Un1ek.nl
Bestuursnummer: 41338

Overzicht scholen
KC Kethel (**BRIN**07OQ) Vlaardingseweg 23, 3121 JM, Schiedam
IKC De Regenboog (**BRIN**08WT) Zwaluwstraat 15, 3145 NG, Maassluis
IKC Ichthus (**BRIN**10NP) Steenen Dijck 1-2, 3146 BX, Maassluis
IKC De Kindertuin (**BRIN**11PN) Guido Gezellestraat 32,3141 BH Maassluis
IKC Het Balkon (**BRIN**11PN) Jacob van Heemskercklaan 68, 3144 DK, Maassluis
CBS De Groene Hoek (**BRIN**12ZA) Dennendal 141, 3142 LC, Maassluis
SBO De Parasol (**BRIN**17IY) Richard Hollaan 2, 3144 BB, Maassluis
De Diamant (**BRIN**12ZA) Dennendal 147, 3142 LC, Maassluis
CBS 't Anker (**BRIN**17LB) Kruidenpad 5-6, 3137 WD, Vlaardingen
IKC De Ark (**BRIN**17LX) Lissabonweg 8, 3137 LR, Vlaardingen
IKC 't Ambacht (**BRIN**17MO) Chrysantstraat 7, 3135 HG, Vlaardingen
IKC Het Spectrum (**BRIN**17ND) Boslaan 1, 3134 XC, Vlaardingen
IKC De Schakel (**BRIN**17OB) Van Boisotstraat 20-22, 3132 XM, Vlaardingen
IKC De Bavinck (**BRIN**17OS) Da Costastraat 26, 3131 GC, Vlaardingen
CBS Het Visnet (**BRIN**17PH) Stationsstraat 117, 3131 PS, Vlaardingen
IKC Van Kampen (**BRIN**17QM) Paterstraat 1, 3131 CS, Vlaardingen
IKC Prins Willem Alexander (**BRIN**17SY) Gansfoortstraat 1, 3132 EM, Vlaardingen

www.scholenopdekaart.nl

Aanbieding jaarrekening

De Stichting UN1EK Onderwijs te Vlaardingen biedt u hierbij de jaarrekening aan over 2021 over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021. De jaarrekening 2021 bestaat uit een balans per 31 december 2021, een staat van baten en lasten van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 en een kasstroomoverzicht, welke zijn voorzien van de benodigde specificaties en toelichtingen. In de jaarrekening zijn uitsluitend de cijfers van de Stichting UN1EK Onderwijs opgenomen.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Model A: Balans per 31 december 2021 (na resultaatverdeling)

Bedragen * € 1,00	31 december 2021		31 december 2020	
1. Activa				
Vaste Activa				
1.1.2 Materiële vaste activa	7.732.642		7.371.092	
1.1.3 Financiële vaste activa	77.782		90.982	
Totaal vaste activa		**7.810.424**		**7.462.074**
Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen	2.425.651		2.793.774	
1.2.3 Effecten	-		-	
1.2.4 Liquide middelen	7.712.643		4.390.434	
Totaal vlottende activa		**10.138.293**		**7.184.208**
Totaal activa		**17.948.718**		**14.646.283**
2. Passiva				
2.1 Eigen vermogen	9.094.159		6.315.592	
2.2 Voorzieningen	3.082.949		2.601.819	
2.3 Langlopende schulden	898.140		898.140	
2.4 Kortlopende schulden	4.873.471		4.830.732	
Totaal passiva		**17.948.718**		**14.646.283**

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Model B: Staat van baten en lasten over 2021

Bedragen * € 1,00	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	34.048.196	29.702.903	29.500.193
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	399.096	349.433	447.579
3.5 Overige baten	849.229	683.033	710.948
Totaal baten	**35.296.521**	**30.735.369**	**30.658.720**
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	26.590.820	25.070.437	24.379.468
4.2 Afschrijvingen	838.505	747.278	693.295
4.3 Huisvestingslasten	2.664.520	2.420.084	2.788.150
4.4 Overige lasten	2.424.110	2.083.064	2.433.272
Totaal lasten	**32.517.954**	**30.320.863**	**30.294.184**
Saldo baten en lasten	**2.778.567**	**414.507**	**364.536**
6. Financiële baten en lasten	**-**	**-**	**-17.763**
Nettoresultaat voor bestemming	**2.778.567**	**414.507**	**346.773**
Bestemmingsreserve personeel t.b.v. eenmalige uitkering 02-2020	-	-	447.717
Nettoresultaat na bestemming	**2.778.567**	**414.507**	**794.490**

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Model C: Kasstroomoverzicht over 2021

Bedragen * € 1,00		31-12-2021		31-12-2020
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten		2.778.567		364.535
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen excl. afschr. op subsidies	847.479		726.491	
- Mutaties voorzieningen	481.130		-276.795	
		1.328.609		449.696
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	368.123,21		34.684	
- Schulden	42.738,33		449.237	
		410.862		483.921
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:		**4.518.037**		**1.298.153**
Ontvangen en betaalde interest				
- Ontvangen interest	-		3	
- Betaalde interest	-		17.766	
		-		-17.762
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:		**4.518.037**		**1.280.390**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
- Investeringen in MVA	-1.249.559		-1.133.330	
- Overige investeringen in financiële vaste activa	13.200		122.755	
- Desinvestering	40.531		112.832	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:		**-1.195.828**		**-897.743**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
- Nieuw opgenomen leningen	-		-55.560	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten:		**-**		**-55.560**
Overige mutaties				
Mutatie liquide middelen		**3.322.209**		**327.087**
Beginstand liquide middelen	4.390.433		4.063.346	
Mutatie liquide middelen	3.322.209		327.087	
Eindstand liquide middelen		**7.712.643**		**4.390.433**

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

Op 1 augustus 2014 heeft een bestuurlijke fusie plaatsgevonden tussen Stichting Meervoud (christelijk basisonderwijs) en Stichting Kinderopvang Vlaardingen. Als gevolg hiervan is een nieuwe stichting opgericht Stichting UN1EK en heeft Stichting Meervoud een naamsverandering ondergaan tot Stichting UN1EK Onderwijs.

Stichting UN1EK Onderwijs en Stichting UN1EK Opvang en Opvoeding zijn bestuurlijk verbonden partijen.

De belangrijkste activiteit van Stichting UN1EK Onderwijs is het verzorgen van primair onderwijs ten behoeve van kinderen van 4 tot en met 12 jaar.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, waaronder specifiek RJ660. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vind waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Indien het voor geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is om schattingen op te nemen in de jaarrekening, wordt dit specifiek toegelicht. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Onderhavige jaarrekening 2021 betreft Stichting UN1EK onderwijs met verantwoording over geheel 2021 aangaande de 17 scholen (met 15 Brinnrs) voor christelijk primair onderwijs, Emmastraat 45 te Vlaardingen, waarvan 11 scholen deel uitmaken van een IKC.

Schattingen
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting 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 de stichting of de moedermaatschappij van stichting 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.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Kasstroom

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De uitgaven in materiële vaste activa die worden geactiveerd worden verantwoord onder investering in MVA en de mutaties in financiële vaste activa onder overige investeringen in financiële vaste activa.

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen. De stichting is eigenaar van de grond en het pand aan de Emmastraat 45 te Vlaardingen.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen nieuwbouw:

- Gebouwen	40 jaar
- Aanpassingen gebouw/terrein	25 jaar
- Technische installaties	geschatte levensduur
- Leermiddelen	8 jaar

Inventaris en apparatuur bestaande uit:

- Meubilair	20 jaar
- Meubilair speellokaal	30 jaar
- Technisch inventaris	8 jaar
- ICT apparatuur	5 jaar
- Technische infrastructuur ICT	8 tot 20 jaar

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief BTW) of de prijs van de "verzamelnaam" (bijvoorbeeld (taal)methode). Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de gebouwen is een voorziening gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

Obligaties

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten obligaties die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vordering wordt initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden de obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verwerving van obligaties sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht, als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

Waarborgsommen

De waarborgsommen zijn gewaardeerd in de balans op basis van de contractueel vastgesteld bedragen bij retournering van de apparatuur.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Bijzondere waardeverminderingen
Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. 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 staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van het betreffende actief.

Vorderingen
De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde van de tegenprestatie, vervolgwaardering geschiedt tegen nominale waarde. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

Vorderingen op groepsmaatschappijen
Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente berekend (2020 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

Vorderingen op verbonden partijen
De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde van de tegenprestatie, vervolgwaardering geschiedt tegen nominale waarde. 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
De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of –fondsen. Hier is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserve zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking is aangebracht door het bestuur.

Algemene reserve:
De algemene reserve staat volledig ter vrije beschikking van de stichting zonder specifieke bestedingsdoelen.

Publieke bestemmingsreserve Reserve personeel:
Deze reserve is bestemd voor het begeleiden van personeel naar een andere functie buiten het onderwijs en de daaruit voortkomende lasten, voor zover daar geen voorziening voor is opgenomen. In 2019 zijn de ontvangen middelen ten behoeve van de eenmalige uitkering aan het personeel in 2020 toegevoegd. In dat jaar zijn deze middelen besteed en zijn ze derhalve onttrokken aan deze reserve. In 2021 zijn er geen mutaties geweest in deze reserve.

Publieke bestemmingsreserve NPO
In 2021 heeft de Rijksoverheid bekostiging beschikbaar gesteld voor het bestrijden van onderwijsachterstanden opgelopen in de corona-lockdowns. Deze middelen zijn in 2021 niet geheel besteed, het resterende deel wordt aangehouden in een bestemmingsreserve. De scholen en het bestuur hebben plannen opgesteld hoe deze middelen te besteden, de bestemmingsreserve heeft als doel het uitvoeren van deze plannen. Omdat in 2022 en 2023 de Rijksoverheid ook nog middelen beschikbaar stelt voor dit doeleinde, is de verwachting dat deze publieke bestemmingsreserve mogelijk tot na deze periode zal blijven bestaan. De rijksoverheid heeft als horizon augustus 2025 gegeven voor de besteding van deze middelen, UN1EK neemt deze horizon over.

Private bestemmingsreserve schoolfonds:
Deze reserve is opgebouwd uit de specifieke baten en lasten die voortvloeien uit de schoolrekeningen en kunnen worden ingezet voor de betreffende school.

Private bestemmingsreserve Reservefonds Stichting:
Het privaat vermogen van de stichting betreft de middelen die geen publieke oorsprong hebben. Over deze middelen geldt een minder stringente verantwoordingsplicht.

Voorzieningen

Algemeen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening jubilea
Op grond van de “Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs” is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Een medewerker bouwt aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening is gebaseerd op de algemene ervaringscijfers en schattingen. Bij de berekening is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 0% en een gemiddelde CAO stijging van 1%.

Voorziening groot onderhoud gebouwen
Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. In de RJO is opgenomen dat, in

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

afwijking van hoofdstuk 212 Materiele vaste activa, paragraaf 4, alinea 451 van de RJ, het voor onderwijsinstellingen is toegestaan de jaarlijkse toevoegingen te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van onderhoudsplan gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de plan periode niet op enig moment negatief wordt.

Met ingang van 2022 vervalt deze uitzondering en moet per component de benodigde voorziening bepaald worden. Hierbij moet per component de reservering gelijk zijn aan de totale geschatte kosten afgezet tegen de periode dat hiervoor nog gereserveerd moet worden. UN1EK zal in 2022 overgaan op deze nieuwe -dan verplichte- componentenmethode.

Voorziening langdurig zieken
De voorziening langdurig zieken is opgebouwd om:
- 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;
- Bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden, zonder dat daar een tegenprestatie tegenover staat;
- Voor langdurig zieken, waarvan het aannemelijk is, dat zij niet kunnen terugkeren in hun functie, worden gelden gereserveerd voor de door te betalen loonkosten en transitievergoedingen.

De voorziening is opgebouwd door de totale te verwachten loonkosten per balansdatum te reserveren.

Overige personele voorzieningen
Vanaf 2016 is een voorziening levensloopverlof gevormd voor toekomstige uitkeringen in het kader van opgebouwde rechten van de werknemer. De voorziening is gevormd op basis van inhouding op het salaris voor doorbetaling bij uitgesteld verlof binnen de kaders van de cao.

Voorziening spaarverlof
De voorziening spaarverlof is gevormd in het kader van opgebouwde rechten op spaarverlof van de werknemer. De voorziening is gevormd op basis afspraken tussen werknemer en werkgever om verlofrechten later dan in het desbetreffende jaar op te nemen, binnen de kaders van de cao.

Langlopende en kortlopende schulden
Langlopende en kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende en 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.

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend.

RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Baten en lasten
De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechtsopgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn verwezenlijkt. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen
De Rijksbijdragen (lumpsum bekostiging) worden op basis van de jaarlijkse toekenning in de staat van baten en lasten van het desbetreffende verslagjaar verwerkt.

Overige overheidsbijdragen en subsidies
Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten van het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige baten
Overige baten bestaan onder meer uit bijdragen van derden, ouderbijdragen, verhuur, detachering en overige exploitatiebaten.

Afschrijvingen
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Personeelsbeloningen
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen
Stichting UN1EK onderwijs heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en er worden verplichte of contractuele basispremies betaald door Stichting UN1EK onderwijs. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de

balans opgenomen.
De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2021 is 103,9%.

WNT
De verantwoording van bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen heeft plaatsgevonden binnen de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT) publieke en semipublieke sector.

Financiële baten en lasten

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

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde
Waardeveranderingen van de obligatieportefeuille worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten. Waaronder financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille.
Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, wordt het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

Risicomanagement

Financiële instrumenten en risicobeheersing.
Om risico's af te dekken die verbonden zijn aan alle belangrijke soorten voorgenomen transacties en aan de door de instelling gelopen prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's wordt het volgende beleid gevoerd:

A. Prijsrisico
Valutarisico
Stichting UN1EK onderwijs is alleen werkzaam in Nederland. Er is daarom geen valutarisico.

Marktrisico
Stichting UN1EK onderwijs heeft obligaties tegen en vaste rente van de nominale waarde en loopt daarom beperkt risico's ten aanzien van de waardering van obligaties.

Rente- en kasstroomrisico
Stichting UN1EK onderwijs loopt een minimaal renterisico over de rentedragende vorderingen (de liquide middelen) en rentedragende kortlopende schulden. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd. Op de hypothecaire leningen is de rente vastgezet voor een periode van 5 jaar (schulden aan kredietinstellingen).

B. Kredietrisico
Stichting UN1EK onderwijs heeft geen significante concentraties van kredietrisico en er zijn geen vorderingen verstrekt aan participanten en instellingen waarin wordt deelgenomen. Tevens zijn er geen leningen verstrekt.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

C. Liquiditeitsrisico

Stichting UN1EK onderwijs maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbaar stellen van kredietfaciliteiten.

Model VA: Vaste Activa

Bedragen * € 1,00	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	3.665.190	3.710.462
Inventaris en apparatuur	1.734.425	1.738.532
Leermiddelen	778.910	732.064
ICT	1.554.118	1.179.287
In uitvoering en vooruitbetalingen	-	10.747
	7.732.642	7.371.092

					Mutaties 2021						
1.2	**Materiële vaste activa**	Cumulatieve aanschaf-waarde per 1-1-2021	Cumulatieve afschrijv. tot en met 1-1-2021	Boekwaarde per 1-1-2021	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Afschrijvingen desinvestering	Cumulatieve aanschaf-waarde per 31-12-2021	Cumulatieve afschrijvin-gen t/m 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021
1.1.2.1.	Gebouwen en terreinen	4.256.920	546.458	3.710.462	84.506	-	129.778	-	4.341.426	676.236	3.665.190
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	5.349.073	3.610.541	1.738.532	208.299	82.457	192.917	62.969	5.474.915	3.740.490	1.734.425
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	7.919.326	6.007.975	1.911.351	956.754	25.625	524.784	15.332	8.850.455	6.517.427	2.333.028
1.1.2.5.	In uitvoering en vooruitbetalingen	10.747	-	10.747	-	10.747	-	-	-	-	-
		17.536.067	**10.164.975**	**7.371.092**	**1.249.559**	**118.829**	**847.479**	**78.301**	**18.666.795**	**10.934.153**	**7.732.642**

Vrijval subsidie afschrijvingen	-35.034
Totaal netto afschrijvingen in resultaat	**812.445**

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Model VA: Financiële vaste activa

	Bedragen * € 1,00	Boekwaarde 1-1-2021	Investeringen en verstrekte leningen	Desinveste-ringen en afgeloste leningen	Resultaat	Boekwaarde 31-12-2021
1.1.3.8.	Overige vorderingen	90.982	-	13.200		77.782
	Financiële vaste activa	**90.982**	**-**	**13.200**	**-**	**77.782**

Model VV: Vorderingen

	Bedragen * € 1,00	31-12-2021	31-12-2020
1.2.2.1.	Debiteuren algemeen	176.416	97.924
1.2.2.2.	Vorderingen op OCW	1.511.989	1.523.826
1.2.2.4.	Vorderingen op groepsmaatschappijen	248.575	641.431
1.2.2.10.	Overige vorderingen	67.936	189.645
1.2.2.15.	Overlopende activa overige	420.735	340.948
1.2.2.	**Totaal Vorderingen**	**2.425.651**	**2.793.774**

Uitsplitsingen:

	Debiteuren groepsmaatschappijen	134.077	-
	Nog te ontvangen bedragen groepsmaatschappijen	85.737	
	Rek.crt. VVE - PWA	5.954	61.835
	Rek.crt. Stichting UN1EK	20.000	58.425
	Rek.crt. UN1EK Kinderopvang	-	185.286
	Rek.crt. Holding Opvang	-	15.660
	Rek.crt. Schoolfonds IKC Ambacht	-	320.227
	Rek.crt. VVE - Kindertuin	2.807	-
1.2.2.4.	**Vorderingen op groepsmaatschappijen**	**248.575**	**641.433**

Toelichting:
- Onder de handelsdebiteuren zijn geen vorderingen opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar.
- Over het gemiddelde saldo van de rekening-courantverhoudingen met groepsmaatschappijen wordt 0% rente berekend. Openstaande bedragen worden minimaal één maal per jaar afgerekend.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Model EL: Effecten en Liquide middelen

	Bedragen * € 1,00	31-12-2021	31-12-2020
1.2.4.1.	Kasmiddelen	1.067	1.421
1.2.4.2.	Tegoeden op Bankrekeningen	7.711.576	4.389.013
1.2.4.3.	Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	-	-
1.2.4	**Liquide middelen**	**7.712.643**	**4.390.434**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Model D: Eigen vermogen

	Bedragen * € 1,00	Stand per 1-1-2021	Resultaat	Stand per 31-12-2021
2.1.1.1.	Algemene reserve	4.608.587	1.965.503	6.574.090
2.1.1.2.	Bestemmingsreserves (publiek)	316.651	813.064	1.129.715
2.1.1.3.	Bestemmingsreserves (privaat)	1.390.354	-	1.390.354
2.1.	**Totaal Eigen vermogen**	**6.315.592**	**2.778.567**	**9.094.159**
	Uitsplitsingen:			
	Reserve personeel	316.651	-316.651	-
	Bestemingsreserve NPO	-	1.129.715	1.129.715
2.1.1.2.	**Bestemmingsreserves (publiek)**	**316.651**	**813.064**	**1.129.715**
	Reserve Schoolfonds	399.679	-399.679	-
	Reservefonds Stichting	990.675	399.679	1.390.354
2.1.1.3.	**Bestemmingsreserves (privaat)**	**1.390.354**	**-**	**1.390.354**

Doel en aard van de bestemmingsreserves zijn opgenomen in de grondslagen.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Model VL: Voorzieningen LL: Schulden

		Bedragen * € 1,00	Stand 1-1-2021	Dotaties/vrijval	Onttrekkingen	Rente mutatie (bij constante waarde)	Stand 31-12-2021	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel 1 - 5 jaar	Langlopend deel > 5 jaar
2.2.1.2.	2.2.1.2.	Voorziening spaarverlof	24.625	-	24.625		-0		-	
2.2.1.1.	2.2.1.4.	Voorziening jubilea	323.884	15.825	34.737		304.971	21.086	82.373	201.512
2.2.1.4.	2.2.1.6.	Voorziening langdurig zieken	120.404	222.144	81.930		260.618	185.059	75.559	
2.2.1.3.	2.2.1.7.	Overige personele voorzieningen	6.174	-	6.174		-	-		
2.2.1.	**2.2.1.**	**Totaal Personeelsvoorziening**	**475.087**	**237.969**	**147.466**	**-**	**565.589**	**206.145**	**157.932**	**201.512**
					6					
2.2.3.	**2.2.3.**	**Voorziening Groot onderhoud**	**2.126.732**	497.878	107.251		**2.517.359**	297.626	2.219.733	
2.2	**2.2**	**Totaal Voorzieningen**	**2.601.819**	**735.847**	**254.723**	**-**	**3.082.949**	**503.771**	**2.377.666**	**201.512**

		Langlopende schulden	Stand 1-1-2021	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2021	Looptijd >1 jaar	Looptijd >5 jaar	Rentevoet
2.3.3.	2.3.3.	Schulden aan kredietinstellingen	953.700	-	55.560	898.140	222.240	675.900	2,9%
2.3	**2.3**	**Totaal Langlopende schulden**	**953.700**	**-**	**55.560**	**898.140**	**222.240**	**675.900**	

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsadviseurs b.v.

Model KS: Kortlopende schulden

	Bedragen * € 1,00	31-12-2021	31-12-2020
2.4.1.	Schulden aan groepsmaatschappijen	32.943	167.463
2.4.4.	Schulden aan OCW	336.157	450.415
2.4.8.	Crediteuren	1.727.394	1.340.606
2.4.9.	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.016.463	992.529
2.4.10.	Pensioenen	325.935	290.584
2.4.12.	Overige kortlopende schulden	351.508	552.211
2.4.19.	Overige overlopende passiva	1.083.184	1.036.925
2.4	**Totaal Kortlopende schulden**	**4.873.584**	**4.830.732**

De kortlopende schulden hebben allen een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

	Uitsplitsing		
	Nog te betalen bedragen groepsmij	19.397	-
	Reservering huren groepsmij	13.545	-
	Rek.crt. Stichting UN1EK	-	23.194
	Rek.crt. School XL	-	22.591
	Rek.crt. Kindcentrum PWA	-	34.671
	Rek.crt. UN1EK Kinderopvang BV	-	49.853
	Rek.crt. UN1EK Opvang en Opvoeding	-	37.154
2.4.1	**Schulden aan groepsmaatschappijen**	**32.943**	**167.463**
	Loonheffing	945.374	878.550
	BTW	4.768	3.403
	Premie vervangingsfonds/participatiefonds	66.322	110.576
2.4.9	**Belastingen en premies sociale verzekeringen**	**1.016.463**	**992.529**
	Gemeente Vlaardingen, regeling gesubs.banen	10.803	15.163
	UWV	-	22.135
	Overige kortlopende schulden	340.705	514.913
2.4.12	**Overige kortlopende schulden**	**351.508**	**552.211**
	Nog te betalen vakantiegeld	668.148	614.202
	Vooruitontvangen investeringssubsidies gemeente	250.134	282.495
	Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	153.226	99.727
	Vooruitontvangen bedragen	-	33.750
	Overige	11.675	6.750
2.4.19	**Overlopende passiva**	**1.083.184**	**1.036.925**

Toelichting
Over het gemiddelde saldo van de rekening-courantverhoudingen met groepsmaatschappijen wordt 0% rente berekend (2020 0%). Conform de rekening-courantovereenkomst worden de openstaande bedragen 1x per maand afgerekend.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

MODEL G GEOORMERKTE 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		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie voor studieverlof 2021	1165192	20-8-2021	nee
Subsidie voor studieverlof 2021	1179215	20-10-2021	nee
Subsidie voor studieverlof 2021	1165805	20-8-2021	nee
Subsidie voor zij-instroom 2021	1160478	20-7-2021	nee
Subsidie voor impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210039	13-12-2021	nee

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

Bedragen * € 1,00		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.1.1.	Rijksbijdragen OCW	30.540.735	27.889.420	27.522.070
3.1.2.	Overige subsidies OCW	2.785.241	1.128.773	1.067.703
3.1.3.	Inkomensoverdracht van rijksbijdragen	722.220	684.709	910.420
3.1.	**Totaal Rijksbijdragen**	**34.048.196**	**29.702.903**	**29.500.193**
3.2.2.2.	Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en –subsidies	399.096	**349.433**	447.579
3.2.2	**Overige overheidsbijdragen en –subsidies overige overheden**	**399.096**	**349.433**	**447.579**

Toelichting

Rijksbijdragen

UN1EK heeft in 2021 € 4,3 mln meer aan baten ontvangen dan begroot voor 2021. Het grootste deel heeft betrekking op de NPOC gelden hiervoor is circa € 1,8 mln ontvangen wat niet begroot was. Daarnaast is er € 1,7 mln ontvangen voor het Inhaal- en Ondersteunings Programma en Extra Handen in de Klas. Voor € 330.000 aan groeibekostiging ontvangen, € 23.000 voor eerste opvang vreemdelingen en individuele en groepsarrangementen van het samenwerkingsverband (€ 722.000). Deze groepsarrangementen zijn bedoeld om meer leerlingen die in principe voor doorverwijzing in aanmerkingen komen in het regulier onderwijs te kunnen houden.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen zijn iets toegenomen ten opzichte van de begroting 2021. Dit bestaat uit meerdere kleine posten.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Model AB: Opgave andere baten

	Bedragen * € 1,00	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
3.5.1.	Opbrengst verhuur	390.434	321.965	310.832
3.5.2.	Detachering personeel	144.602	105.856	80.631
3.5.4.	Sponsoring	1.064	-	61
3.5.5.	Ouderbijdragen	213.509	227.812	201.788
3.5.10.	Overige	99.620	27.400	117.636
3.5.	**Totaal Overige baten**	**849.229**	**683.033**	**710.948**

Toelichting

Overige baten

De overige baten zijn € 166.000 hoger dan begroot. De opbrengst verhuur is € 68.000 hoger dan begroot, de interne verhuurprijs is herzien in 2021 en er is een afrekening geweest voor het medegebruik van de Gemeente Maassluis van de Kindertuin. In de begroting wordt nagenoeg geen rekening gehouden met te ontvangen overige overige baten, deze zijn € 72.000 hoger dan begroot.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

	Model LA: Lasten Bedragen * € 1,00	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.1.1.1.	Lonen en salarissen	17.301.924	17.830.129	16.520.089
4.1.1.2.	Sociale lasten	2.272.497	2.247.426	2.225.114
4.1.1.3.	Premies Participatiefonds	620.994	-	620.994
4.1.1.4.	Premies Vervangingsfonds	23.752	-	23.752
4.1.1.5.	Pensioenlasten	2.780.798	2.510.292	2.429.991
4.1.1.	**Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**	**22.999.965**	**22.587.847**	**21.819.939**
4.1.2.1.	Dotaties personele voorzieningen	50.562	30.000	78.541
4.1.2.2.	Lasten personeel niet in loondienst	1.521.913	723.488	1.289.355
4.1.2.3.	Overige	2.281.835	2.161.406	1.391.985
4.1.2.	**Overige personele lasten**	**3.854.310**	**2.914.894**	**2.759.881**
4.1.3.2.	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-	-437.004	-54.703
4.1.3.3.	Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	-263.455	4.700	-145.648
4.1.3.	**Ontvangen vergoedingen**	**-263.455**	**-432.304**	**-200.351**
4.1.	**Totaal personeelslasten**	**26.590.820**	**25.070.437**	**24.379.469**
	Uitsplitsing personeel naar functie (FTE)			
	Directie	15,62	14,55	12,79
	OP	238,13	234,43	237,77
	OOP	71,61	64,84	57,40
	Totaal	**325,36**	**313,82**	**307,96**
	Werkzaam in het buitenland	-	-	-

Toelichting

Totale Personeelslasten

De totale personeelslasten zijn € 4,0 mln hoger dan begroot. Deze stijging ten opzichte van de begroting is veroorzaakt doordat er meer personeel is aangenomen en ingehuurd ten aanzien van de subsidies voor de corona achterstanden. De premies voor het Patricipatiefonds en Vervangingsfonds van € 645.000 zijn niet apart begroot. Deze valt onder de begrootte loonkosten.

4.2.2.	Afschrijvingen materiële vaste activa	838.505	747.278	693.295
4.2.	**Totaal Afschrijvingen**	**838.505**	**747.278**	**693.295**

Toelichting

Totale Afschrijvingen

De totale afschrijvingen zijn € 91.000 hoger dan begroot. Deze stijging ten opzichte van de begroting is voornamelijk veroorzaakt doordat de nieuwbouw van de Schakel niet is meegenomen in de begroting (€ 50k) en buiten gebruik gestelde activa in 2021 is afgeschreven (€26k).

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

	Vervolg model LA: Lasten	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
4.3.1.	Huurlasten	484.413	461.654	283.392
4.3.3.	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	502.005	301.800	505.030
4.3.4.	Energie en water	400.827	373.600	364.413
4.3.5.	Schoonmaakkosten	596.110	644.300	825.673
4.3.6.	Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	52.238	60.330	115.068
4.3.7.	Dotatie voorziening onderhoud	497.878	475.000	504.550
4.3.8.	Overige huisvestingslasten	131.049	103.400	190.024
4.3.	**Totaal Huisvestingslasten**	**2.664.520**	**2.420.084**	**2.788.150**

Toelichting

Totale Huisvestingslasten
De totale huisvestingslasten zijn € 244.000 hoger dan begroot. De stijging komt voornamelijk door een toename van het onderhoud met € 200.000.

4.4.1.	Administratie en beheer	285.089	255.590	442.266
4.4.2.	Inventaris en apparatuur	1.313.684	1.127.675	1.217.826
4.4.5.	Overige	825.337	699.799	773.180
4.4.	**Totaal Overige lasten**	**2.424.110**	**2.083.064**	**2.433.272**
4.	**Totaal Lasten**	**32.517.954**	**30.320.862**	**30.294.185**

Toelichting

Totale Overige lasten
De overige lasten zijn € 341.000 hoger dan de begroting. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door € 186.000 aan kosten voor leermiddelen en licenties ten behoeve van de corona achterstanden. Een overschrijding van het budget voor bankkosten met € 51.000 door de negatieve rente en € 64.000 voor projecten in het kader van corona achterstanden.

Onder administratie en beheerslasten zijn de kosten voor accountantscontrole verantwoord.

Accountantskosten			
- Nagekomen kosten controle jaarrekening 2020	13.618		
- Controle jaarrekening 2020			58.638
- Controle jaarrekening 2021	50.004	50.000	
	63.622	50.000	58.638

De honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over respectievelijk het boekjaar 2021 en 2020, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Model FB: Financiële baten en lasten

Bedragen * € 1,00		Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020
6.1.	Rentebaten			3
6.2.1.	Rentelasten en soortgelijke lasten	-	-	17.766
6	**Totaal Financiële baten en lasten**	**-**	**-**	**-17.763**

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Model E: Overzicht verbonden partijen Un1ek Onderwijs

Verbonden partij, met belang in bevoegd gezag

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Stichting UN1EK	Stichting	Vlaardingen	4	n.v.t.
Stichting UN1EK opvang en opvoeding	Stichting	Vlaardingen	4	n.v.t.
SVM Onderwijs dat Past	Samenwerkingsverband	Schiedam	1	n.v.t.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Model I Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting UN1EK Onderwijs van toepassing zijnde regelgeving: Het WNT maximum voor het onderwijs, klasse D.
De klassenindeling is als volgt opgebouwd:

	Punten
1A. Gemiddelde totale baten per kalenderjaar	6
1B. Gemiddeld aantal leerlingen per jaar	3
1C. Gewogen aantal onderwijssoorten	2
	11

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor UN1EK Onderwijs is € 163.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. De werkzaamheden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn gelijkelijk verdeeld over Onderwijs en Opvang. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Model I Wet Normering Topinkomens (vervolg)

1. Bezoldiging topfunctionarissen.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende top-functionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	**Dhr. E. Boerhout**	**Dhr. M.W.L. Wiegeraad**	**Dhr. N. Barendregt**
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur a.i.	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	-	01/01 – 31/05	01/05 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	-	0,5	0,5
Dienstbetrekking?	-	nee	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	€ 27.000	€ 46.581
Beloningen betaalbaar op termijn	-	€ 0	€ 7.506
Subtotaal	-	€ 27.000	€ 54.087
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	€ 33.958	€ 54.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**-**	**€ 27.000**	**€ 54.087**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	**Dhr. E. Boerhout**	**Dhr. M.W.L. Wiegeraad**	**Dhr. N. Barendregt**
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur a.i. **	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/08	1/11 - 31/12	-
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5	0,5	-
Dienstbetrekking?	ja	nee	-
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 47.500	€ 12.300	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.853	€ 0	-
Subtotaal	€ 54.353	€ 12.300	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 52.333	€ 13.083	-
Bezoldiging	**€ 54.353**	**€ 12.300**	**-**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€ 2.020 *	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

* Op grond van artikel 3, tweede lid, Uitvoeringsregeling WNT kan de bezoldiging die betrekking heeft op een eerder kalenderjaar dan het kalenderjaar waarin het in de salarisadministratie is verwerkt, aan het eerdere kalenderjaar worden toegerekend voor de toets aan het bezoldigingsmaximum. Met de toerekening aan de kalenderjaren 2019 en 2020 valt de bezoldiging van zowel 2019 als 2020 binnen de bezoldigingsmaxima van beide jaren.

** De bezoldiging t/m oktober 2020 van dhr. M.W.L. Wiegeraad is opgenomen in tabel 1b.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

Model I Wet Normering Topinkomens (vervolg)

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

bedragen x € 1	Dhr. M.W.L. Wiegeraad *	
Functiegegevens	Lid College van Bestuur a.i. **	
Kalenderjaar	**2020**	**2019**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 31/10	01/11 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	10	2
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1.424	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 229.000	€ 51.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 280.800	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 199.839	€ 29.258
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 229.097	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	**€ 229.097**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

* De werkzaamheden van het College van Bestuur zijn gelijkelijk verdeeld over Onderwijs en Opvang. De hier weergegeven bezoldiging betreft de totale bezoldiging van dhr. M.W.L. Wiegeraad, zowel voor Onderwijs als voor Opvang.

** De bezoldiging vanaf november 2020 van dhr. M.W.L. Wiegeraad is opgenomen in tabel 1a.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Model I Wet Normering Topinkomens (vervolg)

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	**Dhr. L.D. Verburgh**	**Mw. A.I. Norville**	**Dhr. G.J.A.M. de Wit**	**Dhr. E.T.C.M. Meijer**
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid/Voorzitter RvT *	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	-	01/01 - 31/12	-	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	-	€ 9.000	-	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum **	-	€ 12.225	-	€ 8.150
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**-**	**€ 9.000**	**-**	**€ 5.000**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020				
bedragen x € 1	**Dhr. L.D. Verburgh**	**Mw. A.I. Norville**	**Dhr. G.J.A.M. de Wit**	**Dhr. E.T.C.M. Meijer**
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid/Voorzitter RvT *	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 30/06	01/01 - 31/12	01/01 - 30/06	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 2.250	€ 3.500	€ 1.250	€ 2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 5.855	€ 9.823	€ 3.905	€ 7.850

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	**Dhr. J.A. Lokker**	**Mw. C.E.M. Bulte**	**Mw. M.J. van Capelle**
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum **	€ 8.150	€ 8.150	€ 8.150
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 5.000**	**€ 5.000**	**€ 5.000**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	**Dhr. J.A. Lokker**	**Mw. C.E.M. Bulte**	**Mw. M.J. van Capelle**
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/07 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.250	€ 2.500	€ 2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 3.946	€ 7.850	€ 7.850

* Het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2020 is berekend als de som van het individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum in de periode 01/01 t/m 30/06 als Lid RvT en het individueel toepasselijke bezoldigings-maximum in de periode 01/07 t/m 31/12 als Voorzitter RvT.

** De werkzaamheden van de Raad van Toezicht zijn gelijkelijk verdeeld over Onderwijs en Opvang. Het hier weergegeven individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum is gebaseerd op 50% (alleen het gedeelte Onderwijs) van het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum van de van toepassing zijnde regelgeving: het WNT maximum voor Onderwijs, klasse D.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

VOORSTEL RESULTAATTBESTEMMING

In de statuten is niets bepaald omtrent de bestemming van het behaalde resultaat. Het behaalde resultaat staat daarmee ter vrije beschikking van het College van Bestuur.

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten 2021 bedraagt € 2.778.567. De bestemming van het resultaat is als volgt:

Toevoeging Algemene reserve € 1.965.504.
Toevoeging Bestemmingsreserve publiek € 813.063.
Onttrekking Bestemmingsreserve privaat € 0.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Bijlage Model K

De Raad van Toezicht en het College van Bestuur verklaren hierbij de jaarstukken voor de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 te hebben vastgesteld en goedgekeurd. De jaarstukken bestaand uit het bestuursverslag, een balans en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Vastgesteld op 24 mei 2022 te Vlaardingen.

Dhr. N. Barendregt, voorzitter College van Bestuur

Mw. A.I. Norville, voorzitter Raad van Toezicht

Mw. P. Schellart, lid Raad van Toezicht

Dhr. J.A. Lokker, lid Raad van Toezicht

Dhr. E.T.C.M. Meijer, lid Raad van Toezicht

Mw. M.J. van Cappelle, lid Raad van Toezicht

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

Bijlage: juridische structuur

Juridische structuur Stichting UN1EK

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022
astrium onderwijsaccountants b.v.

OVERIGE GEGEVENS

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

STATUTAIRE BEPALING OMTRENT WINSBESTEMMING

In de statuten is niets bepaald omtrent de bestemming van het behaalde resultaat. Het behaalde resultaat staat daarmee ter vrije beschikking van het College van Bestuur.

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022

astrium onderwijsaccountants b.v.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Behorende bij onze verklaring d.d. 20-06-2022	astrium onderwijsaccountants b.v.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting UN1EK Onderwijs

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting UN1EK Onderwijs te Vlaardingen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting UN1EK Onderwijs op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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 en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting UN1EK Onderwijs 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatie-bepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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 de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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 Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720.
Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.
In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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 onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Zoetermeer, 20 juni 2022
Astrium Onderwijsaccountants B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Drs. N.E. Lansbergen RA EMITA RE

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, 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,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- 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 onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten 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 instelling 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.