

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2023

ISNO Yunus Emre
te Den Haag

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG	
Bestuursverslag	1
Kengetallen	36
B JAARREKENING	
B1 Grondslagen	38
B2 Balans per 31 december 2023	43
B3 Staat van baten en lasten 2023	45
B4 Kasstroomoverzicht 2023	46
B5 Toelichting behorende tot de balans	47
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	52
B7 Overzicht verbonden partijen	59
B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	60
C OVERIGE GEGEVENS	
C1 Statutaire reserves	61
C2 Controleverklaring	62
C3 Vaststelling jaarverslag	64

Bestuursverslag 2023



Yunus Emre
Islamitische basisscholen

Inclusief verslag intern toezicht

Naam	Dhr. A. Ahrouch
Werkgeversnummer	40272
Postbus	n.v.t.
Bezoekadres	Tiendweg 30D
Postcode	2671 SB
Woonplaats	Naaldwijk

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1 Voorwoord.....	4
2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	5
2.1 Treasurybeleid	5
2.1.1 Beleid m.b.t. beleggingen en leningen uit publieke middelen	5
2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk.....	5
2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen en derivaten.....	5
2.2 Sectorspecifiek	5
2.2.1 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO	5
2.2.2 Sociale veiligheid.....	6
2.2.3 Allocatie van middelen.....	6
2.2.4 Professionalisering en begeleiding van starters.....	7
3.1 Missie en visie	7
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)	7
3.1.2 Beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten	8
3.2 Besturing.....	8
3.2.1 Juridische structuur.....	8
3.2.2 Interne organisatiestructuur	9
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	10
3.2.4 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	10
3.2.5 Vermelding van de samenwerkingsverbanden en verbonden partijen.....	11
3.2.6 Ontwikkelingen bij verbonden partijen en samenwerkingsverbanden	12
3.2.7 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies	13
3.3 Naleving branchecode	13
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	13
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt.....	13
3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting	13
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld	13
3.4 Verslag toezichthoudend orgaan	14
3.5 Omgeving	17
3.5.1 Afhandeling van klachten	17
3.5.2 Toelichting op belangrijke ontwikkelingen m.b.t. internationalisering	17
3.5.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering	17
4. Risicomanagement	17
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	18
4.2 Risicoprofiel	18
5 Bedrijfsvoering.....	20
5.1 Bedrijfsvoering	20
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis.....	20

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste personele ontwikkelingen in 2022	21
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag.....	23
5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar	23
5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. toelichting daarop	23
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar).....	24
5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen.....	25
5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar	26
5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen	28
5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering	28
5.1.11 Informatie over financiële instrumenten	28
5.1.12 In control statement.....	28
5.1.13 Belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. kwaliteitszorg in 2021	29
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	29
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar.....	29
5.2.2 Onderwijsprestaties.....	29
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	29
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	29
5.2.5 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	29
5.3 Duurzaamheid.....	29
5.3.1 Belangrijke ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar	29
6 Toekomstige ontwikkelingen	30
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	30
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	30
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	30
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg	30
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	30
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting	31
6.1.6 Toelichting op de toekomstige investeringen	32
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.....	32
6.2 Continuïteitsparagraaf.....	32
6.2.1 A.1 Kengetallen t, t+1, t+2, t+3 en t+4.....	33
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2, t+3 en t+4.....	34

1 Voorwoord

Met trots kijken we terug op weer een bijzonder jaar. In dit jaarverslag leest u hoe we vanuit alle kanten van onze organisatie samen vooruit bewegen in ons onderwijs: samen sterk met één team, één taak.

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het bestuur van ISNO Yunus Emre. In ons jaarverslag vindt u onze verantwoording over het kalenderjaar 2023. Ons jaarverslag is een van de middelen waarmee we openheid geven over ons werk, terugkijken op behaalde resultaten én alert blijven op waar het anders of slimmer kan. Het is onderdeel van de eigen verantwoordingscyclus.

2023 bracht ons ook genoeg ontwikkelingen en ambities om op in te spelen. De stappen en highlights van 2023 delen we dan ook graag met medewerkers, samenwerkingspartners, toezichthouders, overheden en iedereen die geïnteresseerd is in ons openbare onderwijs!

Zo hebben we een inspectiebezoek gehad op een van onze scholen. Dit heeft geresulteerd in een onvoldoende waardoor er in 2024 een herhaling van het inspectietoezicht zal plaatsvinden. Verder zijn we in 2023 ook gestart met het laten uitvoeren van audits (op de inspectiekaders) op alle scholen. De onderzoeken worden door een onafhankelijk externe partij uitgevoerd en lopen door tot in 2024.

In het jaar 2023 zijn we ook van start gegaan met onze eigen Yunus Emre Academy om eigen personeel op te leiden. Dit is een succes en zal worden voortgezet en zelfs uitgebreid worden.

Tot slot zijn we in 2023 begonnen met een andere manier van sturen op onderwijskwaliteit. E zijn overgegaan op gerichtere en individuele aanpak wat geresulteerd heeft in maatwerk en meer aandacht per school.

Onze medewerkers verdienen grote complimenten voor de toewijding, gedrevenheid en inzet om elke dag de talenten van onze leerlingen te laten groeien. En ook ouders en iedereen die ons onderwijs medemogelijk maakt willen we bedanken voor de waardevolle betrokkenheid. Samen maakten we 2023 tot een mooi jaar vol ontwikkeling en activiteit!

We hopen dat dit jaarverslag een inspirerende weergave is van deze prestaties en andere vooruitgang die we in 2023 hebben geboekt. Op de volgende pagina's kunt u hierover verder lezen. Ondertussen gaan wij vol gedrevenheid door om de voorwaartse beweging van ons onderwijs verder vorm te geven.

Namens ISNO Yunus Emre,

Ali Ahrouch
College van Bestuur

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

2.1.1 Beleid m.b.t. beleggingen en leningen uit publieke middelen

Stichting ISNO Yunus Emre heeft een vastgesteld treasurystatuut. Dit statuut voldoet aan de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2018'. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders de instelling haar financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

ISNO Yunus Emre heeft in het verslagjaar 2023 geen uitstaande leningen lopen en/of derivaten en/of andere beleggingen.

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

Er hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in de uitvoering van het treasurybeleid. De stichting heeft in 2023 een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform het statuut en daarmee ook de regeling beleggen lenen en derivaten OCW 2018. De bankrekening van de stichting is ondergebracht bij de Rabobank. Deze bank voldoet aan de criteria zoals opgenomen in het treasurystatuut en de regeling.

De interne verantwoording over de treasury activiteiten vindt plaats door het College van Bestuur aan de Raad van Toezicht door middel van de periodieke managementsrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het jaarlijkse bestuursverslag.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen en derivaten

Conform het goedgekeurde treasurystatuut zijn er in 2023 geen leningen afgesloten en is er ook geen gebruik gemaakt van derivaten.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.1 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO

De focus van ISNO Yunus Emre, als het gaat om werkdrukverlaging, is gericht op een tweetal zaken: de inzet van onderwijsassistenten en het relatief laag houden van het gemiddelde leerlingenaantal van de lesgroepen. De inzet van dit beleid is in 2023 gecontinueerd. Het lerarentekort is ook bij ISNO Yunus Emre een probleem dat de complexiteit van taken bij het lesgeven aan een groot deel van onze doelgroep nog verder intensificeert met alle gevolgen van dien. Doordat het lerarentekort tot gevolg had dat onderwijsassistenten geregeld ingezet moesten worden voor vervanging, is voor een deel hun werkdruk verlagend effect teniet gedaan. In 2023 is daarop geacteerd door de NPO gelden onder andere in te zetten voor de inzet van extra onderwijsassistenten, die niet ingezet zullen worden ter vervanging maar de focus hebben op achterstanden verkleinen / wegwerken bij leerlingen zodat de leerkracht zich kan richten op de doorgaande lijn. Wel is de gemiddelde groeps grootte in het verslagjaar lager geweest dan het gemiddelde van 25 leerlingen per lesgroep. Ook is gebruik gemaakt van de zij-instroomregeling. Daarnaast worden de initiatieven van de G5 in het kader van het noodplan lerarentekort omarmt om meer financiële armslag te krijgen tot aanpak van het lerarentekort in de vier grote steden. Het werkdrukakkoord heeft binnen de scholen het gesprek verder versterkt. Dit heeft niet alleen tot financiële maatregelen geleid maar ook tot niet financiële maatregelen. Er is op de scholen gesproken over wat de oorzaak is van werkdruk. Hierbij is continu

gekeken naar onder andere het aantal vergaderingen, administratieve last en de activiteiten op school.

Ook daar zijn keuzes in gemaakt om effectiever met de tijd van de leerkrachten om te gaan door sommige vergaderingen, activiteiten en administratieve lasten te verminderen.

2.2.2 Sociale veiligheid

De Vreedzame School/ Kwink als preventief kader

Uitgangspunt voor het beleid inzake sociale veiligheid op onze scholen is het programma 'De Vreedzame School' of Kwink. Dit zijn programma's voor sociale competentie en democratische burgerschap. De programma's helpen onze scholen om een gemeenschap te vormen waarin we leerlingen actief aanspreken op hun verantwoordelijkheid voor elkaar, hun omgeving, voor de schoolgemeenschap en de samenleving. Wij willen dat kinderen op onze scholen zich niet alleen optimaal laten ontwikkelen in de academische vakken, zoals taal en rekenen, maar wij willen ook een bijdrage leveren aan de sociale en maatschappelijke vorming van leerlingen. Dat het ook goede mensen worden die op hun beurt een bijdrage aan de samenleving leveren. Met elke generatie vormen we immers opnieuw onze samenleving. Onze scholen dienen ook een school te zijn waar álle kinderen zichzelf kunnen zijn en zich veilig en prettig voelen. Alleen dan kunnen ze leren. We doen veel om sociale veiligheid te bevorderen en om ongewenst gedrag zoals pesten te voorkomen.

Preventieve maatregelen:

- Anti-pestcoördinatie: van scholen wordt verwacht dat ze een teamlid (of meerdere teamleden) belasten met de taak om het beleid ten aanzien van pesten te coördineren, die tevens als aanspreekpunt in het kader van pesten fungeert. Wij kiezen ervoor om deze taak mee te nemen in het bredere perspectief van de pedagogische opdracht van de school, en de domeinen van sociale competentie en burgerschapsvorming.
- Gedragsprotocol: pesten valt onder ongewenst gedrag. Om dit geen podium te geven hanteren we een gedragsprotocol. Met dit protocol in de hand willen wij werken aan gewenst gedrag binnen onze school.
- Sociale en fysieke veiligheid: onze scholen monitoren middels vragenlijsten de sociale veiligheidsbeleving van leerlingen.
- Aanvullend op de instrumenten van De Vreedzame School en Kwink zoeken we naar een passende werkwijze voor het burgerschapsonderwijs. Een werkgroep is zich aan het oriënteren op verschillende methodes en aanpakken.

2.2.3 Allocatie van middelen

ISNO Yunus Emre verdeelt alle middelen van de overheid op basis zoals zij het toekennen aan de scholen. Dit wil zeggen dat de scholen op basis van de leerlingtelling gefinancierd worden door de overheid. Dit geld komt binnen bij het bestuur en wordt één op één toegekend aan de desbetreffende school.

De individuele scholen dragen op basis het leerlingaantal de kosten van het bestuurskantoor en overige gezamenlijke kosten, zoals bv kosten werving en selectie, juridische kosten, websitebeheer, die niet rechtstreeks zijn toe te rekenen aan de scholen. De afdracht aan het bestuur wordt jaarlijks vastgesteld. De kosten van het bestuurskantoor bevatten de personeelskosten van de medewerkers bedrijfsvoering, de kosten van College van Bestuur, Raad van Toezicht en GMR.

2.2.4. Professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

De versterkte middelen worden door ISNO ingezet voor diverse opleidingstrajecten zowel schoolleiders en starters. Dit doen we door het financieren van opleidingstrajecten, zelf opleiden en het begeleiden van medewerkers. Wij hebben daarvoor een eigen Yunus Emre Academy opgericht. Er worden diverse opleidingstrajecten door de stichting bekostigt zoals Pabo/PEP /IB/OA/master opleidingen. Tevens worden de schoolleiders vanuit het bestuurskantoor op de gebieden kwaliteit, HRM en schoolfinanciën extra ondersteund. Daarnaast worden er jaarlijks een aantal studiedagen voor het management georganiseerd.

3.1 Missie en visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Strategische doelstelling in één statement

“ISNO Yunus Emre is een organisatie met een duidelijk herkenbare identiteit (die strookt met de Soennah en Koran). De organisatie heeft bevolgen en bekwaam personeel in dienst, biedt kwalitatief sterk basisonderwijs aan waarin de identiteit centraal staat en de laatste faciliteiten in gebruik zijn.”

Missie

ISNO Yunus Emre biedt kwalitatief sterk basisonderwijs binnen een veilige, door de Islam geïnspireerde, omgeving.

De islamitische, levensbeschouwelijke grondslag vormt de identiteit van onze scholen. Daarbij gaan wij uit van de Islam die wordt gevoed vanuit de ratio. De Koran en Soennah zijn hierin leidend. Met ons onderwijs ontwikkelen kinderen zich tot trotse en zelfbewuste burgers.

Visie

Wij bieden een brede persoonlijke ontwikkeling van het kind door kwalitatief sterk onderwijs te combineren met de islamitische identiteit. Door deze unieke combinatie ontwikkelen kinderen zich optimaal tot actieve en sterk gevormde burgers. Binnen ISNO Yunus Emre staat de Islamitische identiteit, kwaliteit, burgerschapsvorming en vakmanschap centraal.

Identiteit

De Islamitische, levensbeschouwelijke grondslag onderscheidt ons van anderen en vormt de identiteit van de school. Een belangrijk uitgangspunt daarvan is het ontwikkelen van een Islamitisch zelfbesef bij kinderen in relatie tot het curriculum van de school. Hierbij willen wij een aantal belangrijke waarden en normen aan onze leerlingen meegeven om later hun eigen keuzes te kunnen maken: eerlijkheid en oprechtheid, verdraagzaamheid, onzelfzuchtigheid, geduld en doorzettingsvermogen, goedgeefsheid, respect, ijver, rechtvaardigheid, soberheid, bescheidenheid en integriteit.

Omdat de identiteitsontwikkeling van Islamitische kinderen in Nederland vanuit zo'n breed kader plaatsvindt, willen wij de kinderen een brede oriëntatie op de wereld en een sterke begeleiding bij de eigen identiteitsontwikkeling meegeven met respect voor en acceptatie van anderen. Met andere woorden, wij willen de kinderen begeleiden in hun ontwikkeling tot wereldburger. Dat willen wij bereiken door;

- onze scholen in te bedden in de Nederlandse samenleving;
- onderwijs van zo hoog mogelijk niveau aan te bieden en daarbij een verantwoorde identiteit uit te dragen;
- goed gekwalificeerd personeel met een verscheidenheid aan culturen aan te stellen;

- een organisatiestructuur en -klimaat neer te zetten die past bij een moderne dynamische en transparante organisatie, waarbij iedereen zijn/haar eigen bijdrage levert aan ontwikkeling van kwaliteit.

De kinderen groeien op in een multireligieuze, multiculturele en multi-etnische omgeving. Vanuit het besef van de eigenwaarde en identiteit, zal kennis en waardering voor mensen met een ander geloof worden gestimuleerd. Zo worden de leerlingen waardevolle partners in onze Nederlandse samenleving. De school sluit zich niet op in het eigen isolement, maar opent nadrukkelijk de deuren naar de samenleving. Wij vormen samen met onze omgeving de basis voor het wereldburgerschap.

Wij hebben in dat kader een helder identiteitsbeleid opgesteld met richtlijnen en afspraken met betrekking tot de vormgeving van de islamitische identiteit in de dagelijkse praktijk. Om tot een goede implementatie te komen van de islamitische identiteit is een goede samenwerking tussen de scholen en ouders van belang. Middels ons identiteitsbeleid wil de stichting richtlijnen bieden aan personeelsleden, ouders en leerlingen om zodoende gezamenlijk bij te dragen aan de waarborging van de islamitische identiteit.

De stichting verwacht van ouders dat zij actief bijdragen aan het bewaken van de identiteit. Alle vragen en/of verzoeken aangaande het identiteitsbeleid kunnen gericht worden naar de directeur van de desbetreffende school.

Strategisch beleidsplan

ISNO Yunus Emre heeft voor de jaren 2022- 2026 een nieuw schoolplan gemaakt. Daarin wordt voortgeborduurd op wat er in de afgelopen jaren is opgebouwd en zijn de veranderings/verbeteringsacties voor het onderwijs in de komende vier jaren op een rijtje gezet. In de verscheidenheid aan acties heeft er prioritering plaatsgevonden naar wat het meest dringend is. Hieronder volgt een greep uit de onderwerpen:

- De invoering en borging van het EDI lesmodel is een belangrijk speerpunt voor onze scholen.
- Met betrekking tot de resultaten is de borging van begrijpend lezen en aanpak woordenschatonderwijs belangrijk. In dit licht moet de invoering van de methode Close Reading geplaatst worden.
- Een hernieuwde aanpak en aandacht voor sociaal emotionele ontwikkeling middels de methode 'De Vreedzame School' of Kwink.
- Op het gebied van kwaliteitszorg is er de behoefte aan een objectieve en meer continu meeting van resultaten waarbij de zicht op ontwikkeling van het kind veel vaker voor handen is en inzichtelijker wordt. Daarbij hoort ook een duidelijk proces van periodieke evaluatie en verantwoording over de brede kwaliteitszorg van de scholen.

Bovenstaande en andere activiteiten zullen per school worden geïmplementeerd in het verdere verloop van de vierjarige planning.

3.1.2 Beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

ISNO Yunus Emre heeft in 2023 zes scholen voor basisonderwijs. Daarnaast heeft de stichting geen andere kernactiviteiten.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam Islamitische Stichting Nederland voor Onderwijs en Opvoeding ISNO Yunus Emre Den Haag. De stichting is opgericht in

1991 en is gevestigd te Den Haag. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41157026.

Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden. De scholen die onder het bevoegd gezag vallen van ISNO Yunus Emre zijn:

School	BRIN
Mandelaplein	23GV
Van Damstraat	31PG-00
Schalk Burgerstraat	31PG-01
Beresteinlaan	31DE
Zoetermeer IKC de Vijf Pilaren	31PH
Westland	31VP

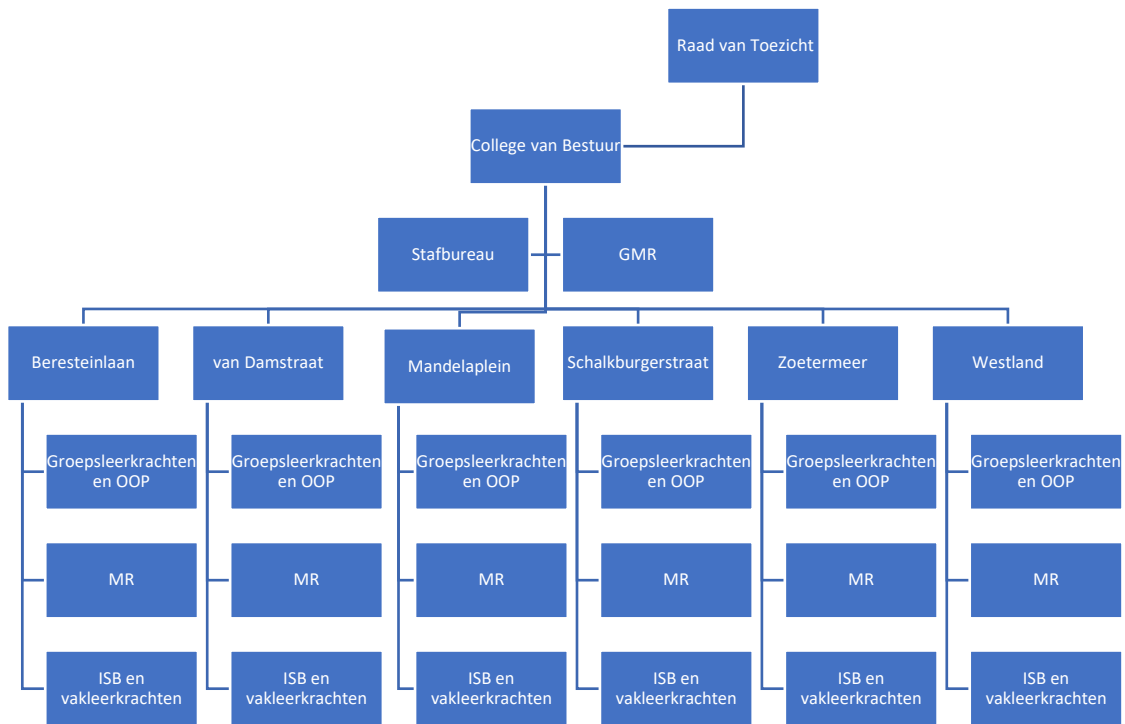
3.2.2 Interne organisatiestructuur

Het bestuur van de stichting heeft één bestuurslid die het College van Bestuur vormt. Het College van Bestuur draagt verantwoordelijkheid voor verschillende kerntaken zoals: identiteit, personeel, onderhoud gebouw, financiën, public relations, gemeente-overleg, GMR-zaken en ouderaangelegenheden. Het College van Bestuur stelt voor de kerntaken het beleid vast.

De Haagse scholen hebben een directeur en een adjunct-directeur. De recentelijk opgestarte scholen krijgen een adjunct directeur zodra deze een voldoende omvang heeft om dit te rechtvaardigen. De directeur is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het stichtingsbeleid. De adjunct-directeur heeft als kerntaak de uitvoering van het onderwijskundig beleid en van daaruit de aansturing van het personeel op de school.

In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van de uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directeur doet verslag van belanghebbende zaken op de school.

De scholen worden ondersteund door een staf met deskundigen op de terreinen onderwijskwaliteit en organisatie, personeel, ICT en financiën.



3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Het belangrijkste element van het gevoerde beleid wordt gevormd door de onderwijsvernieuwing. Bestuur, directeuren en de kwaliteitsmanager voeren voortdurend het gesprek over de kwaliteit van het onderwijs en hoe de onderwijsvernieuwing vorm te geven binnen de scholen. Binnen iedere school komt deze ontwikkeling op eigen wijze tot stand en worden veel initiatieven ontplooid. Dit proces wordt vanuit het bestuursbureau begeleid door de manager onderwijskwaliteit.

In 2023 is vooral doorgedaan op de ingezette verbeteringen en veranderingen uit voorgaande jaren en zijn onder andere de volgende punten behandeld:

1. De verdere versteviging en zichtbaarheid van onze identiteit;
2. Werving en behouden van bevoegd personeel;
3. Verbetering van ICT en het professionaliseren hiervan binnen ISNO Yunus Emre;
4. De huisvesting verbeteren van de scholen binnen ISNO Yunus Emre;
5. Diverse uitdagingen op schoolniveau het hoofd bieden.

3.2.4 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Een school is geen onderneming. Van het bestuur en directie wordt echter verwacht dat er flexibel ingespeeld wordt op ontwikkelingen binnen de maatschappij. Bij het opzetten van de overlegstructuren heeft ISNO Yunus Emre expliciet aandacht besteed aan het oppikken van signalen vanuit de omgeving zodat hierop geanticipeerd kan worden.

ISNO Yunus Emre stimuleert het volgen van opleidingen, trainingen en cursussen. Personeelsleden hebben in het verslagjaar o.a. aan de volgende activiteiten deelgenomen om zich te ontwikkelen:

- Informatiebijeenkomsten
- Studiedagen
- Kortlopende cursussen en trainingen
- Coaching en intervisie
- Observatiebezoeken bij collega's
- Externe scholingsdagen
- Opleidingen in het kader van de Lerarenbeurs
- Zij-instroom trajecten
- Onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar

ISNO Yunus Emre heeft ook werknemers die via een bemiddeling vanuit de gemeente in dienst zijn gekomen.

3.2.5 Vermelding van de samenwerkingsverbanden en verbonden partijen

In het kader van Passend Onderwijs participeert ISNO Yunus Emre in meerdere stichtingen van samenwerkingsverbanden. De bestuurder maakt onderdeel uit van de Raad van Aangesloten van deze samenwerkingsverbanden. De bestuurder heeft in het eerste halfjaar van 2023 in de Auditcommissie van SPPOH gezeten. Halverwege het jaar 2023 is SPPOH overgegaan op een zogeheten Two-Tier model waardoor de Auditcommissie taken belegd werden bij een Raad van Toezicht.

De stichtingen hebben een gedegen structuur waarin de bestuurlijke en toezichthoudende taken goed kunnen worden vervuld.

Locatie school	Samenwerkingsverband
Den Haag	Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden (SPPOH)
Zoetermeer	Stichting Passend Onderwijs Zoetermeer 28-17 (SPOZ 28-17)
Westland	Het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland (SPOW)

Verder nemen de directeuren deel aan de in deze steden georganiseerde directeuren-overleggen en de intern begeleiders van ISNO aan de IB-netwerkbijeenkomsten.

De basis ondersteuningsgelden, die via de samenwerkingsverbanden zijn verkregen, werden aan de hieronder aangeduide inzet besteed. Met de IB-teams is het betreffende overzicht opgesteld met middelen die het afgelopen jaar in het kader van leerling zorg door ons zijn ingezet:

- A. Externe onderzoeken
 - Intelligentieonderzoeken
 - PDO
 - Rekenonderzoeken
 - Gedragsobservaties
 - Groepsinterventies
 - DGO
 - 'KIJK!' cursus/coaching
 - 'Speelplezier' cursus/coaching
- B. Zorgmiddelen (o.a.: study buddy's, wiebelkussens, koptelefoons, etc.)
- C. MDO: inhuren expertise vanuit HCO, SPPOH, SPOZ, SPOW, SMW, CJG en eventueel andere instanties met bepaalde gespecialiseerde expertise.
- D. Schoolmaatschappelijk werk.

3.2.7 Ontwikkelingen bij verbonden partijen en samenwerkingsverbanden

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ouderraden per locatie	Per school functioneert er een ouderraad. De locatiedirecteur staat hiermee in dialoog en samenwerking i.r.t. onderwerpen zoals overblijf, ouderbeleid, voorlichtingsactiviteiten in samenhang met het onderwijs, activiteiten op het gebied van de identiteit.
Leerlingraden	Op twee scholen is een leerlingraad actief. Deze zijn in overleg met de locatie-ouderraad opgericht. Eén van de leerkrachten heeft tot taak hier advies en ondersteuning aan te leveren. Daarnaast heeft de directeur overleg met de leerlingraad.
Medewerkers	Per school is er periodiek een locatievergadering met het personeel waarin de algemene voortgang van het werk op de locatie besproken wordt.
Instellingen voor kinderopvang	Aan de schoollocaties zijn voorschool peuterspeelzalen verbonden. Deze worden geëxploiteerd door welzijnsinstellingen. Op het niveau van de directeuren wordt er samengewerkt.
Vervolgonderwijs	Voor een soepele overstap van onze leerlingen van het primair naar het voortgezet onderwijs participeert ISNO Yunus Emre in het BOVO Haaglanden. De door BOVO aangegeven procedures worden daarbij gevolgd.
Samenwerkingsverband 'kleine scholen'	ISNO Yunus Emre participeert in een niet regulair samenwerkingsverband van de kleinere scholen in Den Haag e.o. Per kwartaal vindt er een overleg plaats en is er een gedelegeerde aangewezen die namens de kleine scholen deelneemt aan het overleg met de onderwijsbeleidsafdeling van de gemeente Den Haag en de grotere Haagse onderwijskoepels. Eén maal per jaar is er een apart overleg tussen de kleine scholen en de Haagse wethouder onderwijs. Getracht wordt met de gemeente en de grotere schoolbesturen samen op te trekken i.r.t. het 'noodplan lerarentekort'.
Gemeenten	Op functionarissenniveau is er overleg met de gemeenten Den Haag, Zoetermeer en Westland. Met de gemeente Den Haag is dit op de onderwerpen huisvesting en onderwijsbeleid (Haagse Educatieve Agenda). Met Zoetermeer en Westland is er overleg over de nieuwe scholen met name over de huisvesting. Dit zowel v.w.b. de wethouder alsook op ambtelijk niveau.
Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden (SPPOH) Stichting Passend Onderwijs Zoetermeer 28-17 (SPOZ 28-17) Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland (SPOW)	De bestuurder van ISNO Yunus Emre neemt deel aan de AB/DB vergaderingen van de samenwerkingsverbanden. De IB'ers en directeuren nemen deel aan overleggen op stads(deel)niveau waarin uitvoering en vormgeving van het beleid wordt besproken. Op locatie wordt er door IB'ers samengewerkt met de adviseurs van de samenwerkingsverbanden i.r.t. het zorgbeleid voor de leerlingen.

3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

Naam	Relevante (neven)functies
College van Bestuur Dhr. A. Ahrouch (aangetreden per 28.12.20)	Nevenfuncties: Bestuurslid NBA Ledengroep Intern en Overheidsaccounts

Naam	Relevante (neven)functies
Raad van Toezicht	
Dhr. A. Ugur	Hoofdfunctie: RnD project manager, ABB Nevenfuncties: Geen
Dhr. S. el Arkoubi	Hoofdfunctie: Financieel rechercheur en projectleider, FIOD Nevenfuncties: geen
Dhr. Ö. Kadakal	Hoofdfunctie: Business/Informatie Analist, gemeente Den Haag Nevenfuncties: Geen
Dhr. H. Soekhai	Hoofdfunctie: Onderwijsadviseur, Haagse Scholen. (interim) Register IT-auditor Nevenfuncties: Geen
Dhr. M.A. Khelfi	Hoofdfunctie: (interim) Registeraccountant en Registercontroller Nevenfuncties: Geen

3.3 Naleving branchecode

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Er waren het afgelopen jaar geen bijzondere ontwikkelingen of vernieuwingen op het gebied governance.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

Het bestuur van ISNO Yunus Emre hanteert de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs. Binnen ISNO Yunus Emre zijn de functies van bestuur en intern toezicht gescheiden door een zogenaamde "organieke scheiding" (het two-tier model).

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

Er hebben zich geen afwijkingen voorgedaan.

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Het College van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht. Daartoe ontvangt de Raad van Toezicht periodiek managementrapportages over de uitvoering van het jaarplan en de realisatie van de begroting.

Alle personeelsleden hebben toegang tot het jaarverslag via de website van ISNO Yunus Emre.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De medezeggenschap binnen het bestuur is georganiseerd middels de vorming van locatie-medezeggenschapsraden en een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Algemeen

Het jaar 2023 heeft een periode van belangrijke ontwikkelingen en uitdagingen gemarkeerd voor ISNO Yunus Emre. De jaren ervoor stond in teken van het bouwen van een sterk fundament. Alhoewel deze opdracht nog niet volledig is voltooid zijn wij als Raad van Toezicht trots op de voortgang die is geboekt en blijven wij toegewijd aan het bevorderen van de missie en visie van de stichting.

Ook het jaar 2023 werd gekenmerkt door personeelstekort. De scholen hebben getracht om zo min mogelijk klassen naar huis te sturen en met in het achterhoofd de uitdagingen waar heel het Nederlandse onderwijsveld voor staat kunnen wij zeggen dat dit echt goed is gelukt. Wij willen dan ook extra dankbaarheid uitten richting onze schooldirecteuren en onze managementteams die dit voor elkaar hebben gekregen.

Gedurende het jaar heeft de Raad van Toezicht nauw samengewerkt met het bestuur om belangrijke strategische beslissingen te nemen. We hebben de voortgang van de organisatie op verschillende terreinen beoordeeld, waaronder onderwijskwaliteit, financiële stabiliteit en het personeelsbeleid. Belangrijke mijlpalen zijn onder meer de implementatie van nieuwe onderwijsprogramma's, investeringen in professionele ontwikkeling van medewerkers en het verbeteren van de infrastructuur van onze scholen. Hier gaan we dit jaar ook mee verder. Vooral het personeelsbeleid krijgt de nodige aandacht. Het onderwijs wordt immers in de klas gedaan door bekwame en gedreven juffen en meesters. We erkennen dat ons personeel de ruggengraat vorm van onze organisatie en we zullen ons inzetten om een cultuur van professionaliteit, samenwerking en groei te bevorderen.

Verder zijn er ook de nodige uitdagingen ontstaan. Zo zijn we voor meerdere locaties op zoek naar een nieuwe directeur. Het zal een zoektocht zijn, maar we hopen dat we de ouders hier op korte termijn over kunnen inlichten.

Dit in het kort het algemeen deel van ons verslag. In dit verslag willen wij de lezers meenemen in de activiteiten die de Raad van Toezicht heeft ondernomen met betrekking tot haar taken. Naast het toezicht houden op de besluiten van het bevoegd gezag van ISNO Yunus Emre geven wij gevraagd en ongevraagd advies aan dit gezag. Verder vervullen wij de rol van werkgever voor het College van Bestuur.

Verantwoording wettelijke taken

Ons toezicht richtte zich op het beoordelen van de prestaties van de stichting en het identificeren van kansen voor verbetering. We hebben de resultaten van onderwijs- en financiële prestaties geanalyseerd, waarbij we ons hebben gericht op het behalen van gestelde doelen en het waarborgen van duurzame groei op lange termijn. We zijn verheugd te kunnen melden dat de stichting vooruitgang heeft geboekt op het gebied van leerresultaten en dat financiële stabiliteit is behouden.

Afgelopen jaar is de Raad van Toezicht 11 keer bijeen geweest. Hierbij is twee keer vergaderd met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. Verder is er een heidag geweest. Behalve de jaarlijks terugkerende besprekingen en vaststelling van onder andere het jaarverslag, de jaarrekening, de (meerjaren)begroting, het aanwijzen van een accountant en het (meerjaren)bestuursformatieplan zijn in 2023 onder andere de volgende onderwerpen besproken (dit is een selectie van een aantal onderwerpen):

- Het leerlingenaantal van ISNO Yunus Emre;
- De onderwijsresultaten van schooljaar 2022/2023;
- De huisvesting van ISNO Yunus Emre;
- De klachten en afhandeling hiervan;
- Het aantrekken/behouden van personeel;
- De bestuurlijke agenda van het College van Bestuur; en
- De uitdagingen op locatieniveau.

Tevens zijn periodiek rapportages inzake financiën, HRM en onderwijs besproken in de vergaderingen. Dit werd gedaan om onze doelstellingen te ondersteunen. We hebben hierbij nauw samengewerkt met het bestuur om de strategische richting van de stichting op deze gebieden te bepalen. Hierbij zijn beleidsinitiatieven gesteund die gericht zijn op et verbeteren van onderwijskwaliteit en het bevorderen van inclusie en diversiteit. Daarnaast hebben we actief toezicht gehouden op de financiële planning en risicobeheerprocessen van de stichting. We zijn geregeld in gesprek gegaan met de controller van de stichting.

Verder zijn wij als Raad van toezicht ook werkgever van het bestuur. Wij evalueren het functioneren van het bestuur en hebben hierbij zowel aandacht voor de resultaten als voor de ontwikkeling van de benodigde competenties in relatie met de toekomstige opgaven. De gewenste resultaten worden vastgelegd in een dynamische performance document. In 2023 zijn er geen meldingen gekomen met betrekking tot het (onbehoorlijk) functioneren van het bestuur.

Zoals het afgelopen jaar is de focus voor aankomende jaren gelegd op onderwijskwaliteit en HRM. De Raad van Toezicht probeert deze thema's geregeld de revue te laten passeren en zal hierop ook kritisch blijven toezicht houden.

Besteding gelden

In 2023 is daarnaast door de Raad van Toezicht het bestuursverslag over het jaar 2022 en de bijhorende jaarrekening goedgekeurd. Bij weten van de Raad van Toezicht zijn de wettelijke voorschriften nageleefd door ISNO Yunus Emre. Daarnaast zijn voor zover de Raad van Toezicht op de hoogte is, de middelen over het jaar 2023 rechtmatig verworven en ook doelmatig en efficiënt besteed.

Toekomstige plannen en prioriteiten 2024

Als Raad van Toezicht blijven we ons inzetten voor het bevorderen van de missie en visie van de stichting. In de komende periode zullen we ons blijven richten op het stimuleren van onderwijsinnovatie, het ondersteunen van professionele ontwikkeling van medewerkers en het versterken van de banden met belanghebbenden binnen de gemeenschap. We zullen ook blijven streven naar financiële duurzaamheid en transparantie in onze bedrijfsvoering. Hieronder een uitzetting hoe we dit gaan vormgeven:

- Het stimuleren van onderwijsinnovatie en het versterken van de onderwijskwaliteit wordt nagestreefd door de stappen die eerder zijn gezet verder te ontplooiën. Het inlijven van de PDCA-cyclus in de organisatie is hier een van. Hetgeen goed gaat wordt behouden en hetgeen beter kan wordt verbeterd. Eind 2023 is een nieuwe externe audit uitgevoerd door B&T. Met de inzichten hieruit verkregen kunnen wij gericht werken aan het verbeteren van de onderwijskwaliteit.
- Als Raad van Toezicht erkennen we het cruciale belang van goed personeelsbeleid. Beleid op dit gebied wordt geactualiseerd en verder ontwikkeld. Dit omvat het vormgeven van effectieve wervings- en selectieprocedures om

getalenteerde en gekwalificeerde personeel aan te trekken, het implementeren van systemen voor prestatiebeoordeling en loopbaanontwikkeling om de groei van medewerkers te ondersteunen en het bevorderen van een cultuur van inclusie, diversiteit en gelijkheid binnen onze organisatie. We zullen ook toezicht houden op de implementatie van beleid en programma's ter ondersteuning van het welzijn van medewerkers, waaronder gezondheidsinitiatieven, mentorprogramma's en mogelijkheden voor professionele ontwikkeling en bijscholing. De 'Yunus Emre Academy' is hier een goed voorbeeld van. Deze zal verder worden ontwikkeld. Daarnaast zullen we ervoor zorgen dat er mechanismen zijn voor effectieve communicatie en betrokkenheid tussen het management, het personeel en de Raad van Toezicht om ervoor te zorgen dat de stemmen van alle belanghebbende worden gehoord en gewaardeerd. Als Raad van Toezicht zijn we vastbesloten om een omgeving te creëren waarin ons personeel zich gewaardeerd, gesteund en gemotiveerd voelt om bij te dragen aan het succes van onze stichting.

- Het waarborgen van de financiële stabiliteit is een van onze belangrijkste verantwoordelijkheden als Raad van Toezicht. In het komend jaar zullen we ons hiervoor blijven inzetten door te zorgen voor een verantwoord en transparant gebruik van middelen. Het begint bij het ontwikkelen van een (meerjaren)begroting die gericht is op het bevorderen van onze onderwijsmissie en het realiseren van zowel onze korte- als langetermijn-doelstellingen. Daarnaast gaan we aandacht hebben voor het implementeren van strategieën voor het beheren van kosten en het maximaliseren van inkomsten.
- Met de externe evaluatie van de Raad van Toezicht hopen wij een slag te kunnen slaan in het verder ontwikkelen van ons zelf. Wij hopen uit de evaluatie verdiepende inzichten te kunnen verkrijgen over onze bedrijfsvoering en informatievoorziening en hoe we dit nog verder kunnen optimaliseren.

Verantwoording op grond van de code goed bestuur

Samenstelling

Ultimo 2023 bestond de Raad van Toezicht uit 5 leden. Hiermee is de Raad van Toezicht voltallig conform de statuten. Hieronder volgt een overzicht van de leden van de Raad van Toezicht en hun functie binnen de Raad van Toezicht:

Naam	Functie	Periode
Dhr. ir. A. Ugur	Voorzitter	26-06-2019 tot heden
Dhr. mr. S. el Arkoubi	Vicevoorzitter	26-06-2019 tot heden
Dhr. Ö.F. Kadakal MSc	Secretaris	31-01-2020 tot heden
Dhr. H. Soekhai RE	Lid	01-06-2021 tot heden
Dhr. M.A. Khelfi MSc EMFC RA RC	Lid	01-05-2022 tot heden

De 1^e termijn van de leden A. Ugur en S. el Arkoubi liep af op 26 juni 2023. Door de overige leden van de Raad van Toezicht is unaniem besloten om de termijn van deze leden te verlengen met 4 jaar. Dit zal hun tweede en tevens laatste termijn zijn.

Bezoldigingsbeleid toezichthouders

In het verslagjaar hebben de leden van de Raad van Toezicht gebruik gemaakt van de regeling tot dekking van kosten vrijwilligers. Dit betreft een bedrag ad € 1.800,- per lid.

Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren, los van het functioneren in samenwerking met het bestuur

Zoals elk jaar doen evalueren wij op de heidag ons eigen functioneren. Het werken met commissies wordt door ons als efficiënt en effectief ervaren. Specifieke kennis, ervaring en vaardigheden komt hiermee meer hun plek. Conform bepaling 15 van de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs zal de Raad van Toezicht in 2024 een evaluatie houden onder leiding van een onafhankelijke partij. De conclusies zullen besproken worden met het bestuur. Aan de conclusies en mogelijke aanbevelingen zal opvolging gegeven worden.

Situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang en de manier waarop hiermee is omgegaan

Er zijn geen onverenigbare tegenstrijdige belangen bij de Raad van Toezicht of college van bestuur aangetroffen.

3.5 Omgeving

3.5.1 Afhandeling van klachten

ISNO Yunus Emre is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Stichting Onderwijsgeschillen. Er is in 2023 1 klacht ingediend bij de Stichting Onderwijsgeschillen. Begin 2024 is er een zitting geweest maar tot op de datum van dit jaarverslag is er nog geen uitspraak geweest.

3.5.2 Toelichting op belangrijke ontwikkelingen m.b.t. internationalisering

Internationalisering is geen onderwerp waarmee ISNO Yunus Emre zich expliciet mee bezig houdt.

3.5.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

Er zijn geen plannen om in de nabije of verre toekomst internationalisering als onderwerp op te pakken.

4. Risicomanagement

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor de opzet en werking van het interne systeem voor kwaliteitszorg van ISNO Yunus Emre. Dit systeem heeft tot doel planmatig en doelmatig te werken aan de realisatie van organisatiedoelen en de risico's van het niet realiseren van deze doelen. Het systeem van kwaliteitszorg wordt gezien als een werkwijze. Het toepassen van de beleidscycli in alle lagen van de organisatie en bij alle aspecten van het werk. Deze werkwijze kan echter nooit absolute zekerheid bieden dat alle doelen zullen worden behaald. De werkelijkheid is dat bij het nemen van beslissingen menselijke beoordelingsfouten kunnen optreden, dat het ingewikkeld is om iedereen in de organisatie steeds te laten werken volgens deze werkwijze en dat er continu kosten-baten afwegingen worden gemaakt bij het aanvaarden van risico's en het treffen van beheersingsmaatregelen.

De personele en financiële administratie zijn ondergebracht bij Groenendijk Onderwijs Administratie BV. Hier zijn concrete afspraken over gemaakt.

Het administratiekantoor is ISAE gecertificeerd. De processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd.

ISNO Yunus Emre maakt in haar planning en control cyclus gebruik van de procedures en functiescheiding van het administratiekantoor. Om het interne administratiesysteem verder te verbeteren en te waarborgen is er in het verslagjaar follow-up gegeven aan de adviezen uit het jaarlijkse accountantsverslag.

Het College van Bestuur is van mening in alle redelijkheid te kunnen verklaren dat het systeem van kwaliteitszorg in het verslagjaar voldoende heeft gewerkt en dat er geen reden is om aan te nemen dat de inhoudelijke en financiële verslaggeving onjuistheden van materieel belang bevatten. De financiële buffers van ISNO Yunus Emre zijn op voldoende niveau om eventueel optredende risico's op te vangen.

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De leerling groei geldt op zichzelf niet als een belangrijke onzekerheid voor ISNO Yunus Emre. In principe is er voldoende belangstelling voor ons onderwijs en onze scholen en is er voldoende potentie om te groeien.

Ontwikkeling voldoende huisvesting

De risico's en onzekerheden rondom huisvesting komen vooral voort uit onzekerheden over voldoende en betaalbare huisvesting. Het beschikbaar krijgen van schoolruimte, nieuwbouw, en het bouwkundig geschikt maken van bestaande schoolgebouwen vergt veel overleg en brengt onzekerheden met zich mee. De financiële risico's die hieruit voortvloeien zijn aanwezig, maar zijn tegelijkertijd ook te overzien.

Aantrekken voldoende gekwalificeerd personeel

Gezien het huidige lerarentekort binnen Nederland, vormt het vinden van voldoende gekwalificeerd personeel voor vervanging van leerkrachten bij ziekte en/of vertrek, een van de belangrijkste uitdagingen voor ISNO Yunus Emre. Om deze reden hebben wij onze eigen Yunus Emre Academy opgericht waarin wij eigen personeel begeleiden en opleiden.

Kostenbeheersing

Door langjarige overeenkomsten met dienstverleners en leveranciers bestaat het risico dat de in rekening gebrachte prijzen niet meer marktconform zijn. Door het periodiek doorlichten van overeenkomsten wordt dit risico gemitigeerd. ISNO Yunus Emre kiest ervoor om waar het mogelijk is eenjarige contracten af te sluiten in plaats van langjarige overeenkomsten.

4.2 Risicoprofiel

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)
1. Strategisch			
<i>Negatieve beoordeling onderwijsinspectie</i>	<i>Hoog</i>	<i>Laag</i>	<i>Midden</i>
2. Operationele activiteiten			
<i>Leerlingprognoses zijn niet juist</i>	<i>Midden</i>	<i>Laag</i>	<i>Midden</i>

<i>Dalende leerlingaantallen</i>	<i>Laag</i>	<i>Laag</i>	<i>Laag</i>
<i>Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel</i>	<i>Midden</i>	<i>Midden</i>	<i>Midden</i>
<i>Aantrekken van gekwalificeerd personeel</i>	<i>Hoog</i>	<i>Hoog</i>	<i>Midden</i>
<i>Ontwikkeling voldoende huisvesting</i>	<i>Hoog</i>	<i>Midden</i>	<i>Midden</i>
3. Financiële positie			
<i>Financiële gevolgen van arbeidsconflicten</i>	<i>Laag</i>	<i>Laag</i>	<i>Laag</i>
4. Financiële verslaggeving			
<i>Materiële correcties tijdens de controle van de jaarrekening</i>	<i>Laag</i>	<i>Laag</i>	<i>Laag</i>
5. Wet- en regelgeving			
<i>Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de Wet werk en zekerheid</i>	<i>Laag</i>	<i>Laag</i>	<i>Laag</i>

5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Instroom en uitstroom

De bezetting van Yunus Emre was over het kalenderjaar 2023 gemiddeld 136,22 Fte. Gedurende het jaar 2023 zijn 43 medewerkers uitgestroomd en 58 medewerkers ingestroomd, per saldo een verloop van 15 medewerkers. Daarnaast zijn er 2 medewerkers intern van functie gewisseld. De piek van onze in- en uitstroom ligt, zoals bij de meeste schoolbesturen, rond het begin en het einde van het schooljaar. Als we naar de onderliggende redenen van uitstroom inzoomen zien we het volgende:

Uitstroom	Aantal				Eindtotaal
	DIR	OOP Onderwijs	OP	OOP Overig	
Accepteren andere functie	1	1			2
Einde vervanging		1			1
Niet van toepassing		3	2		5
Op eigen verzoek	2	13	12	2	29
Wederzijds goedvinden	1	2		3	6
Eindtotaal	4	20	14	5	43

Instroom	Aantal
DIR	2
OP	11
OOP Onderwijs	36
OOP Overig	9
Totaal in- /uitstroom	58

Het uitstroompercentage ligt, met 176 medewerkers op 31-12-2023, op ongeveer 24% en op ongeveer 16% als we alleen de categorie op uitstroom op eigen verzoek bekijken. Landelijk wordt gemiddeld een percentage aangehouden van 17% maar dat getal kan per sector sterk uiteenlopen. Voor de sector onderwijs zijn er geen harde normen of gangbare vergelijkingsgetallen. Het is voor Yunus Emre, in een situatie van groei in combinatie met een lerarentekort, van belang om medewerkers te 'binden en boeien' en het uitstroompercentage zo laag als mogelijk te houden. Daardoor beperken we de uitstroom van kennis, bevorderen we stabiliteit en kunnen we klassen blijven bemensen met bevoegd en bekwaam personeel.

Dit betekent dat we goed kijken naar vertrek-redenen van (ex-)medewerkers om daar relevante lessen uit te kunnen halen. Het binden en boeien is daarom ook onderdeel van ons integraal HR-plan.

In verband met de hoge uitstroom en groei van het aantal leerlingen maken we gebruik van de inzet van externen ca. 14,6 FTE per 31-12-2023.

Verzuim

Onze vervangingsbehoefte is, naast de vervangingen voor zwangerschaps- en ouderderschapsverlof gebaseerd op het verzuim. Ons verzuim kent een aantal bijzonderheden ten opzichte van het landelijke verzuim.

Verzuim	VP	GzD	MF	%NV
ISNO YE	13,78	24,79	1,87	27,88
PO – BAO	6,45	17	1,45	38

Verzuimcijfers Yunus Emre: Gemiddelde VP over Youforce over 2023

Verzuimcijfers landelijk basisonderwijs: Verzuimonderzoek DUO over 2022.

VP =	verzuimpercentage
GZD =	gemiddelde ziekteduur
MF =	meldingsfrequentie
%NV =	percentage nul verzuim

Yunus Emre heeft een substantieel hoger verzuimpercentage dan landelijk gemiddeld; wel is de gemiddelde verzuimduur korter. Het hogere verzuimpercentage wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere meldingsfrequentie (meer meldingen per persoon) en een lager percentage nul verzuim. Het nul verzuim is het personeelsdeel dat zich in 2023 niet ziek heeft gemeld. Een lager percentage dan het landelijk gemiddelde betekent dat een groter deel van het personeelsbestand (bijna 72%) zich in 2023 minimaal 1 keer heeft ziekgemeld dan landelijk gemiddeld (62%).

In 2021 zijn we gestart met het terugdringen van het ziekteverzuim in samenwerking met en met behulp van 'Plan V' van het Vervangingsfonds.

Sinds 1 januari 2022 werken we nauw samen met De Arbodienst, een onderdeel van de Paradigmagroep. Zij begeleiden en ondersteunen de directeuren bij het ziekteverzuim.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste personele ontwikkelingen in 2023

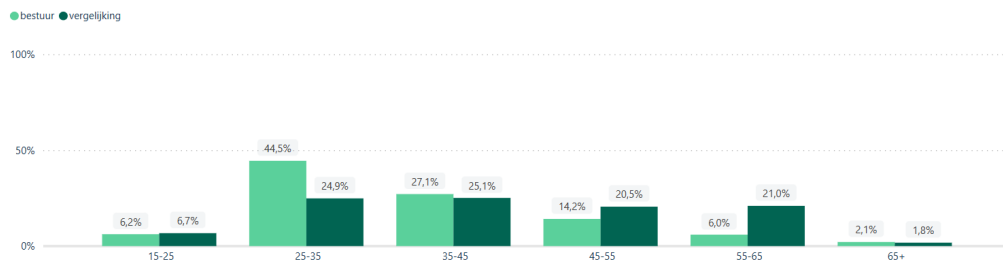
Het formatiebeleid is erop gericht het reguliere personeel dat goed functioneert zo lang mogelijk in dienst te houden.

- Personeel met een benoeming voor bepaalde tijd zal bij gebleken geschiktheid in principe na een jaar (of een andere afgesproken periode korter dan een jaar) een benoeming voor onbepaalde tijd worden aangeboden.
- Vacatures binnen de organisatie worden gelijktijdig zowel intern als extern aangeboden.
- Personeel wordt alleen benoemd binnen de kaders van het functiebouwwerk zoals ingestemd door de GMR.
- Bij vacatureruimte wordt indien mogelijk aandacht besteed aan de samenstelling van een evenwichtig personeelsbestand.

- Mogelijkheden van mobiliteit worden benut in het belang van ontwikkeling en/of behoud van personeel en om te voorkomen dat 'overschotten' op de ene school en tekorten op een andere school ontstaan.

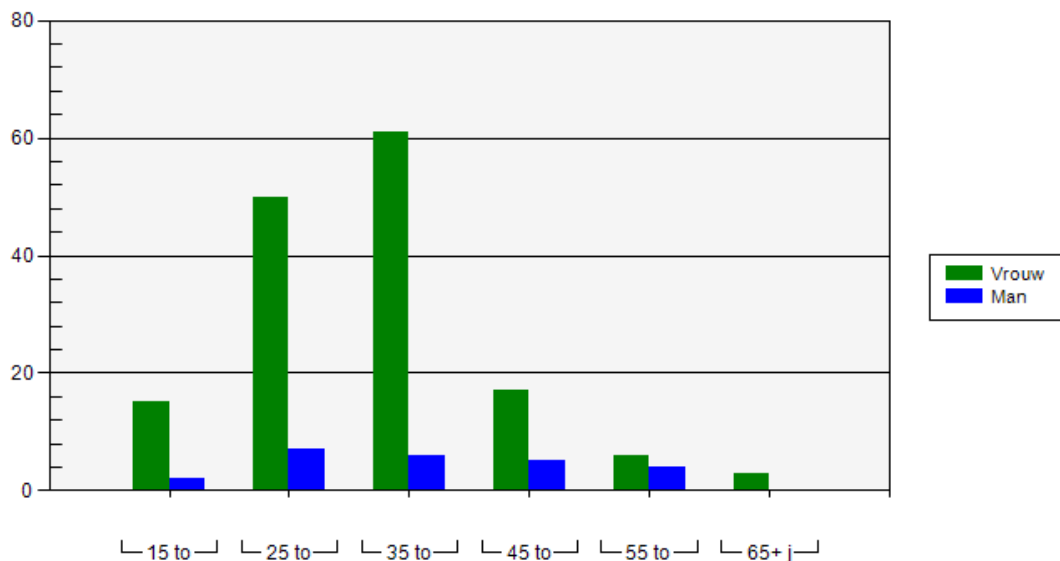
De leeftijdsopbouw in het primair onderwijs kent een piek in de leeftijdscategorie tot 35 jaar en vanaf 55+. In de onderstaande tabel is de leeftijdsopbouw van ISNO Yunus Emre afgezet tegen de landelijke leeftijdsverdeling.

Verdeling leeftijd van medewerkers op basis van fte



Bron: Benchmark PO over 2022.

Vanuit de personeels- en salarisadministratie kunnen we deze leeftijdsverdeling ook weergeven op peildatum 31-12-2023 en uitsplitsen naar man/vrouw.



Bron: Youforce

We zijn een stichting met een substantieel jonger personeelsbestand. Dat zagen we al bij de gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) van het onderwijzende personeel maar dat geldt eveneens voor de gehele organisatie. Eind 2023 was ongeveer 80% van alle medewerkers jonger van 45 jaar, over 2022 was dat ongeveer 78%.

Voor wat betreft de verdeling man/vrouw liggen we volgens de benchmark PO in lijn met de landelijke gemiddelden. In 2022 was 85% van de werkenden in de sector PO vrouw, voor ISNO Yunus Emre is dit op peildatum 31-12-2023, 86%.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het (integrale) personeelsbeleid van ISNO Yunus Emre is erop gericht om medewerkers te laten doorstromen en uitkeringen na ontslag zoveel als mogelijk te voorkomen. De gemiddelde bezetting van Yunus Emre was over het kalenderjaar 2023 gemiddeld 135,51 Fte (Bron: Youforce in- en uitstroom per org. eenheid). De piek van onze in- en uitstroom ligt, zoals bij de meeste schoolbesturen, rond het begin en einde van het schooljaar. Voor de onderliggende redenen van uitstroom, zie tabel de tabel uitstroom in hoofdstuk 5.1.1.

Het is voor ISNO Yunus Emre, in een situatie van groei in combinatie met een lerarentekort, van belang om medewerkers te 'binden en boeien' en het uitstroom percentage zo laag mogelijk te houden. Daardoor beperken we de uitstroom van kennis, bevorderen we stabiliteit en kunnen we klassen blijven bemensen met bevoegd en bekwaam personeel.

5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar

Bij het te voeren onderhoudsbeleid voor het gebouw wordt er een Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) gehanteerd. De MJOP heeft in 2022 een update gehad en zal in de loop van 2024 geheel worden aangepast aan de geldende gewijzigde regelgeving.

Beresteinlaan/Haardstede

De school is gevestigd in 2 oude panden die op de nominatie staan om gesloopt te worden. De nieuwbouwplannen, aanvang 2025 hebben opnieuw vertraging opgelopen als gevolg de nieuwe eisen van de gemeente omtrent het aantal vierkante meters van het gebouw en terrein. Op dit moment is het schoolbestuur met de Gemeente in gesprek om tot een aanvaardbare oplossing te komen.

Zoetermeer

Sinds 1 augustus 2020 is in de gemeente Zoetermeer de ISNO Yunus Emre IKC school voor primair onderwijs gestart. De school is op een logeerlocatie aan de Carry van Bruggenhove 2-4 te Zoetermeer van start gegaan. Inmiddels is het gehele gebouw in gebruik genomen door de school. Voor de definitieve vestigingslocatie worden er nog regelmatig gesprekken gevoerd met de Gemeente Zoetermeer.

Westland

Sinds 1 augustus 2022 is in de gemeente Westland de islamitische Basisschool ISNO Yunus Emre Westland gestart. De school is gevestigd aan de Savornin Lohmanstraat 1 in Naaldwijk. Dit schoolgebouw wordt gedeeld met basisschool de Regenboog. Voor een definitieve vestigingslocatie worden regelmatig gesprekken gevoerd met de Gemeente Westland.

5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

In paragraaf 6.2 is het overzicht van de kengetallen van ISNO Yunus Emre opgenomen. Hieruit blijkt dat de kengetallen boven de signaleringswaarden van de onderwijsinspectie liggen. De stichting heeft op balansdatum een gezonde financiële positie.

5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)

Balans 31-12-2023	31-12-2023	31-12-2022
Activa	€	€
Materiële vaste activa	1.936.061	1.771.690
Vorderingen	1.560.139	1.395.719
Liquide middelen	5.389.893	4.744.107
Totaal activa	8.886.093	7.911.516
	0	
Passiva		
Algemene reserve	1.700.334	567.337
Bestemmingsreserve publiek	1.707.180	3.032.920
Bestemmingsreserve privaat	0	0
Voorzieningen	998.405	1.024.156
Langlopende schulden	83.771	454.438
Kortlopende schulden	4.396.403	2.832.665
Totaal passiva	8.886.093	7.911.516

De mutatie in de materiële activa € 164.370 is gebaseerd op € 439.585 aan investeringen minus € 275.215 aan afschrijvingen.

De stijging van de vorderingen met € 164.420 is voornamelijk te wijten aan de nog te ontvangen bijdragen vanuit het Jeugdeducatiefonds en de Groeibekostiging vanuit DUO. De vordering op het Jeugdeducatiefonds is achteraf op declaratie basis. De groeibekostiging wordt berekend op het aantal leerlingen per 1^{ste} van de maand in vergelijking met de teldatum, de maanden november en december 2023 zijn in januari en februari 2024 uitbetaald.

De stijging van de liquidemiddelen met € 645.786 is voornamelijk een gevolg van de stijging in de kortlopende schulden, met name de in 2023 vooruitontvangen subsidies vanuit OCW, Verbetering basisvaardigheden en School en Omgeving

De stijging van de Algemene reserve wordt veroorzaakt de door het resultaat uit de reguliere exploitatie € 429.207 (=resultaat € -192.742 -/- nog te besteden NPO gelden € 236.545) en een fourterstel, hierdoor wordt de bestemmingsreserve Rijksbekostiging a € 1.562.204 verplaatst naar de algemene reserve. Deze bestemmingsreserve is reguliere bekostiging die vanuit DUO is ontvangen in 2021 en had via de resultaatverdeling in de Algemene reserve moeten worden verwerkt.

De daling van de bestemmingsreserve is te wijten aan de stijging van NPO-gelden een de verplaatsing van de ontvangen rijksbekostiging naar de algemene reserve. De stijging van de NPO gelden is een gevolg van het niet mogen opnemen van de in het bestedingsplan opgenomen investeringen in de schoolpleinen. Alleen de afschrijvingslasten hiervan mogen in mindering worden gebracht. Hierdoor is er sprake van een geblokkeerd bedrag binnen deze reserve, ter hoogte van de boekwaarde per 31-12-2023 a € 263.210 van deze investeringen, ter dekking van de toekomstige afschrijvingen. De bestedingstermijn van de NPO gelden is verlengt t.e.m. 2025.

De daling in de voorzieningen is voornamelijk te wijten aan een lager aantal langdurig zieken op peildatum 31-12-2023 en wat deels wordt gecompenseerd door een stijging van de voorziening onderhoud.

De stijging van de Kortlopende schulden is voornamelijk toe te rekenen aan de in december vooruitontvangen Subsidie School en omgeving van ca 1.2 miljoen.

5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde

Kengetal	Omschrijving	Realisatie	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
		31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Liquiditeit (ratio)	<u>vlottende activa + liquide middelen</u> kortlopende schulden	1,58	1,36	1,12	1,07	1,00	0,92
Solvabiliteit 1	<u>eigen vermogen</u> x 100% totaal vermogen	38,35%	29,49%	19,03%	18,02%	17,71%	17,82%
Solvabiliteit 2	<u>eigen vermogen + voorzieningen</u> x 100% totaal vermogen	49,58%	45,71%	36,03%	35,52%	34,37%	33,28%
Rentabiliteit	<u>resultaat gewone bedrijfsvoering</u> x 100% totale baten	-2,229%	-3,489%	-0,206%	-0,379%	-0,138%	0,047%
Ratio eigen vermogen:	Eigen vermogen / (aanschafwaarde gebouwen(50%)+ boekwaarde overige MVA + risicobuffer)	1,31	0,83	0,50	0,44	0,39	0,35
Ratio eigen vermogen:	Eigen vermogen excl. bestemmingsreserves / (aanschafwaarde gebouwen(50%)+ boekwaarde overige MVA + risicobuffer)	0,65	0,43	0,38	0,33	0,30	0,27

Uit de opstelling van de meerjaren balans en de hieraan gerelateerde opstelling van het normatieve vermogen blijkt dat het eigen vermogen van de stichting de vanaf 2024 onder het normatieve eigen vermogen blijft.

Het eigen vermogen incl. bestemmingsreserves is per 31-12-2023 hoger dan het normatieve eigen vermogen. Dit wordt in de loop van 2024 afgebouwd, zodat er vanaf eind 2024 geen sprake meer is van een bovenmatig eigen vermogen.

Het eigen vermogen exclusief de bestemmingsreserve is per balansdatum onder het normatieve eigen vermogen. Op de bestemmingsreserve reserve NPO rust een bestedingsverplichting, waardoor er geen vrije besteding voor deze middelen is.

5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

De gehele rijksbekostiging wordt verdeeld over de schoollocaties en hierin wordt het bestuursbureau niet meegenomen. Vervolgens wordt vanuit de locaties een afdracht aan het bestuursbureau gedaan. De afdracht wordt bepaald aan de hand van de kosten van het bestuursbureau. De afdracht wordt pro rata over de schoollocaties verdeeld op basis van de leerlingaantallen.

5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023	Realisatie	Begroting	Vershil R-B	Realisatie	Vershil
	2023	2023	2023	2022	R23-R22
	€	€	€	€	€
Baten					
(Rijks)bijdragen	15.086.529	13.614.039	1.472.491	13.432.629	1.653.900
Overige overheidsbijdragen en subsidies	775.349	740.391	34.959	632.618	142.731
Overige baten	86.583	107.163	-20.580	102.316	-15.733
	<u>15.948.461</u>	<u>14.461.592</u>	<u>1.486.869</u>	<u>14.167.563</u>	<u>1.780.898</u>
Lasten					
Personele lasten	13.025.986	12.187.676	838.310	11.155.890	1.870.096
Afschrijvingen	275.215	255.330	19.885	230.475	44.740
Huisvestingslasten	1.191.273	744.180	447.093	816.460	374.813
Overige instellingslasten	1.799.099	1.240.752	558.347	1.563.908	235.191
	<u>16.291.572</u>	<u>14.427.938</u>	<u>1.863.634</u>	<u>13.766.733</u>	<u>2.524.839</u>
Saldo baten lasten	<u>-343.111</u>	<u>33.654</u>	<u>-376.765</u>	<u>400.830</u>	<u>-743.941</u>
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	155.278	0	155.278	16.525	138.753
Financiële lasten	4.909	0	4.909	3.994	915
Financiële baten en lasten	<u>150.369</u>	<u>0</u>	<u>150.369</u>	<u>12.532</u>	<u>137.837</u>
Resultaat	<u>-192.742</u>	<u>33.654</u>	<u>-226.396</u>	<u>413.362</u>	<u>-606.104</u>

De analyse geeft aan dat zowel de baten als de lasten zijn gestegen t.o.v. de begroting. Tevens is het resultaat van de financiële baten -/- lasten gestegen als gevolg van niet voorziene stijgingen.

Het resultaat is € 226.396 lager dan begroot, de stijging in de baten wordt overtroffen door de stijging in de lasten.

De grotere stijging in de lasten wordt voornamelijk veroorzaakt door de krapte op de arbeidsmarkt. Hierdoor is het moeilijk gebleken de middelen in te zetten met eigen personeel. Om het onderwijsproces zoveel mogelijk doorgang te laten vinden is extern personeel ingezet.

De hogere baten t.o.v. de begroting, € 1.486.869 zijn als volgt te verklaren.

De rijksbijdragen zijn met € 1.472.491 gestegen;

- een stijging van de reguliere bekostiging van € 656.177
- groeibekostiging een stijging van € 592.571
- NPO-middelen, inclusief de arbeidsmarkttoelage, een stijging van € 212.639
- niet begrote inkomsten G5 subsidie € 314.469
- lagere bate extra bekostiging OCW achterstandenbeleid -€ 595.148 als gevolg van dubbeltelling in berekening,
- Verder een hogere bate dan begroot op overige bekostigingen en subsidies ter hoogte van € 291.782

De overige overheidsbijdragen zijn € 34.959 hoger dan begroot.

Dit wordt voor € 271.982 veroorzaakt door een lagere subsidie vanuit de Haagse Educatieve Agenda, waarbij enkele aanvragen (deels) zijn afgewezen. De subsidie vanuit Stip € 18.288 hoger dan begroot. De gymzaalvergoeding is € 42.225 hoger dan begroot. Een vergoeding vanuit de gemeente Den Haag wegens in 2018 gemaakte huisvestingskosten a € 196.136, de vrijval van de investeringssubsidie € 9.945, een gemeentelijke subsidie OAB vanuit Zoetermeer ter hoogte van € 38.000 en een loonkostenbijdrage vanuit de gemeente Leidschendam-Voorburg € 2.347 waren niet begroot

De overige baten zijn € 20.579 lager dan begroot.
Dit wordt veroorzaakt door een lagere bijdrage vanuit de ouders, schoolfonds en ouderbijdragen, voor € 57.496. Dit wordt deels gecompenseerd door de niet begrote opbrengst verhuur € 36.917.

De stijging van de lasten met € 1.863.634 t.o.v. de begroting bestaat uit;

- € 966.162 hogere personeelslasten
- € 5.115 lagere afschrijvingslasten
- € 447.093 hogere huisvestingslasten
- € 455.494 hogere overige lasten

De hogere personeelslasten van € 838.310 bestaan voor € 1.213.410 uit lagere salariskosten en hogere uitkeringen ZW en WIA van € 168.958 tov de begroting. In de begroting zijn de vacatures meegenomen die in 2023 zijn ingevuld door externen. De overige personeelslasten zijn € 2.220.678 hoger dan begroot, dit bestaat uit;

- Te laag begrote externe inhuur van personeel € 2.295.434
- niet begrote dotaties personele voorzieningen - € 224.014 welke grotendeels bestaat uit de vrijval van de voorziening langdurig zieken.
- voor € 149.258 aan deels of niet begrote overige personeel gerelateerde kosten, zoals o.a. kosten voor nascholing, arbozorg, leerlingbegeleiding, werkkosten via financiën

De huisvestingslasten zijn € 447.093 hoger dan begroot.

- Energie en water € 143.682 hoger dan begroot. De energiekosten zijn harder gestegen als verwacht als gevolg van de veranderde omstandigheden op de wereldmarkt. Tevens zijn er een tweetal nagekomen facturen van de locatie Haardstede met een totaal van ca € 60.000 niet in de begroting meegenomen. Het energieverbruik is daarbij sterk afhankelijk van het weer hierdoor is deze post moeilijk in te schatten
- Dotatie voorziening onderhoud, € 90.000 hoger dan begroot, de dotatie aan de voorziening onderhoud is verhoogt van € 165.000 naar € 255.000 naar aanleiding van een update van het bestaande MJOP. In 2024 zal het gehele MJOP worden herzien.
- De post schoonmaakkosten is € 76.042 hoger dan begroot. Deze post is op basis van de realisatie van 2022 begroot en er is geen rekening gehouden met de uitbreiding van de werkzaamheden en extra benodigde schoonmaakbeurten zoals b.v. de conservering van de vloeren en eenmalige vakantiebeurten. Daarbij zijn de prijzen voor schoonmaak met meer dan 10% gestegen t.o.v. van het voorgaande jaar.
- De overige posten tezamen € 137.369 hoger t.o.v. de begroting als gevolg van hogere prijsstijgingen dan verwacht, uitbreiding van het aantal m2 huur schoolgebouw Zoetermeer, hogere onderhoudslasten. Het grootste deel van deze overschrijding is het veroorzaakt door, niet begroot noodzakelijk onderhoud, vernieuwing sanitair groepen en schilderwerk ter hoogte van € 76.076 van de schoolgebouwen aan de Beresteinlaan/Haardstede

De overige instellingslasten zijn € 558.347 hoger dan begroot. Deze post is een grote verzamelplaats van allerlei soorten kosten, posten met een verschil van groter dan € 25.000 t.o.v. de begroting worden per onderdeel apart benoemd.

- Administratie- en beheerslasten € 53.409 hoger, als gevolg van de prijsbijstelling administratiekantoor 28%, hogere kosten accountant t.o.v. vorige aanbieder.
- Leer en hulpmiddelen € 168.024 hoger. In de begroting is geen rekening gehouden met een prijsindexatie van ca 10%, en met de groei van de scholen in het Westland en Zoetermeer. Tevens zijn er in enkele scholen nieuwe lesmethodes aangeschaft of in geval van de twee groeischolen aanschaf van bestaande lesmethoden voor de nieuwe klassen. Tevens spelen factoren zoals de klasse- bezetting, de verdeling in opvolgende leerjaren een rol in de aan te schaffen leermiddelen en licenties. Daarnaast zijn er leer en hulpmiddelen, naast de reeds bestaande, aangeschaft n.a.v. uitwerking van de verkregen subsidie basisvaardigheden, deze zijn niet in de begroting opgenomen.
- Kosten Identiteit € 33.248 hoger dan begroot
- Kosten HEA VVE lager € 169.460 lager dan begroting dit daar een deel van de aangevraagde subsidie niet is toegekend.
- Kosten NPO leertraject € 144.844, uitgaven subsidie school en omgeving € 90.000, Uitgaven subsidie DPO/VO € 82.072 en wervingskosten € 48.053 niet begroot.

5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

De stichting heeft als uitgangspunt dat de investeringen waarvoor geen bijdragen van derden worden ontvangen, zoveel mogelijk met eigen middelen worden gefinancierd. Gezien de omvang van de liquide middelen van de stichting is er ook geen reden voor het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2023 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd. In de meerjarenbalans is een prognose voor de ontwikkeling van de liquide middelen opgenomen. Hierbij is rekening gehouden met de voor de komende jaren geplande investeringen. Hieruit blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang blijft om alle verplichtingen te voldoen en de investeringen te kunnen betalen.

5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering

Voor toelichting zie kasstroom overzicht in de jaarrekening 2023.

5.1.11 Informatie over financiële instrumenten

ISNO Yunus Emre heeft in het verslagjaar 2023 geen uitstaande leningen lopen en/of derivaten en/of andere beleggingen.

5.1.12 In control statement

Met alle financiële instrumenten en de kwaliteitszorg vindt het College van Bestuur dat zij in control is. Hiermee heeft ISNO Yunus Emre voldoende grip op de beheersing van de risico's. Zie hoofdstuk 4: risicomanagement.

5.1.13 Belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. kwaliteitszorg in 2023

ISNO Yunus Emre heeft goed in beeld waar de belangrijkste ontwikkelingen rondom kwaliteitszorg zitten. Dit wordt continue in kaart gebracht middels de PDCA cyclus waarbij 4 maal per jaar (herfst, M-Cito lente en E-Cito) de resultaten worden geanalyseerd en besproken. Op basis van deze analyses van de onderwijsresultaten en zicht op ontwikkeling worden interventies uitgevoerd. Door deze interventies streven de scholen ernaar om leerdoelen continu te verbeteren.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

ISNO Yunus Emre heeft ambitieuze schooldoelen opgesteld en het streven is er steeds op gericht geweest om te kunnen voldoen aan de inspectienormen waarbij de uiteindelijke toets resultaten rondom het landelijke gemiddeld liggen.

5.2.2 Onderwijsprestaties

ISNO Yunus Emre heeft de onderwijs prestaties goed in beeld, middels de PCDA cyclus worden de onderwijs resultaten 4x per jaar geanalyseerd, besproken en waar nodig interventies uitgevoerd. Zie 5.1.13.

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken

Iedere school bepaalt de eigen onderwijskundige en pedagogische uitgangspunten. De scholen hebben in hun schoolplannen en jaarplannen beschreven op welke wijze zij tot realisatie van de bestuurlijke ambities komen. De ontwikkeling van de scholen loopt parallel aan de naleving van wettelijke verplichtingen. Scholen hanteren referentieniveaus en zijn verantwoordelijk voor het opstellen van duidelijke kerndoelen en moeten zorg dragen voor voldoende leeropbrengsten. In de kwaliteitsgesprekken informeren de directeuren en hun teams het bestuur over de voortgang en de resultaten. Conform onder 5.2.2. gestelde wil het bestuur de kwaliteit van het onderwijskundig beleid en het aanbod verbeteren.

5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

ISNO Yunus Emre participeert in het beleid voor het aanmelden van leerlingen op de basisscholen binnen de Gemeenten Den Haag, Zoetermeer en Westland . ISNO Yunus Emre heeft er daarbij voor gekozen om zonder leerling plafond te werken. Bij de totstandkoming is de schoolorganisatie nauw betrokken geweest en neemt deel aan voortgangsbijeenkomsten. Met de gemeenten Den Haag, Zoetermeer, Westland, de dienst OCW, en collega-scholen is een verwerkingsovereenkomst gesloten voor uitwisseling van relevante leerling- en oudergegevens.

5.2.5 Werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

Er zijn individuele kind gebonden onderzoeken geweest. Op basis van deze onderzoeken is er tot inzet van de middelen gekomen.

5.3 Duurzaamheid

5.3.1 Belangrijke ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar

Voor de beschikbare scholen wordt nagestreefd om te komen tot 'bijna energiek neutrale gebouwen' (BENG). De in 2022 gerenoveerde/nieuwbouw school aan de Vrijstaathof/Schalkburgerstraat is hier een voorbeeld van.

Op wat langere termijn zal dit mogelijk moeten zijn voor de school Beresteinlaan/Haardstede, na de nieuwbouw. Voor de scholen Mandelaplein en Van

Damstraat lijkt dit alleen realiseerbaar als er hiervoor een overheidsfinanciering beschikbaar komt, dan wel uit andere fondsen financiële middelen vrijkomen. De scholen in Zoetermeer en het Westland zijn niet in eigendom van de stichting.

6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

De verwachting is dat de scholen de ontwikkelingen met betrekking tot het teamgericht en op maat organiseren van het onderwijs zullen voortzetten en dat dit meer zal leiden tot aanpassingen van de schoolorganisaties.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

In 2022 hebben wij een tevredenheidsonderzoek afgenomen bij het personeel, ouders en leerlingen. De scholen hebben aan de hand daarvan de nodige maatregelen genomen en veranderingen doorgevoerd.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

ISNO Yunus Emre heeft geruime tijd een verbeterd kwaliteitsstelsel. Het kwaliteitsbeleid en de vorm/inhoud van de kwaliteitsgesprekken zijn aangepast om een zo optimaal mogelijk effect te bereiken. Daarnaast zijn de ontwikkelingen op een intensieve manier gemonitord.

Dit heeft geleid tot een tijdige en directere vorm van verantwoording afleggen over het onderwijskwaliteit.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Het formatiebeleid beoogt bij te dragen aan het optimaliseren van de kwaliteit van het te verzorgen onderwijs door vroegtijdig de ontwikkeling van de formatie in beeld te krijgen en te zorgen voor optimale inzet van medewerkers binnen de financiële mogelijkheden. Daarbij wordt ernaar gestreefd de personele uitgaven te monitoren en eventueel aan te passen om op de lange termijn financieel gezond te blijven en om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

Het algemeen tekort aan leraren heeft ook voor ISNO Yunus Emre in het verslagjaar een rol gespeeld bij de mogelijkheden om voldoende gekwalificeerde leerkrachten voor de klas te krijgen. We spelen hierop in door:

- Oprichting van de eigen Yunus Emre Academy;
- Het intensiveren van de contacten met de opleidingsinstituten (PABO);
- Het gebruik te maken van de Zij-instroom regeling;
- De in school werkzame onderwijsondersteuners te stimuleren tot het volgen van een vervolgopleiding op PABO-niveau;
- Extra inspanningen in het kader van werving en selectie.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Het uitgangspunt bij het huisvestingsbeleid van ISNO Yunus Emre is dat er gestreefd wordt naar de realisatie en het gebruik van schoolgebouwen van een gemiddelde omvang van 17 à 18 groepslokalen, waarin - van elk leerjaar - aan een tweetal groepen les gegeven kan worden. Per school wordt ervan uitgegaan dat er een voorschools programma uitgevoerd kan worden waarvoor een voorschoolpeuterspeelzaal voor twee peuterspeelzaalgroepen en een speellokaal beschikbaar is. Daarnaast moet er in deze gebouwen de exploitatie van o.a. NSO mogelijk zijn.

Voor het betrekken van expertise op het specifieke gebied van onderwijshuisvesting wordt er door ISNO Yunus Emre samengewerkt met externe bureaus. In het verslagjaar is er verder gewerkt aan het opbouwen van relaties met gemeenten Den Haag, Zoetermeer en Westland, dienst OCW, afdeling vastgoed.

6.1.6 Toelichting op de toekomstige investeringen

Voor toelichting zie 5.1.9.

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Zie toelichting 5.3.1.

6.2 Continuïteitsparagraaf

6.2.1 A.1 Kengetallen

Kengetal	Omschrijving	Realisatie	prognose	prognose	prognose	prognose	prognose
		31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Liquiditeit (ratio)	<u>vlottende activa + liquide middelen</u> kortlopende schulden	1,58	1,36	1,12	1,07	1,00	0,92
Solvabiliteit 1	<u>eigen vermogen</u> x 100% totaal vermogen	38,35%	29,54%	19,06%	18,05%	17,74%	17,85%
Solvabiliteit 2	<u>eigen vermogen + voorzieningen</u> x 100% totaal vermogen	49,58%	45,79%	36,09%	35,58%	34,43%	33,34%
Rentabiliteit	<u>resultaat gewone bedrijfsvoering</u> x 100% totale baten	-2,151%	-3,489%	-0,206%	-0,379%	-0,138%	0,047%
Ratio eigen vermogen:	Eigen vermogen / (aanschafwaarde gebouwen(50%)+ boekwaarde overige MVA + risicobuffer)	1,31	0,83	0,50	0,44	0,39	0,35
Ratio eigen vermogen:	Eigen vermogen excl. bestemmingsreserves / (aanschafwaarde gebouwen(50%)+ boekwaarde overige MVA + risicobuffer)	0,65	0,43	0,38	0,33	0,30	0,27

De kengetallen van 2023 worden beïnvloed door de uitbetaling van de NPO-middelen en de besteding hiervan. De bestedingstermijn van deze middelen is verlengd t.e.m 2025 en zullen dan ook de komende jaren worden besteed.

Het weerstandsvermogen geeft voor de komende jaren een constant beeld. Per 31-12-2024 zijn de bestemmingsreserves voldoende afgebouwd zodat de kengetallen liquiditeit en solvabiliteit, ook de komende jaren, voldoen aan de signaleringswaarde van de onderwijsinspectie.

Personeel

Uitgangspunt voor Yunus Emre is een optimale klassenbezetting. Het streven is om de personeelsbezetting zo optimaal mogelijk in te zetten hetgeen betekent dat een stijging van de leerlingaantallen ook een stijging in personeel betekent met name in OP. Hierbij wordt gerekend met 25 leerlingen per groep.

Het leerlingaantal heeft een kleinere invloed op de het aantal benodigde formatieplaatsen OOP en directie.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personele bezetting in FTE per 31-12:							
Directie	9,09	8,05	10	11	11	11	12
OP	56,72	62,56	63,64	71,8	75,8	79	79,8
OOP	65,58	80	81	83	84	85	85

Leerlingen aantallen

Onderstaand is een overzicht van de leerling prognose tot en met 2028 opgenomen. De verwachting is dat in 2028 de meeste scholen op of iets boven de lokale stichtingsnormen uit zullen komen. De scholen Beresteinlaan en Van Dam zullen daar boven liggen, daar er veel vraag is naar Islamitisch onderwijs in deze wijken en de scholen groot genoeg zijn om deze aantallen te faciliteren. De stichtingsnorm voor Den Haag is 333 leerlingen, voor Zoetermeer 318 leerlingen en voor het Westland 252 leerlingen.

Leerlingprognose meerjarenbegroting 2024-2028								
		Telling	Telling	Telling	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Naam school:	Brin	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028
Mandelaplein	23GV	326	289	274	285	290	290	300
Beresteinlaan	31DE	334	352	360	365	370	375	375
Van Damstraat	31PG	340	385	397	395	400	400	400
Schalk Burgerstraat	31PG	287	281	288	290	295	300	310
Zoetermeer	31PH	83	144	222	300	320	340	340
Westland	31VP	26	37	72	160	220	270	270
	Totaal:	1396	1488	1591	1795	1895	1975	1995

* peildatum 1 februari

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting

Meerjarenbalans

	Realisatie 31-12-2023	prognose 31-12-2024	prognose 31-12-2025	prognose 31-12-2026	prognose 31-12-2027	prognose 31-12-2028
	€	€	€	€	€	€
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	1.936.061	2.067.853	2.213.085	2.396.285	2.601.290	2.837.988
Vlottende activa						
Vorderingen	1.560.139	404.638	404.638	404.638	404.638	404.638
Liquide middelen						
liquide middelen	5.389.893	5.050.941	4.929.543	4.708.910	4.394.258	4.057.674
	8.886.093	7.523.432	7.547.266	7.509.833	7.400.186	7.300.300
PASSIVA						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	1.700.334	1.140.387	1.101.527	1.032.960	1.004.386	1.008.745
Bestemmingsreserves publiek	1.707.180	1.082.157	337.044	322.711	308.378	294.045
	3.407.514	2.222.544	1.438.571	1.355.671	1.312.764	1.302.790
Voorzieningen						
voorzieningen	998.405	1.222.334	1.285.027	1.316.161	1.235.089	1.130.844
Schulden						
Langlopende schulden	83.771	73.826	63.881	53.936	43.991	34.046
Kortlopende schulden	4.396.403	4.004.728	4.759.787	4.784.065	4.808.342	4.832.620
	8.886.093	7.523.432	7.547.266	7.509.833	7.400.186	7.300.300

In de bovenvermelde meerjarenbalans is rekening gehouden met de herbesteding van bestemmingsreserves. Vanaf 2025 is er geen sprake meer van bovenmatig eigen vermogen. De dan nog bestaande bestemmingsreserve wordt afgebouwd middels de afschrijvingen op de gedane investeringen in de schoolpleinen, die zijn conform de gemaakte bestedingsplannen, gefinancierd met NPO gelden.

Meerjaren staat van baten en lasten

Geprognosticeerde resultatenrekening

	2023 (gerealiseerd)	prognose 2024	prognose 2025	prognose 2026	prognose 2027	prognose 2028
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen	15.086.529	15.180.878	16.042.573	16.252.629	16.932.627	17.438.093
Overige overheidsbijdragen	775.349	636.883	636.883	636.883	636.883	636.883
Overige baten	86.583	108.654	109.582	110.126	110.697	110.699
	15.948.461	15.926.415	16.789.038	16.999.638	17.680.207	18.185.675
Lasten						
Personele lasten	13.025.986	13.383.757	13.925.323	14.474.430	15.039.066	15.443.873
Afschrijvingen	275.215	291.960	292.460	293.240	293.888	292.739
Huisvestingslasten	1.191.273	983.300	1.031.620	1.085.969	1.142.025	1.188.829
Overige instellingslasten	1.799.099	1.823.146	1.574.296	1.210.366	1.229.602	1.251.675
	16.291.573	16.482.163	16.823.699	17.064.005	17.704.581	18.177.116
Saldo baten en lasten	-343.111	-555.748	-34.661	-64.367	-24.374	8.559
Saldo financiële baten en lasten	150.369	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200
Resultaat	-192.742	-559.948	-38.861	-68.567	-28.574	4.359

De baten en lasten voor de jaren 2025 en daarna blijft een prognose gebaseerd op de informatie die we per heden hebben. Zelfs voor het jaar 2024 blijft er nog steeds de nodige onzekerheid bestaan.

Desalniettemin, zijn in deze meerjarenbegroting de baten voor de jaren 2024 – 2028 verondersteld jaarlijks hoger te worden door de groei van leerlingen en een jaarlijkse inflatiecorrectie van ca 3% per jaar.

KENGETALLEN

	2023	2022
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,58	2,17
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	38,35	45,51
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	49,58	58,45
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,20	2,91
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	9,75	13,61
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	21,16	25,38
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	7,44	5,99
Materiële lasten / totale lasten (in %)	20,04	18,96
Personele lasten / totale lasten (in %)	79,96	81,04
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	20,07	18,99
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	79,93	81,01

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B JAARREKENING

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 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 betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van primair onderwijs. De stichting is gevestigd te Den Haag en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Den Haag onder nummer 50012959.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen (verbouwingen) 20 jaar en terreinen 15 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 20 jaar, inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 9 jaar.

Er kunnen andere afschrijvingstermijnen gelden voor activa die zijn aangeschaft voor 1 januari 2020.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De Reserve Algemeen Privaat zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5 %. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 1.000 per FTE.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening langdurig zieken

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 40 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Voor de voorziening onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De tot op heden ontvangen investeringssubsidies die dienen ter dekking van afschrijvingslasten van materiële vaste activa in de volgende jaren zijn ook opgenomen onder de langlopende schulden.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen 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. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. 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 het ABP ultimo 2023 is 110,5%. Per ultimo 2022 was deze 110,9%.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de

verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEERSING

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		396.993		263.479	
Technische zaken		98.720		105.682	
Meubilair		620.776		561.103	
ICT		341.519		363.458	
OLP en apparatuur		<u>478.054</u>		<u>477.969</u>	
			1.936.061		1.771.691
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Ministerie van OCW		153.848		50.977	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>1.406.291</u>		<u>1.344.741</u>	
			1.560.139		1.395.718
Liquide middelen	3		<u>5.389.893</u>		<u>4.744.107</u>
			<u>8.886.093</u>		<u>7.911.516</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	15.086.529	13.614.039	13.432.629
Overige overheidsbijdragen en subsidies	775.349	740.391	632.618
Overige baten	<u>86.583</u>	<u>107.163</u>	<u>102.316</u>
	15.948.461	14.461.592	14.167.563
Lasten			
Personele lasten	13.025.986	12.187.676	11.155.890
Afschrijvingen	275.215	255.330	230.475
Huisvestingslasten	1.191.273	744.180	816.460
Overige instellingslasten	<u>1.799.099</u>	<u>1.240.752</u>	<u>1.563.909</u>
	16.291.572	14.427.938	13.766.734
Saldo baten lasten	<u>-343.111</u>	<u>33.654</u>	<u>400.829</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	155.278	0	16.525
Financiële lasten	<u>4.909</u>	<u>0</u>	<u>3.993</u>
Financiële baten en lasten	150.369	0	12.532
Resultaat	<u><u>-192.742</u></u>	<u><u>33.654</u></u>	<u><u>413.361</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo van baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-343.111		400.829
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	275.215		230.475	
- Mutaties voorzieningen	<u>-25.751</u>		<u>458.566</u>	
		249.463		689.041
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-164.421		1.781.233	
- Kortlopende schulden	<u>1.563.739</u>		<u>-695.064</u>	
		<u>1.399.318</u>		<u>1.086.169</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.305.670		2.176.039
- Ontvangen interest	155.278		16.525	
- Betaalde interest	<u>-4.909</u>		<u>-3.993</u>	
		<u>150.369</u>		<u>12.532</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.456.039		2.188.571
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	<u>-439.585</u>		<u>-682.124</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-439.585		-682.124
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Financieringsactiviteiten				
Mutaties langlopende schulden	-370.668		-360.723	
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>-9.945</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-370.668</u>		<u>-370.668</u>
Mutatie liquide middelen		<u>645.786</u>		<u>1.135.779</u>
Beginstand liquide middelen	4.744.107		3.608.328	
Mutatie liquide middelen	<u>645.786</u>		<u>1.135.779</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>5.389.893</u>		<u>4.744.107</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
 (na verwerking resultaatbestemming)
ACTIVA**VASTE ACTIVA**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	396.993	263.479
Technische zaken	98.720	105.682
Meubilair	620.776	561.103
ICT	341.519	363.458
OLP en apparatuur	478.054	477.969
	<u>1.936.061</u>	<u>1.771.691</u>

	Gebouw - en en terreine n	Tech- nische zaken	Meubilair	ICT	OLP en appara- tuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2022</i>						
Aanschafwaarde	276.785	132.877	955.258	1.213.913	1.058.618	3.637.451
Cumulatieve afschrijvingen	-13.306	-27.195	-394.155	-850.455	-580.649	-1.865.760
Boekwaarde 31 december 2022	<u>263.479</u>	<u>105.682</u>	<u>561.103</u>	<u>363.458</u>	<u>477.969</u>	<u>1.771.691</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringsen	154.806	2.571	114.130	68.512	99.565	439.585
Afschrijvingen	-21.293	-9.533	-54.457	-90.452	-99.480	-275.215
Mutaties boekwaarde	<u>133.514</u>	<u>-6.962</u>	<u>59.673</u>	<u>-21.939</u>	<u>85</u>	<u>164.370</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>						
Aanschafwaarde	431.591	135.449	1.069.388	1.282.425	1.158.183	4.077.036
Cumulatieve afschrijvingen	-34.599	-36.729	-448.612	-940.907	-680.129	-2.140.975
Boekwaarde 31 december 2023	<u>396.993</u>	<u>98.720</u>	<u>620.776</u>	<u>341.519</u>	<u>478.054</u>	<u>1.936.061</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	5,00 %	5,00 %
Technische zaken	5,88 %	10,00 %
Meubilair	3,33 %	5,00 %
ICT	5,00 %	25,00 %
OLP en apparatuur	11,11 %	20,00 %

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

2 Vorderingen

Ministerie van OCW	153.848	50.977
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.406.291</u>	<u>1.344.741</u>
	<u>1.560.139</u>	<u>1.395.718</u>

Ministerie van OCW		
OCW vergoeding personeel	<u>153.848</u>	<u>50.977</u>
	<u>153.848</u>	<u>50.977</u>

Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente: huisvesting	986.692	953.710
Gemeente: asbestsanering	115.646	115.646
Gemeente: eerste inrichting	26.773	45.007
Overige vorderingen	191.904	59.398
Vooruitbetaalde kosten	13.193	99.489
Overige overlopende activa	<u>72.084</u>	<u>71.491</u>
	<u>1.406.291</u>	<u>1.344.741</u>

3 Liquide middelen

Banktegoeden	<u>5.389.893</u>	<u>4.744.107</u>
	<u>5.389.893</u>	<u>4.744.107</u>

Banktegoeden		
Betaalrekening scholen	9.782	7
R/c Ministerie van Financiën	<u>5.380.111</u>	<u>4.744.100</u>
	<u>5.389.893</u>	<u>4.744.107</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 01-01-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Algemene reserve	567.337	-429.207	1.562.204	1.700.334
Bestemmingsreserve publiek				
Reserve nulmeting	239	-80	0	159
Reserve NPO gelden	1.470.476	236.545	0	1.707.021
Reserve rijksbekostiging 2020/2021	1.562.204	0	-1.562.204	0
Totaal bestemmingsreserve publiek	3.032.920	236.465	-1.562.204	1.707.180
Eigen vermogen	<u>3.600.256</u>	<u>-192.742</u>	<u>0</u>	<u>3.407.514</u>

	Saldo 01-01-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Langdurig zieken	558.896	0	0	-223.872	335.024
WAB (Wet arbeidsmarkt in balans)	10.595	0	0	-10.595	0
Jubilea	118.969	10.253	-1.517	0	127.705
	688.460	10.253	-1.517	-234.467	462.729
Overig:					
Onderhoud	335.696	255.000	-55.020	0	535.676
	335.696	255.000	-55.020	0	535.676
Voorzieningen	<u>1.024.156</u>	<u>265.253</u>	<u>-280.409</u>	<u>-10.595</u>	<u>998.405</u>

Toelichting voorzieningen:

De voorzieningen bestaat uit een kortlopend, middel- en langlopend gedeelte.

Uitsplitsing:	Langdurig zieken €	Jubilea €	Onderhoud €
Kort < 1 jaar	182.752	-	192.928
Middellang 1-5 jaar	152.272	34.246	342.748
Langlopend > 5 jaar		93.460	
	<u>335.024</u>	<u>127.706</u>	<u>535.676</u>

31-12-2023	31-12-2022
€	€

6 Langlopende schulden

Schulden aan OCW	0	360.723
Overige langlopende schulden	83.771	93.716
	<u>83.771</u>	<u>454.439</u>

	Boekwaarde 01-01-2023	Mutaties 2023	Boekwaarde 31-12-2023	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€
Schulden aan OCW	360.723	-360.723	0	0	0
Overige langlopende schulden	93.716	-9.945	83.771	29.835	53.936
	<u>454.439</u>	<u>-370.668</u>	<u>83.771</u>	<u>29.835</u>	<u>53.936</u>

31-12-2023	31-12-2022
€	€

7 Kortlopende schulden

Crediteuren	551.715	699.230
Ministerie van OCW	360.723	360.723
Belastingen en premies sociale verzekeringen	526.673	459.016
Schulden terzake van pensioenen	125.362	120.077
Overige schulden en overlopende passiva	2.831.930	1.193.619
	<u>4.396.403</u>	<u>2.832.665</u>

Ministerie van OCW		
OCW: terug te betalen bekostiging	360.723	360.723
	<u>360.723</u>	<u>360.723</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	512.861	458.757
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	13.813	259
	<u>526.673</u>	<u>459.016</u>

Overige schulden en overlopende passiva		
OCW subsidie verbetering basisvaardigheden*	637.992	0
Gemeente inzake HEA subsidie*	32.829	0
OCW subsidie school en omgeving (RSO)*	1.241.748	0
OCW G5 subsidie vooruitontvangen*	0	298.552
OCW lerarenbeurs*	10.037	23.730
OCW subsidie doorstroom PO-VO*	78.500	21.000
Arbeidsmarkttoelage	140.349	164.778
Vakantiegeld	331.648	299.426
Bindingstoelage	11.950	10.772
Vooruitontvangen investeringssubsidie gemeente	9.945	9.945
Overige schulden	331.742	349.786
Overlopende passiva	5.192	15.629
	<u>2.831.930</u>	<u>1.193.619</u>

* Op bovenstaande overige schulden overlopende passiva vanuit OCW en Gemeente Den Haag rust een inspanningsverplichting namens de Stichting.

Model G Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangevende 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 OA tot tot Opl. Leraar	SOCL200018	feb 2020	ja	
Subsidie OA tot tot Opl. Leraar	SOCL200020	feb 2020	ja	
Subsidie OA tot tot Opl. Leraar	SOCL210088	juni 2021	onderhanden	
Subsidie OA tot tot Opl. Leraar	SOCL210040	juni 2021	onderhanden	
Subsidie OA tot tot Opl. Leraar	SOCL22064	juni 2022	onderhanden	
Subsidie OA tot tot Opl. Leraar	SOCL22254	nov 2022	onderhanden	
Subsidie OA tot tot Opl. Leraar	SOCL22462	nov 2022	onderhanden	
Subsidie OA tot tot Opl. Leraar	SOCL23387	dec 2023	onderhanden	
Subsidie regeling lerarenbeurs	1278167-1	20-07-2022	ja	
Subsidie regeling lerarenbeurs	1279070-1	20-07-2022	ja	
Subsidie regeling lerarenbeurs	1279094-1	20-07-2022	ja	
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4344	31-05-2023	onderhanden	
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4346	31-05-2023	onderhanden	
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4354	31-05-2023	onderhanden	
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4346	31-05-2023	onderhanden	
Subsidie regeling doorstroomprogramma's	DPOVO22237	08-08-2022	onderhanden	
Subsidie regeling doorstroomprogramma's	DPOVO23057	20-07-2023	onderhanden	
Subsidie regeling doorstroomprogramma's	DPOVO23069	20-07-2023	onderhanden	
Regeling School en omgeving	RSO-23002	21-12-2023	onderhanden	

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

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		 totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangevraagd voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		 totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2023	2023	2022
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Personele bekostiging regulier	9.983.812	8.735.064	5.541.400
Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	2.224.719	2.819.867	2.012.625
Personeel- en arbeidsmarktbeleid	0	0	1.510.351
Materiële Instandhouding	0	0	1.089.893
Bijzondere en aanvullende bekostiging NPO	1.225.582	1.201.826	1.819.328
NPO arbeidsmarkttoelage	665.797	476.915	689.456
Professionalisering begeleiding starters/schoolleiders	140.742	130.557	123.957
Subsidie verbetering basisvaardigheden	47.008	0	0
Subsidie studieverlof	0	0	73.081
Subsidie G5 en zij instromers	339.469	20.000	115.000
Overige subsidies OCW	225.730	0	251.121
Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	233.669	229.811	206.417
	<u>15.086.529</u>	<u>13.614.039</u>	<u>13.432.629</u>
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: vergoeding tijdelijke huisvesting	174.983	0	0
Gemeente: Haagse Educatieve Agenda (HEA)	400.509	682.492	498.372
Gemeente: vergoeding gymzaal	52.225	10.000	41.532
Gemeente: subsidie STiP	66.187	47.899	81.148
Gemeente: overige vergoedingen	71.500	0	1.621
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	9.945	0	9.945
	<u>775.349</u>	<u>740.391</u>	<u>632.618</u>
Overige baten			
Baten schoolfonds	6.379	4.960	9.129
Ouderbijdragen	33.492	60.288	41.874
Opbrengst huur en medegebruik	36.917	41.915	43.813
Baten bijlestrajecten	0	0	7.500
Overige baten	9.795	0	0
	<u>86.583</u>	<u>107.163</u>	<u>102.316</u>
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	7.769.925	11.474.622	6.897.718
Sociale lasten	1.251.912	0	1.104.593
Premies Participatiefonds	155.713	0	84.167
Premies Vervangingsfonds	0	0	2.869
Pensioenlasten	1.083.662	0	989.132
Overige personele lasten	3.179.967	959.288	2.462.792
Uitkeringen (-/-)	-415.192	-246.234	-385.381
	<u>13.025.986</u>	<u>12.187.676</u>	<u>11.155.890</u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	961.124	1.065.388	826.406
Salariskosten OP	3.402.904	4.801.248	3.554.916
Salariskosten OOP	3.765.255	3.215.237	2.606.821
Salariskosten NPO	2.517	769.972	553.708
Salariskosten NPO risico achterstanden	399.841	360.692	0
Salariskosten arbeidsmarkttoelage	665.797	538.175	689.456
Salariskosten Innovatiefonds	56.311	0	0
Salariskosten t.l.v. subsidie STiP	268.607	47.899	248.410
Salariskosten vervanging eigen rekening	188.692	0	110.215
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	6.418	246.234	53.890
Salariskosten seniorenregeling	14.773	15.635	15.122
Salariskosten ouderschapsverlof	159.537	188.670	90.570
Salariskosten subsidie HEA	89.107	169.310	145.369
Salariskosten t.l.v. subsidie zij-instromers/G5	271.033	51.563	155.744
Salariskosten t.l.v. subsidie studieverlof	0	0	9.533
Werkkosten via PSA	9.295	4.600	18.319
Correctie sociale lasten	-1.251.912	0	-1.104.593
Correctie pensioenen	-1.083.662	0	-989.132
Correctie premies PF	-155.713	0	-84.167
Correctie premies VF	0	0	-2.869
	<u>7.769.925</u>	<u>11.474.622</u>	<u>6.897.718</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	<u>1.251.912</u>	<u>0</u>	<u>1.104.593</u>
	<u>1.251.912</u>	<u>0</u>	<u>1.104.593</u>
Premies Participatiefonds			
Premies PF	<u>155.713</u>	<u>0</u>	<u>84.167</u>
	<u>155.713</u>	<u>0</u>	<u>84.167</u>
Premies Vervangingsfonds			
Premies VF	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.869</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.869</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	<u>1.083.662</u>	<u>0</u>	<u>989.132</u>
	<u>1.083.662</u>	<u>0</u>	<u>989.132</u>
Overige personele lasten			
Personele kosten op contractbasis	2.436.236	570.000	1.474.268
NPO kosten inhuur extern	429.198	0	70.454
Leerling begeleiding	186.289	173.633	142.774
Nascholing	130.071	67.500	73.585
Kosten BGZ en Arbozorg	58.711	41.000	36.807
Dotatie voorziening WAB	0	0	10.595
Dotatie voorziening jubilea	10.253	0	18.762
Dotatie overige personeelsvoorziening	-10.595	0	0
Dotatie/vrijval voorziening langdurig zieken	-223.872	200	535.836
Vrijwilligersvergoeding	11.293	9.600	7.799
Leerling begeleiding arrangementen	19.996	48.000	12.182
Personeelsuitje	14.212	18.600	10.839
Overige personeelskosten	38.754	23.805	40.349
Afdracht uitkeringen	15.251	0	0

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Werkkosten via FA	64.169	6.950	28.542
	<u>3.179.967</u>	<u>959.288</u>	<u>2.462.792</u>
Uitkeringen (-/-)			
Vervangingsfonds	0	0	-38.384
UWV inzake ZW/WIA	-415.192	-246.234	-346.997
	<u>-415.192</u>	<u>-246.234</u>	<u>-385.381</u>

Personeelsbezetting

	2023	2022
	Gemiddeld aantal FTE's	Gemiddeld aantal FTE's
DIR	8,37	9,09
OP	50,92	56,72
OOP	76,93	65,58
	<u>136,22</u>	<u>131,39</u>

WNT-verantwoording 2023 ISNO Yunus Emre te Den Haag

De WNT is van toepassing op ISNO Yunus Emre. Het voor Yunus Emre toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 148.000.

Totaal baten (jaar 2021): 4 complexiteitspunten. Totaal aantal leerlingen (jaar 2021)

1 complexiteitspunt. Het aantal gewogen onderwijssoorten (2021) is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse B.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	A. Ahrouch
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.749
Beloningen betaalbaar op termijn	22.551
<i>Subtotaal</i>	142.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	148.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	142.300
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A. Ahrouch
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.193
Beloningen betaalbaar op termijn	19.511
<i>Subtotaal</i>	140.704
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	143.000
Bezoldiging	140.704

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
ir. A. Ugur	voorzitter
Ö. Kdakil Msc	secretaris
S. el Arkoubi	Lid
De heer H. Soekhai	Lid
M.A. Khelifi MSc EMFC RA RC	Lid

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	21.293	13.930	8.116
OLP en apparatuur	99.480	92.700	90.659
Meubilair	54.457	53.100	46.984
ICT	90.452	83.000	75.943
Technische zaken	9.533	12.600	8.773
	<u>275.215</u>	<u>255.330</u>	<u>230.475</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	68.707	50.400	29.709
Dotatie onderhoudsvoorziening	255.000	165.000	255.000
Onderhoud gebouw/installaties	130.041	24.000	41.046
Onderhoudsbeheer	28.125	17.000	25.494
Energie en water	303.682	160.000	107.018
Schoonmaakkosten	344.242	268.200	294.738
Heffingen	40.036	38.880	42.706
Tuinonderhoud	2.178	4.000	3.630
Bewaking en beveiliging	19.262	16.700	17.119
	<u>1.191.273</u>	<u>744.180</u>	<u>816.460</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	88.448	70.000	76.576
Onkostenvergoeding bestuur	9.014	13.000	0
Accountantskosten	34.765	10.000	17.323
Telefoon- en portokosten kosten	20.177	14.000	16.443
Kantoorbenodigdheden	5.511	6.500	4.107
Juridische ondersteuning	17.608	16.200	16.591
Overige administratie- en beheer	13.006	5.420	15.524
	<u>188.529</u>	<u>135.120</u>	<u>146.564</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	23.565	5.500	20.984
Bibliotheek/documentatiecentrum	3.263	3.500	1.494
	<u>26.828</u>	<u>9.000</u>	<u>22.478</u>
<i>Overige</i>			
Hea VVE scholen, leertijd	87.840	0	0
Hea uitgaven (VVE, leertijd, cultuur, leermat.)	245.399	502.699	304.256
Kosten NPO (materieel)	0	25.000	200.790
Kosten NPO Leertraject	144.844	0	103.439
Uitgaven subsidie school en omgeving	90.000	0	0
Uitgaven subsidie DPOVO	82.072	0	0
Zij-instromers ocw	8.234	0	53.129
Wervingskosten	48.053	0	45.694
Contributies	18.356	1.400	9.663
Excursies/werkweek/sport	8.627	3.500	5.343
Buitenschoolse activiteiten	1.748	2.000	0
Verzekeringen	7.934	0	10.115
Portikosten / drukwerk	14.302	1.600	9.962
Kantinekosten	56.812	25.000	29.528
Culturele vorming	41.894	25.150	33.495
Schooltest/onderzoek/ begeleiding	43.134	9.500	20.213

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Gezonde school	1.517	2.750	3.049
DUO subsidie Inhaal en ondersteuning (IOP)	0	0	-8.289
Ouderraad en MR	4.255	12.228	1.588
Lasten schoolfonds (ouderbijdragen)	24.929	55.355	44.662
Overblijven	9.054	5.400	21.757
Schoolreis	49.837	24.500	8.223
Kosten bijzondere activiteiten	0	2.000	8.817
Kosten identiteit	57.748	24.500	41.706
Jaarafsluiting	142	2.800	3.176
Overige uitgaven	5.739	8.000	9.936
	<u>1.052.468</u>	<u>733.382</u>	<u>960.252</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	355.463	227.250	254.142
Informatietechnologie	107.549	103.000	130.532
Kopieerkosten	68.262	33.000	49.941
	<u>531.274</u>	<u>363.250</u>	<u>434.615</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u><u>1.799.099</u></u>	<u><u>1.240.752</u></u>	<u><u>1.563.909</u></u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	155.278	0	16.525
	<u>155.278</u>	<u>0</u>	<u>16.525</u>
Financiële lasten			
Rentelasten	1.648	0	975
Overige financiële lasten	3.261	0	3.018
	<u>4.909</u>	<u>0</u>	<u>3.993</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>150.369</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>12.532</u></u>
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	34.765	13.000	13.351
Andere controleopdrachten	0	0	3.972
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>34.765</u>	<u>13.000</u>	<u>17.323</u>
Totaal accountantslasten	<u><u>34.765</u></u>	<u><u>13.000</u></u>	<u><u>17.323</u></u>

Model E

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden (SPPOH)	Stichting	Den Haag	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Passend Onderwijs Zoetermeer 28-17 (SPOZ)	Stichting	Zoetermeer	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland (SPOW)	Stichting	Westland	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige								

B8 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Huur kantoor Naaldwijk

Het kantoor te Naaldwijk wordt gehuurd van de Van Herk Groep te Rotterdam. Het huurcontract heeft een looptijd tot en met 2027. De contractuele verplichting inzake huur en servicekosten uit hoofde van de overeenkomst bedraagt voor 2024 € 30.661 (inc. btw).

Duurzame inzetbaarheid personeel

In 2023 is na overleg gebleken dat er geen plan opgesteld wordt voor het sparen voor ouderenverlof vanwege het ontbreken van personeelsleden die hieraan deel willen nemen. Er is om die reden dan ook geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd.

Energielevering

De dagelijkse levering van gas en elektra door Engie Energie Nederland BV is middels aanbesteding contractueel overeengekomen met een looptijd tot en met 2025. De verwachte contractuele energiekosten voor 2024 en 2025 worden geschat op € 300.000 (inc. btw) per jaar.

C1 STATUTAIRE RESERVES

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C2 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

C3 Vaststelling jaarverslag

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders te Den Haag, Juni 2024.

A. Ahrouch
(bestuurder)

A. Ugur
(Raad van Toezicht)

.....

.....

S. el Arkoubi
(Raad van Toezicht)

Ö. Kadakal
(Raad van Toezicht)

.....

.....

H. Soekhai
(Raad van Toezicht)

M.A. Khelfi
(Raad van Toezicht)

.....

.....