

30932
Stg. Beroepsonderw./ Volw.educ en AVO in Friesland en
Flevoland
Postbus 140
8900 AC LEEUWARDEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4770/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 30932

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4770/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4770/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4770/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stg. Beroepsonderw./ Volw.educ en AVO in Friesland en Flevoland

1.2 Nummer bevoegd gezag

30932

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag

Maand

Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

31069
Stichting Regionaal Onderwijs Centrum
Noordoost-Brabant
Postbus 122
5201 AC 'S-HERTOGENBOSCH

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4777/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 31069

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4777/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4777/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4777/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Regionaal Onderwijs Centrum Noordoost-Brabant

1.2 Nummer bevoegd gezag

31069

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag

Maand

Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

31087
Stichting Onderwijsgroep Tilburg
Postbus 1330
5004 BH TILBURG

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4782/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 31087

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4782/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4782/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4782/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Onderwijsgroep Tilburg

1.2 Nummer bevoegd gezag

31087

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

31107
Stichting Curio Onderwijsgroep West-Brabant
Postbus 699
4870 AR ETTEN-LEUR

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4784/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 31107

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4784/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4784/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4784/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Curio Onderwijsgroep West-Brabant

1.2 Nummer bevoegd gezag

31107

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

31108
Stichting Agrar. Opleidingscentrum Terra
Postbus 17
9700 AA GRONINGEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4785/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 31108

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te loggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4785/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4785/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4785/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Agrar. Opleidingscentrum Terra

1.2 Nummer bevoegd gezag

31108

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar _____

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

31109
Stichting Christelijk R.O.C. Noord- en Oost-Nederland
Postbus 212
9700 AE GRONINGEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4786/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 31109

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4786/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4786/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4786/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Christelijk R.O.C. Noord- en Oost-Nederland

1.2 Nummer bevoegd gezag

31109

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
-

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

31121
Stichting Grafisch Lyceum Utrecht
Postbus 5066
3502 JB UTRECHT

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4788/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 31121

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4788/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4788/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4788/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Grafisch Lyceum Utrecht

1.2 Nummer bevoegd gezag

31121

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

31127
Stichting STC-Group
Postbus 63140
3002 JC ROTTERDAM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4789/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 31127

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4789/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4789/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4789/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting STC-Group

1.2 Nummer bevoegd gezag

31127

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar _____

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
-

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

31137
Stg. Lentiz Onderwijsgroep, s.w.s. voor BVE/VO ih
WI/NWN
Postbus 3040
3130 CA VLAARDINGEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4790/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 31137

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4790/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4790/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4790/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stg. Lentiz Onderwijsgroep, s.w.s. voor BVE/VO ih WI/NWN

1.2 Nummer bevoegd gezag

31137

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar



5

Controleverklaring



In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

31137

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:

Rechtmatigheid:

 Goedkeurend Goedkeurend Met beperking Met beperking Oordeelonthouding Oordeelonthouding Afkeurend Afkeurend Benadrukking van (overige) aangelegenheden Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

 Materialiteit Reikwijdte van de groepscontrole Kernpunten van onze controle Benoeming Controleaanpak continuïteit Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

 Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

 Vermelding op basis van de WNT Subsidies (model G) Continuïteitsparagraaf Treasurybeleid Segmentatie Verklaring omtrent gedrag Overig

6

Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

31150
Stichting Regio. Opleid.cent. Ter AA
Postbus 490
5700 AL HELMOND

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4791/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 31150

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4791/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4791/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4791/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Regio. Opleid.cent. Ter AA

1.2 Nummer bevoegd gezag

31150

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar _____

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

31222
Stichting voor Educatie en Beroepsonderwijs Zadkine
Postbus 84021
3009 CA ROTTERDAM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4796/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 31222

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4796/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4796/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4796/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting voor Educatie en Beroepsonderwijs Zadkine

1.2 Nummer bevoegd gezag

31222

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag

Maand

Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

34386
Stichting SOMA College
Postbus 332
3840 AH HARDERWIJK

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4830/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 34386

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4830/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4830/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4830/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting SOMA College

1.2 Nummer bevoegd gezag

34386

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar



5

Controleverklaring



In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

34386

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:

Rechtmatigheid:

 Goedkeurend Goedkeurend Met beperking Met beperking Oordeelonthouding Oordeelonthouding Afkeurend Afkeurend Benadrukking van (overige) aangelegenheden Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

 Materialiteit Reikwijdte van de groepscontrole Kernpunten van onze controle Benoeming Controleaanpak continuïteit Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

 Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

 Vermelding op basis van de WNT Subsidies (model G) Continuïteitsparagraaf Treasurybeleid Segmentatie Verklaring omtrent gedrag Overig

6

Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40190
Stichting Reg. Opleidingen Centrum Rivor
Postbus 365
4000 AJ TIEL

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4883/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40190

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4883/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4883/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4883/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Reg. Opleidingen Centrum Rivor

1.2 Nummer bevoegd gezag

40190

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag

Maand

Jaar

L

L

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40290
Stichting Albeda
Postbus 9451
3007 AL ROTTERDAM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4895/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40290

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4895/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4895/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4895/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Albeda

1.2 Nummer bevoegd gezag

40290

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

L

L

+ 5 Controleverklaring +

In te vullen door de accountant

5.1	Bevoegd gezag nummer	40290														
5.2	Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 2px 0;">Getrouwheid:</td> <td style="width: 50%; border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 2px 0;">Rechtmatigheid:</td> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 2px 0;"><input type="checkbox"/> Goedkeurend</td> <td style="border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 2px 0;"><input type="checkbox"/> Goedkeurend</td> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 2px 0;"><input type="checkbox"/> Met beperking</td> <td style="border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 2px 0;"><input type="checkbox"/> Met beperking</td> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 2px 0;"><input type="checkbox"/> Oordeelonthouding</td> <td style="border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 2px 0;"><input type="checkbox"/> Oordeelonthouding</td> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 2px 0;"><input type="checkbox"/> Afkeurend</td> <td style="border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 2px 0;"><input type="checkbox"/> Afkeurend</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 2px 0;"><input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="border-bottom: 1px solid #ccc; padding: 2px 0;"><input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie</td> </tr> </table>	Getrouwheid:	Rechtmatigheid:	<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden		<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	
Getrouwheid:	Rechtmatigheid:															
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend															
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking															
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding															
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend															
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden																
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie																
5.3	Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen	<input type="checkbox"/> Materialiteit <input type="checkbox"/> Reikwijdte van de groepscontrole <input type="checkbox"/> Kernpunten van onze controle <input type="checkbox"/> Benoeming <input type="checkbox"/> Controleaanpak continuïteit <input type="checkbox"/> Controleaanpak frauderisico's														
5.4	Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd	<input type="checkbox"/> Toegevoegd														
5.5	In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:	<input type="checkbox"/> Vermelding op basis van de WNT <input type="checkbox"/> Subsidies (model G) <input type="checkbox"/> Continuïteitsparagraaf <input type="checkbox"/> Treasurybeleid <input type="checkbox"/> Segmentatie <input type="checkbox"/> Verklaring omtrent gedrag <input type="checkbox"/> Overig														

6 Ondertekening accountant

6.1	Naam							
6.2	Plaats							
6.3	Kantoor							
6.4	Datum en handtekening	Handtekening						
		<table style="margin: 0 auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center; padding: 0 5px;">Dag</td> <td style="text-align: center; padding: 0 5px;">Maand</td> <td style="text-align: center; padding: 0 5px;">Jaar</td> </tr> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid #ccc; width: 20px;"></td> <td style="border-bottom: 1px solid #ccc; width: 20px;"></td> <td style="border-bottom: 1px solid #ccc; width: 20px;"></td> </tr> </table>	Dag	Maand	Jaar			
Dag	Maand	Jaar						

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40392
Sticht. Ber.onderw.&Volw.educ. Oost-Gelderland
J F Kennedylaan 49
7001 EA DOETINCHEM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4920/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40392

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4920/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4920/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4920/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Sticht. Ber.onderw.&Volw.educ. Oost-Gelderland

1.2 Nummer bevoegd gezag

40392

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag

Maand

Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40597
Stichting ROC Midden Nederland
Postbus 3065
3502 GB UTRECHT

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4940/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40597

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4940/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4940/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4940/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1

Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting ROC Midden Nederland

1.2 Nummer bevoegd gezag

40597

1.3 Onderwijssoort

BVE

2

Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3

Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4

Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar
| | | |

L

└

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40673
Stichting Vonk
Drechterwaard 10 A
1824 EX ALKMAAR

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4950/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40673

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4950/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4950/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4950/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Vonk

1.2 Nummer bevoegd gezag

40673

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40687
Stichting Aeres Groep
Postbus 245
6710 BE EDE GLD

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4954/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40687

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4954/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4954/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4954/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Aeres Groep

1.2 Nummer bevoegd gezag

40687

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
-

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40737
Stichting Hout- en Meubileringscollege
Postbus 12166
3004 GD ROTTERDAM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4964/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40737

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4964/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4964/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4964/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Hout- en Meubileringscollege

1.2 Nummer bevoegd gezag

40737

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar



5 Controleverklaring +

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | | |
|---|--|
| <p>Getrouwheid:</p> <p><input type="checkbox"/> Goedkeurend</p> <p><input type="checkbox"/> Met beperking</p> <p><input type="checkbox"/> Oordeelonthouding</p> <p><input type="checkbox"/> Afkeurend</p> <p><input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden</p> <p><input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie</p> | <p>Rechtmatigheid:</p> <p><input type="checkbox"/> Goedkeurend</p> <p><input type="checkbox"/> Met beperking</p> <p><input type="checkbox"/> Oordeelonthouding</p> <p><input type="checkbox"/> Afkeurend</p> |
|---|--|
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag Maand Jaar
-

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40768
Stichting BVE Zuid-Limburg
Postbus 1825
6201 BV MAASTRICHT

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4969/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40768

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4969/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4969/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4969/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting BVE Zuid-Limburg

1.2 Nummer bevoegd gezag

40768

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar



5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40771
Stichting Reg. Opl.cent. Z-Holland Zuid
Postbus 1184
3300 BD DORDRECHT

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4970/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40771

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4970/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4970/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4970/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Reg. Opl.cent. Z-Holland Zuid

1.2 Nummer bevoegd gezag

40771

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar





5

Controleverklaring



In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

40771

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:

Rechtmatigheid:

 Goedkeurend Goedkeurend Met beperking Met beperking Oordeelonthouding Oordeelonthouding Afkeurend Afkeurend Benadrukking van (overige) aangelegenheden Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

 Materialiteit Reikwijdte van de groepscontrole Kernpunten van onze controle Benoeming Controleaanpak continuïteit Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

 Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

 Vermelding op basis van de WNT Subsidies (model G) Continuïteitsparagraaf Treasurybeleid Segmentatie Verklaring omtrent gedrag Overig

6

Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40800
Stichting mboRijnland
Postbus 1317
2302 BH LEIDEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4978/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40800

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4978/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4978/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4978/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting mboRijnland

1.2 Nummer bevoegd gezag

40800

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar



+

5

Controleverklaring

+

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

40800

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:

Rechtmatigheid:

 Goedkeurend Goedkeurend Met beperking Met beperking Oordeelonthouding Oordeelonthouding Afkeurend Afkeurend Benadrukking van (overige) aangelegenheden Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

 Materialiteit Reikwijdte van de groepscontrole Kernpunten van onze controle Benoeming Controleaanpak continuïteit Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

 Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

 Vermelding op basis van de WNT Subsidies (model G) Continuïteitsparagraaf Treasurybeleid Segmentatie Verklaring omtrent gedrag Overig

6

Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40810
Stichting Landstede
Postbus 1
8000 AA ZWOLLE

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4981/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40810

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4981/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4981/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4981/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Landstede

1.2 Nummer bevoegd gezag

40810

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar _____

+

5

Controleverklaring

+

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

40810

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:

Rechtmatigheid:

 Goedkeurend Goedkeurend Met beperking Met beperking Oordeelonthouding Oordeelonthouding Afkeurend Afkeurend Benadrukking van (overige) aangelegenheden Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

 Materialiteit Reikwijdte van de groepscontrole Kernpunten van onze controle Benoeming Controleaanpak continuïteit Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

 Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

 Vermelding op basis van de WNT Subsidies (model G) Continuïteitsparagraaf Treasurybeleid Segmentatie Verklaring omtrent gedrag Overig

6

Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40833
Stichting Regionaal Opleidingencentrum van
Amsterdam - Flevoland
Fraijlemaborg 141
1102 CV AMSTERDAM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4984/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40833

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4984/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4984/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4984/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Regionaal Opleidingencentrum van Amsterdam - Flevoland

1.2 Nummer bevoegd gezag

40833

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag

Maand

Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
-

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40838
Stichting Noorderpoort
Postbus 530
9700 AM GRONINGEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4986/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40838

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4986/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4986/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4986/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Noorderpoort

1.2 Nummer bevoegd gezag

40838

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

L

L

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
-

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40840
Stichting Reg. Opleidingen Centr. Arnhem
Postbus 5162
6802 ED ARNHEM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4987/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40840

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4987/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4987/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4987/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Reg. Opleidingen Centr. Arnhem

1.2 Nummer bevoegd gezag

40840

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40844
Stichting Deltion College
Postbus 565
8000 AN ZWOLLE

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4990/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40844

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te loggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4990/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4990/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4990/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Deltion College

1.2 Nummer bevoegd gezag

40844

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar



5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
-

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40852
Stichting R.O.C. Nijmegen e.o.
Postbus 31193
6503 CD NIJMEGEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4993/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40852

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4993/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4993/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4993/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting R.O.C. Nijmegen e.o.

1.2 Nummer bevoegd gezag

40852

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

L

L

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40854
Stichting ROC Summa College
Postbus 6101
5600 HC EINDHOVEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4994/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40854

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4994/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4994/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4994/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting ROC Summa College

1.2 Nummer bevoegd gezag

40854

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40864
Stichting Regio College voor Beroepsonderwijs en
Educatie Zaanstreek Waterland
Cypressehout 99
1507 EK ZAANDAM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW4998/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40864

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW4998/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW4998/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW4998/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Regio College voor Beroepsonderwijs en Educatie Zaanstreek Waterland

1.2 Nummer bevoegd gezag

40864

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40867
Stichting voor Educatie en Beroepsonderwijs
Postbus 2110
2002 CC HAARLEM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5000/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40867

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5000/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5000/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5000/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting voor Educatie en Beroepsonderwijs

1.2 Nummer bevoegd gezag

40867

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar



5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40870
Scalda Stg. middelbaar beroepsond./volwasseneneduc.
Postbus 102
4530 AC TERNEUZEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5001/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40870

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5001/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5001/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5001/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Scalda Stg. middelbaar beroepsond./volwasseneneduc.

1.2 Nummer bevoegd gezag

40870

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar



5 Controleverklaring +

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

<p>Getrouwheid:</p> <p><input type="checkbox"/> Goedkeurend</p> <p><input type="checkbox"/> Met beperking</p> <p><input type="checkbox"/> Oordeelonthouding</p> <p><input type="checkbox"/> Afkeurend</p> <p><input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden</p> <p><input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie</p>	<p>Rechtmatigheid:</p> <p><input type="checkbox"/> Goedkeurend</p> <p><input type="checkbox"/> Met beperking</p> <p><input type="checkbox"/> Oordeelonthouding</p> <p><input type="checkbox"/> Afkeurend</p>
---	--

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

Materialiteit

Reikwijdte van de groepscontrole

Kernpunten van onze controle

Benoeming

Controleaanpak continuïteit

Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

Vermelding op basis van de WNT

Subsidies (model G)

Continuïteitsparagraaf

Treasurybeleid

Segmentatie

Verklaring omtrent gedrag

Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40872
Stichting Drenthe College Terra
Anne de Vriesstraat 70
9402 NT ASSEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5002/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40872

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5002/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5002/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5002/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Drenthe College Terra

1.2 Nummer bevoegd gezag

40872

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

L

L

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
-

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40877
Stichting Regionaal Opleidingen Centrum Noord-Holland
Midden
Postbus 30
1800 AA ALKMAAR

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5005/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40877

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5005/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5005/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5005/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Regionaal Opleidingen Centrum Noord-Holland Midden

1.2 Nummer bevoegd gezag

40877

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40878
Stichting Gilde Opleidingen
Postbus 1094
6040 KB ROERMOND

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5006/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40878

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5006/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5006/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5006/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Gilde Opleidingen

1.2 Nummer bevoegd gezag

40878

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar





5

Controleverklaring



In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

40878

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:

Rechtmatigheid:

 Goedkeurend Goedkeurend Met beperking Met beperking Oordeelonthouding Oordeelonthouding Afkeurend Afkeurend Benadrukking van (overige) aangelegenheden Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

 Materialiteit Reikwijdte van de groepscontrole Kernpunten van onze controle Benoeming Controleaanpak continuïteit Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

 Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

 Vermelding op basis van de WNT Subsidies (model G) Continuïteitsparagraaf Treasurybeleid Segmentatie Verklaring omtrent gedrag Overig

6

Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

40979
Stichting Groen Onderwijs Oost Nederland
Postbus 190
7240 AD LOCHEM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5029/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 40979

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5029/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5029/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5029/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Groen Onderwijs Oost Nederland

1.2 Nummer bevoegd gezag

40979

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

L

L

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

40979

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:

Rechtmatigheid:

Goedkeurend

Goedkeurend

Met beperking

Met beperking

Oordeelonthouding

Oordeelonthouding

Afkeurend

Afkeurend

Benadrukking van (overige) aangelegenheden

Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

Materialiteit

Reikwijdte van de groepscontrole

Kernpunten van onze controle

Benoeming

Controleaanpak continuïteit

Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

Vermelding op basis van de WNT

Subsidies (model G)

Continuïteitsparagraaf

Treasurybeleid

Segmentatie

Verklaring omtrent gedrag

Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag

Maand

Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

41100
Stichting Yuverta
Postbus 177
3990 DD HOUTEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5054/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 41100

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5054/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5054/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5054/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Yuverta

1.2 Nummer bevoegd gezag

41100

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag

Maand

Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
-

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

41151
Stg. Regionaal Opleid. Centrum AVENTUS
Postbus 387
7300 AJ APELDOORN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5062/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 41151

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5062/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5062/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5062/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stg. Regionaal Opleid. Centrum AVENTUS

1.2 Nummer bevoegd gezag

41151

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

41171
Stichting ROC Mondriaan
Postbus 95365
2509 CJ 'S-GRAVENHAGE

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5070/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 41171

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5070/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5070/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5070/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting ROC Mondriaan

1.2 Nummer bevoegd gezag

41171

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar _____

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

41300
Stg. Christelijke Onderw. Grp Vallei &
Gelderland-Midden
Postbus 78
6710 BB EDE GLD

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5107/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 41300

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5107/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5107/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5107/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stg. Christelijke Onderw. Grp Vallei & Gelderland-Midden

1.2 Nummer bevoegd gezag

41300

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
-

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

41462
Stichting Regionaal Opleidingencentrum van Twente
Postbus 636
7550 AP HENGELO OV

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5173/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 41462

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5173/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5173/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5173/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Regionaal Opleidingencentrum van Twente

1.2 Nummer bevoegd gezag

41462

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag

Maand

Jaar



5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

41599
Stg. Kath. Ondernemersonderw. te Tilburg
Postbus 1458
5004 BL TILBURG

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5244/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 41599

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5244/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5244/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5244/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stg. Kath. Ondernemersonderw. te Tilburg

1.2 Nummer bevoegd gezag

41599

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

41769
Stichting voor Onderwijs op Reformatorische Grondslag
Postbus 405
3800 AK AMERSFOORT

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5283/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 41769

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5283/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5283/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5283/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting voor Onderwijs op Reformatorische Grondslag

1.2 Nummer bevoegd gezag

41769

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag

Maand

Jaar



5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

41789
Stichting Gereformeerde Scholengroep
Postbus 935
9700 AX GRONINGEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5294/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 41789

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5294/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5294/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5294/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Gereformeerde Scholengroep

1.2 Nummer bevoegd gezag

41789

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar _____

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
-

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

41882
Stichting SintLucas
Postbus 872
5600 AW EINDHOVEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5339/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 41882

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te loggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5339/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5339/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5339/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting SintLucas

1.2 Nummer bevoegd gezag

41882

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

L

L

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

41894
Stichting Leidse Instrumentmakers School
Einsteinweg 61
2333 CC LEIDEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5346/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 41894

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5346/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5346/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5346/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Leidse Instrumentmakers School

1.2 Nummer bevoegd gezag

41894

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar
| | | | | | | | |



5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

42625
Stichting Regio. Opleidingen Centrum TOP
NDSM-straat 1
1033 SB AMSTERDAM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5413/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 42625

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5413/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5413/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5413/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Regio. Opleidingen Centrum TOP

1.2 Nummer bevoegd gezag

42625

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

+

5

Controleverklaring

+

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

42625

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:

Rechtmatigheid:

 Goedkeurend Goedkeurend Met beperking Met beperking Oordeelonthouding Oordeelonthouding Afkeurend Afkeurend Benadrukking van (overige) aangelegenheden Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

 Materialiteit Reikwijdte van de groepscontrole Kernpunten van onze controle Benoeming Controleaanpak continuïteit Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

 Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

 Vermelding op basis van de WNT Subsidies (model G) Continuïteitsparagraaf Treasurybeleid Segmentatie Verklaring omtrent gedrag Overig

6

Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

42626
St. Interconfessioneel Beroepsonderwijs en
Volwasseneneducatie regio Utrecht
Postbus 7031
3502 KA UTRECHT

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5414/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 42626

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5414/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5414/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5414/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

- 1.1 Naam
- 1.2 Nummer bevoegd gezag
- 1.3 Onderwijssoort

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend
- Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)
- Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)
- Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd
- XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

- 4.1 Naam
- 4.2 Telefoon en e-mail
- 4.3 Plaats
- 4.4 Datum en handtekening
- Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

42627
St. Interconfessioneel Beroepsonderwijs en
Volwasseneneducatie regio Amersfoort
Postbus 2133
3800 CC AMERSFOORT

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5415/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 42627

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5415/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5415/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5415/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

- 1.1 Naam
- 1.2 Nummer bevoegd gezag
- 1.3 Onderwijssoort

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend
- Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)
- Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)
- Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd
- XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

- 4.1 Naam
- 4.2 Telefoon en e-mail
- Telefoon
- E-mail
- 4.3 Plaats
- 4.4 Datum en handtekening
- Handtekening
- Dag
- Maand
- Jaar

L

L

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

67107
Stichting Media Amsterdam
Contactweg 36
1014 AN AMSTERDAM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5618/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 67107

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5618/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5618/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5618/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Media Amsterdam

1.2 Nummer bevoegd gezag

67107

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

67237
Stichting Grafisch Lyceum Rotterdam
Postbus 1680
3000 BR ROTTERDAM

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5619/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 67237

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5619/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5619/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5619/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Grafisch Lyceum Rotterdam

1.2 Nummer bevoegd gezag

67237

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:	Rechtmatigheid:
<input type="checkbox"/> Goedkeurend	<input type="checkbox"/> Goedkeurend
<input type="checkbox"/> Met beperking	<input type="checkbox"/> Met beperking
<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding	<input type="checkbox"/> Oordeelonthouding
<input type="checkbox"/> Afkeurend	<input type="checkbox"/> Afkeurend
<input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden	
<input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie	

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

- Materialiteit
- Reikwijdte van de groepscontrole
- Kernpunten van onze controle
- Benoeming
- Controleaanpak continuïteit
- Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

- Vermelding op basis van de WNT
- Subsidies (model G)
- Continuïteitsparagraaf
- Treasurybeleid
- Segmentatie
- Verklaring omtrent gedrag
- Overig

6 Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

67991
Stg. Nationaal Instituut voor Middelb.Econ. en
Techn.onderw.
Smijerslaan 2
3572 LP UTRECHT

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5620/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 67991

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5620/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5620/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5620/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stg. Nationaal Instituut voor Middelb.Econ. en Techn.onderw.

1.2 Nummer bevoegd gezag

67991

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

68056
Stichting Cibap
Postbus 868
8000 AW ZWOLLE

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5621/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 68056

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5621/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5621/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5621/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Cibap

1.2 Nummer bevoegd gezag

68056

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

+

5

Controleverklaring

+

In te vullen door de accountant

5.1 Bevoegd gezag nummer

68056

5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft

Getrouwheid:

Rechtmatigheid:

 Goedkeurend Goedkeurend Met beperking Met beperking Oordeelonthouding Oordeelonthouding Afkeurend Afkeurend Benadrukking van (overige) aangelegenheden Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen

 Materialiteit Reikwijdte van de groepscontrole Kernpunten van onze controle Benoeming Controleaanpak continuïteit Controleaanpak frauderisico's

5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd

 Toegevoegd

5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:

 Vermelding op basis van de WNT Subsidies (model G) Continuïteitsparagraaf Treasurybeleid Segmentatie Verklaring omtrent gedrag Overig

6

Ondertekening accountant

6.1 Naam

6.2 Plaats

6.3 Kantoor

Handtekening

6.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>

68095
Stichting Vakinstelling SVO
Postbus 516
3990 GH HOUTEN

Rijnstraat 50
2515 XP Den Haag
Postbus 30205
2500 GE Den Haag

Ons kenmerk
VW5622/2023/1

Bijlagen
Aanbiedingsformulier 2023
eHerkenning gebruiken

Datum 29 februari 2024
Betreft Aanleveren jaarverslaggeving 2023
Bevoegd gezag nummer 68095

Geacht bestuur,

Met deze brief informeer ik u over het indienen van uw jaarverslaggeving en XBRL-gegevens voor het jaar 2023.

Jaarverslaggeving

De jaarverslaggeving bestaat uit de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zoals voorgeschreven in artikel 392 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Voor het opstellen van het jaarverslag gelden de regels van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO).

Het aanbiedingsformulier

Als bijlage vindt u het formulier 'Aanbieding jaarverslaggeving 2023'. Dit aanbiedingsformulier bestaat uit twee zijden: de voorkant moet worden ingevuld en ondertekend door of namens het bevoegde gezag, en de achterkant moet worden ingevuld en ondertekend door uw accountant.

Het is belangrijk dat het aanbiedingsformulier correct en volledig is ingevuld, zodat uw jaarverslag op de juiste manier kan worden verwerkt. Een blanco aanbiedingsformulier is ook beschikbaar op de website van DUO.

Jaarverslaggeving aanleveren

U levert de jaarverslaggeving en het aanbiedingsformulier online aan als een pdf-bestand via Mijn DUO. Het is dan niet nodig om de papieren jaarverslaggeving per post te verzenden.

Om de pdf-bestanden aan te leveren, voegt u deze als bijlagen toe aan het

e-formulier op Mijn DUO. Ga naar <https://duo.nl/zakelijk> en klik op het "Log in" icoon om in te inloggen op Mijn DUO. U kunt inloggen met eHerkenning.

Ons kenmerk
VW5622/2023/1

Zorg ervoor dat het aanbiedingsformulier en de jaarverslaggeving 2023, inclusief de bijbehorende controleverklaring en eventueel het rapport/verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) van uw accountant, vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

XBRL aanlevering

Voor het aanleveren van XBRL-gegevens maakt u gebruik van het XBRL-onderwijsportaal op <https://xbrlonderwijsportaal.duo.nl>. De rapportages voor de verantwoording over 2023 zijn vanaf 7 maart beschikbaar.

Het portaal bevat drie verschillende rapportages:

1. OCW Jaarverantwoording 2023; wordt ingevuld door PO, VO, MBO en HO.
2. OCW Beleidsinformatie 2023; wordt ingevuld door PO, VO en MBO
3. OCW Wet normering topinkomens 2023; wordt ingevuld door cultuur-, media-, emancipatie- en aan het onderwijs gerelateerde instellingen.

Zie in onderstaande schema welke rapportage(s) uw moet aanleveren.

Instellingen	Aan te leveren XBRL-rapportage(s)
Besturen met instellingen die onder de sector HO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023
Besturen met scholen en/of instellingen die onder de sectoren PO, VO of MBO vallen	OCW Jaarverantwoording 2023 & OCW Beleidsinformatie 2023

Let op: In de rapportage "OCW Jaarverantwoording 2023" is er een WNT-overzicht opgenomen. De gegevens met betrekking tot de Wet normering topinkomens (WNT) moeten ook worden ingevuld.

In de rapportages wordt automatisch alleen het registratienummer bij de Kamer van Koophandel van uw organisatie ingevuld. Het is echter van groot belang dat u het bevoegd gezag nummer (organisatienummer bevoegd gezag) correct invult voor een juiste verwerking van de ingediende rapportage. Zonder dit bevoegd gezag nummer kunnen uw gegevens niet goed worden geregistreerd.

De XBRL aanlevering moet voor 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Nieuw: de XBRL Controleservice

Indien u al beschikt over de jaarrekening, maar er nog geen controleverklaring is afgegeven, is de kans groot dat de gegevens niet meer zullen wijzigen. DUO biedt dan de mogelijkheid om de jaarrekening alvast in

te voeren en bij DUO in te dienen. DUO controleert de ingediende rapportage met een geautomatiseerde procedure en brengt u per e-mail op de hoogte van eventuele benodigde aanpassingen. Op deze manier kunt u onvolkomenheden eerder oplossen.

Ons kenmerk
VW5622/2023/1

Als blijkt dat de gegevens toch gewijzigd moeten worden, heeft u de mogelijkheid om de rapportage aan te passen en opnieuw in te dienen. Herziene rapportages kunnen steeds opnieuw worden ingediend. Het is belangrijk om te weten dat de laatst ingediende rapportage eerdere versies vervangt en als leidend wordt beschouwd.

Toegang via eHerkenning

Toegang tot het XBRL Onderwijsportaal en Mijn DUO verloopt via eHerkenning, zoals bepaald door de Wet digitale overheid. Deze wet is een initiatief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en regelt veilig en betrouwbaar inloggen bij overheidsdiensten, waaronder die van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Indien u nog geen eHerkenning heeft, moet u dit aanschaffen. U kunt meer informatie hierover vinden in de bijlage "eHerkenning".

Rappel- en sanctietraject

Het rappel- en sanctietraject is van toepassing op zowel de aanlevering van de jaarverslaggeving als op de XBRL-levering. De XBRL-gegevens dienen in overeenstemming te zijn met de informatie waarvoor uw accountant een controleverklaring heeft afgegeven. Beide moeten uiterlijk vóór 1 juli 2024 door DUO zijn ontvangen.

Het sanctietraject is vastgelegd in de "Beleidsregel financiële sancties bij bekostigde onderwijsinstellingen". Een actuele versie van deze beleidsregel kunt u vinden op: <https://wetten.overheid.nl/BWBR0047690/2023-08-01>. Het is belangrijk om op de hoogte te zijn van deze beleidsregel om mogelijke financiële sancties te voorkomen.

Hebt u nog vragen?

Kijk dan op www.duo.nl>zakelijk>contact>bekostiging en subsidies voor onze contactmogelijkheden.

Met vriendelijke groet,
Namens de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap,

Sander Pronk
Manager OI/BKP/Productie 1

Dit bericht is geautomatiseerd aangemaakt en daarom niet ondertekend

BIJLAGE: EHERKENNING

Ons kenmerk
VW5622/2023/1

Toegang via eHerkenning

De toegang tot het XBRL Onderwijsportaal gaat via eHerkenning. Hiervoor moet u eHerkenning aanschaffen.

Welk niveau van eHerkenning heeft u nodig?

Voor XBRL Onderwijsportaal heeft u eHerkenning niveau EH3 of EH4 nodig.

Waarom eHerkenning op niveau EH3 of EH4?

eHerkenning voldoet aan de laatste veiligheidseisen en is hét nieuwe inlogmiddel van de overheid voor organisaties en bedrijven. Een eHerkenning op niveau EH3 of EH4 is persoonsgebonden en heeft extra ingebouwde veiligheidsmaatregelen voor de controle van bevoegdheden. Een bevoegd persoon logt in met een gebruikersnaam, wachtwoord en een sms- of pincode. Zo zijn de gegevens van uw organisatie nog beter beschermd tegen misbruik.

Wat kunt u doen?

Aan het gebruik van eHerkenning zijn kosten verbonden. Uw instelling betaalt een vast bedrag per persoon per jaar. Een geautoriseerd persoon kan met eenzelfde eHerkenning inloggen bij verschillende overheidsinstanties. Wij adviseren u om te beslissen wie er binnen uw organisatie toegang moet hebben tot het XBRL Onderwijsportaal. Wat u verder moet regelen, hangt af van uw situatie.

Situatie 1: u gebruikt al eHerkenning

Mogelijk gebruikt uw organisatie al eHerkenning voor de uitwisseling met UWV en de Belastingdienst en zijn er dus al medewerkers bij uw organisatie geautoriseerd. Als uw medewerkers eHerkenning al gebruiken op een lager niveau, dan kunt u uw leverancier vragen om een upgrade naar niveau EH3 of EH4.

Situatie 2: u gebruikt nog geen eHerkenning

Als uw organisatie nog geen eHerkenning gebruikt, dan moet u de aanschaf van eHerkenning op het betrouwbaarheidsniveau EH3 of EH4 zelf regelen. Kijk op eHerkenning.nl voor de procedure en een overzicht van erkende leveranciers die eHerkenning aanbieden.



+

+

Aanbieding

Jaarverslaggeving 2023

Dit formulier

De vragen 2 tot en met 4 dienen door of namens het bevoegd gezag ingevuld en ondertekend te worden. De vragen 5 en 6 dienen door de accountant ingevuld en ondertekend te worden.

Aanleveren

Het ingevulde formulier en de jaarverslaggeving vóór 1 juli aanleveren door middel van eHerkenning op mijn duo.

Meer informatie

ICO/PO (070) 757 51 11

ICO/VO (070) 757 51 22

ICO/BVH (070) 757 51 33

1 Gegevens bevoegd gezag

1.1 Naam

Stichting Vakinstelling SVO

1.2 Nummer bevoegd gezag

68095

1.3 Onderwijssoort

BVE

2 Verplichte jaarstukken

2. Geef aan welke verplichte jaarstukken worden ingediend

Jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Controleverklaring inzake het jaarverslag 2023 enkelvoud (losbladig)

Verslag van bevindingen (uitzonderingsrapportage) (indien van toepassing)

3 Verplichte jaarrekeninggegevens

3. Geef aan of de verplichte jaarrekeninggegevens ook digitaal zijn aangeleverd

XBRL

4 Ondertekening door of namens het bevoegd gezag

Door ondertekening geeft u aan dat de ingezonden gegevens inclusief de XBRL gegevens, juist zijn en in overeenstemming met de gegevens, waarbij de accountant een controleverklaring heeft verstrekt

4.1 Naam

Telefoon

E-mail

4.2 Telefoon en e-mail

4.3 Plaats

Handtekening

4.4 Datum en handtekening

Dag Maand Jaar

5 Controleverklaring

In te vullen door de accountant

- 5.1 Bevoegd gezag nummer
- 5.2 Geef aan welke strekking uw controleverklaring heeft
- | Getrouwheid: | Rechtmatigheid: |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Goedkeurend | <input type="checkbox"/> Goedkeurend |
| <input type="checkbox"/> Met beperking | <input type="checkbox"/> Met beperking |
| <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding | <input type="checkbox"/> Oordeelonthouding |
| <input type="checkbox"/> Afkeurend | <input type="checkbox"/> Afkeurend |
| <input type="checkbox"/> Benadrukking van (overige) aangelegenheden | |
| <input type="checkbox"/> Aangepaste tekst in de verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie | |
- 5.3 Geef aan welke optionele paragrafen in de controleverklaring zijn opgenomen
- Materialiteit
 - Reikwijdte van de groepscontrole
 - Kernpunten van onze controle
 - Benoeming
 - Controleaanpak continuïteit
 - Controleaanpak frauderisico's
- 5.4 Geef aan of een verslag van bevindingen ofwel een uitzonderingsrapportage is toegevoegd
- Toegevoegd
- 5.5 In het aangeleverde verslag van bevindingen is melding gemaakt van tekortkoming(en) inzake de volgende onderwerpen:
- Vermelding op basis van de WNT
 - Subsidies (model G)
 - Continuïteitsparagraaf
 - Treasurybeleid
 - Segmentatie
 - Verklaring omtrent gedrag
 - Overig

6 Ondertekening accountant

- 6.1 Naam
- 6.2 Plaats
- 6.3 Kantoor
- Handtekening
- 6.4 Datum en handtekening
- Dag
Maand
Jaar

> Ik verzoek u alle verplicht in te zenden jaarstukken samen met dit formulier volledig ingevuld en ondertekend door het bevoegd gezag en de accountant aan te leveren via <https://duo.nl/zakelijk/inloggen/>