

JAARVERSLAG incl. JAARREKENING 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	2
Financieel Beleid	16
Continuiteitsparagraaf	18
Verslag Raad van Toezicht	20

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	25
Balans per 31 december 2018, vergelijkende cijfers per 31 december 2017	29
Staat van baten en lasten 2018, vergelijkende cijfers 2017	30
Kasstroomoverzicht 2018, vergelijkende cijfers 2017	31
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	32
Bestemming van het resultaat	35
Model G	36
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	37
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)	40
Verbonden partijen	42
Niet uit balans blijvende verplichtingen	42
Gebeurtenissen na balansdatum	42

Overige gegevens:

Controleverklaring	**
--------------------	----

Bijlagen:

Gegevens over de rechtspersoon	45
Vaststelling College van Bestuur en Raad van Toezicht	46

** Nog toe te voegen.



Stichting Elan

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Elan in het jaar 2018, periode januari tot en met december. Stichting Elan is per augustus 2014 als nieuwe organisatie van start gegaan, voortkomend uit een fusie tussen de scholen van Stichting voor Christelijk Speciaal Onderwijs in het Gooi en omstreken en de Annie M.G. Schmidtschool.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Elan is opgesteld door Adequatum en gecontroleerd door accountantskantoor Horlings.

Bestuursverslag

Met dit Bestuursverslag van Stichting Elan informeren wij u over het gevoerde beleid in het verslagjaar 2018.

Kernactiviteiten en Beleid

Stichting Elan verzorgt op 7¹ locaties in de regio Gooi e.o. speciaal basisonderwijs (SBO), speciaal (SO) en voortgezet speciaal onderwijs VSO en voert het bevoegd gezag over vijf scholen; vier daarvan zijn scholen voor speciaal basisonderwijs (SBO).

De vijfde school, de Klimopschool, is een school voor SO en VSO ZML/ autisme. Er zijn twee nevenvestigingen verbonden aan de Klimopschool:

1. **Elan Breeduit** (start 1 augustus 2016) in Bussum, een school voor SO en VSO voor kinderen met aan Autisme Spectrum Stoornis (ASS) gerelateerde problematiek (SO), danwel gediagnosticeerd autisme (VSO).
Elan Breeduit kent een SO (Elan *primair*) en een VSO (Elan College) afdeling. Het Elan College is in augustus 2015 met één groep van start gegaan en per augustus 2016 verhuisd naar Bussum. Elan Breeduit heeft de erkenning van nevenvestiging per 1 augustus 2016 ontvangen met het bijbehorende Brinnummer 01TQ02. De locatie Elan Breeduit telde op de teldatum 01-10-2017 151leerlingen (71 SO en 80 VSO);
2. Vanaf 1 oktober 2016 maakt het **Elan College Huizen** (VSO) deel uit van de Stichting Elan. Per die datum is de nevenvestiging Mulock Houwer 't Gooi (VSO) van de Onderwijsgroep Amersfoort (OGA) overgedragen aan Stichting Elan. De status van nevenvestiging is m.i.v. 1 augustus 2017 toegekend (01TQ03)

Onder het bevoegd gezag van Stichting Elan met bevoegd gezag nummer 42687 vallen de onderstaande scholen:

SCHOOL	BRINNUMMER	GEMEENTE
1. De Klimopschool (SO + VSO)	01TQ	Hilversum
2. Nevenvestiging Elan Breeduit (SO + VSO)	01TQ02	Bussum
3. Nevenvestiging* Elan College Huizen (VSO)	01TQ03	Huizen
4. De Wijngaard	04FL	Huizen
5. Het Mozaïek	08SR	Hilversum
6. De Indonschool	10KT	Bussum
7. De Annie M.G. Schmidtschool	19TU	Hilversum

¹ Per 1 augustus 2018 is de locatie Elan Breeduit gesplitst. Elan Primair (SO) is m.i.v. het nieuwe schooljaar gehuisvest in het gebouw van Visio te Huizen. De afdeling VSO (Elan College) blijft ook in 2018/2019 nog in de locatie Breeduit.



Missie en visie

- Wie zijn we, wat doen we, waar staan we voor?

Onze levensbeschouwelijke identiteit:

Stichting Elan kent een dubbele grondslag, d.w.z. dat zowel de (protestants) christelijke als de algemeen bijzondere levensbeschouwelijke identiteit vertegenwoordigd zijn en gewaarborgd worden. De scholen van (oud) CSO kennen de (protestants) christelijke identiteit en de AMGS de algemeen bijzondere identiteit. De scholen vullen die identiteit actief in en kiezen daarin hun eigen vormen, die het best passen bij hun context.

Naast de levensbeschouwelijke uitgangspunten komt de vraag 'wie je bent en waar je voor staat' tot uiting in de waarden en normen van de organisatie.

Voor al onze scholen geldt dat deze algemeen toegankelijk zijn.

Onze waarden:

Met elkaar hebben we de volgende waarden centraal gesteld voor ons handelen:

- Ankerwaarden: betrokken en betrouwbaar;
- Ambitiewaarden: ambitieus en vakkundig;
- Eigenwaarde: durf;
- Belofte: optimaal leren, met plezier;
- Droom: elk kind trots op zijn school.

- Voor wie bestaan we en wat willen we bereiken?

We hebben de stellige overtuiging dat we nodig en van betekenis zijn voor de kinderen in de regio Het Gooi die meer – soms veel meer - nodig hebben dan wat de reguliere scholen kunnen bieden.

Wij willen:

- het verschil maken voor kinderen die in het reguliere basis- en voortgezet onderwijs om welke reden dan ook geen optimale ontwikkeling kunnen doormaken;
- deze kinderen vanuit een veilige en uitdagende schoolomgeving de bagage meegeven die ze nodig hebben om hun eigen leven vorm te geven.

De bagage meegeven - of beter nog: kinderen in staat stellen zich die bagage eigen te maken – spreekt niet vanzelf, want de meesten van onze kinderen zijn tegen belemmeringen aangelopen. Onze missie is, dat de kinderen toegerust voor wat allemaal nog komen gaat onze scholen verlaten. Die toerusting vraagt meer dan vaardigheden of competenties, het gaat ook en vooral om geloof in jezelf, om de overtuiging dat je veel kan en dat je er mag zijn en dat je mag zijn wie je bent. Wie dat bereikt, is trots en ervaart trots van anderen, van de opvoeders bijvoorbeeld. We leggen daarom onze missie en ambitie neer in de slogan 'Trots en toegerust.' En dat motto geldt niet alleen voor de kinderen, maar ook voor de mensen die met en voor de kinderen werken. Toegerust om dat werk te doen, trots op het verschil dat we door dat werk maken.

Doelstellingen en ambities 2014 – 2018

Elan wil op grond van aanbod, expertise en de inhoudelijke kwaliteit dé organisatie zijn die gespecialiseerd onderwijs biedt en specialistische diensten levert aan de samenwerkingsverbanden Unita en Qinas.

- Het uitdragen en realiseren van onze visie en missie. De missie, visie en ambitie worden in de organisatie breed gedragen en uitgedragen in woord en (voorbeeld)gedrag;
- Het handhaven en verder uitbreiden van het gedifferentieerde aanbod van onderwijs en ondersteuning in Het Gooi;



- Het behouden en versterken van onze relaties met als doel onze visie en missie samen vorm te geven.

De scholen hebben een schoolplan geschreven in schooljaar 2015/2016 waarin de doelstellingen en ambities uit dit strategisch beleidsplan worden vertaald. Elke school schrijft jaarlijks een jaarplan.

Het nieuwe Strategisch Beleidsplan voor de periode 2018-2022 treedt m.i.v. 1 augustus 2018 in werking.

Strategie

De bestuurders/ directeuren hebben de volgende strategie gevolgd om de doelstelling in 2018 te bereiken. De doelen uit het Strategisch Beleidsplan zijn vertaald in het Elan Jaarplan 2018 en de jaarplannen van de scholen.

Er zijn voortgangsgesprekken gevoerd. Onderwijs en opbrengsten zijn gemonitord en geëvalueerd. Eens per 5 weken brengt het DB² een bezoek aan alle scholen en spreekt met de directeur de gang van zaken en eventuele aandachtspunten door.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. Stichting Elan is op 19 mei 2014 opgericht en is ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 60701870.

Organisatiestructuur en personele bezetting

Het bestuur van Stichting Elan was ingericht volgens het one-tier model. Daarbij was er sprake van een functionele scheiding tussen "bestuur" en "toezicht op het bestuur", maar waren beide verantwoordelijkheden belegd in één orgaan. De taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zijn beschreven in de bestuursstatuten. Het bestuur bestaat uit het Dagelijks Bestuur van twee personen en een toezichthoudend deel van vijf personen. Binnen het DB is er sprake van een verdeling van aandachtsgebieden/portefeuilles; beide DB-leden zijn verantwoordelijk voor alle beleidsterreinen.

Per 1 augustus 2018 is de Governance structuur (statutair) gewijzigd in een Raad van Toezicht (RvT) bestaande uit vier personen en een tweehoofdig, collegiaal College van Bestuur (CvB).

De vijf scholen (8 locaties) van Stichting ELAN worden geleid door locatiedirecteuren met als kerntaken het onderwijskundig leiderschap en de dagelijkse leiding van de school. De verdeling van taken en bevoegdheden tussen bestuurders/directeuren en locatie-directeuren zijn vastgelegd in een Directiestatuut.

Het Directieberaad (overleg tussen de directeuren en het CvB) vindt regelmatig (8 á 10 keer per schooljaar) plaats. Daarnaast vinden 1 x per 5 weken de z.g. schoolbezoeken plaats, waarbij het CvB elke locatie bezoekt en spreekt met de directeur. De onderwerpen die aan de orde komen bij het schoolbezoek zijn zeer divers en (meestal) niet vooraf geagendeerd.

De medezeggenschap over zaken die op schoolniveau spelen wordt geregeld in de MR. Op bestuursniveau schooloverstijgende zaken betreffend, wordt de medezeggenschap geregeld in de GMR.

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober T-1 vormt de grondslag voor de bekostiging.

Stichting Elan hanteert echter de zogenaamde T-systematiek, hetgeen inhoudt dat op basis van het aantal leerlingen per nieuwe schooljaar de formatie wordt toebedeeld.

² Per 1 augustus 2018 is de Governance structuur gewijzigd en is er sprake van een Raad van Toezicht (RvT) en een (tweehoofdig collegiaal) College van Bestuur (CvB). Voor de overzichtelijkheid wordt in dit Bestuursverslag daar waar (nog) sprake is van DB al de term CvB gehanteerd.



	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015	1-10-2014
De Klimop	102	95	88	98*	75
o Elan Breeduit	189	151	71	-	-
o Elan College Huizen	101	87	56	-	-
De Wijngaard	124	119	122	123	124
Het Mozaïek	149	163	152	150	162
De Indon	73	74	69	61	67
De Annie M.G. Schmidt	223	201	198	217	241
Totaal Stichting Elan	961	890	756	649	669

* Dit aantal is inclusief de 9 leerlingen van Elan College.

Op de *peildatum 1 februari* wordt een telling verricht waarbij de tussentijdse groei (1 oktober – 1 februari) berekend wordt. Deze dient als basis voor verrekening in het volgend schooljaar. In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen op de teldata (1 oktober) vergeleken met de peildata (1 februari).

	01-10-2015	01-02-2016	01-10-2016	01-02-2017	01-10-2017	01-02-2018
AMGS	217	236	198	207	201	212
Indon	61	69	69	72	74	78
Mozaïek	150	165	152	166	163	167
Wijngaard	123	133	122	126	119	123
Totaal SBO	551	603	541	571	557	580
Klimop	90	87	88	90	95	95
Elan primair	-	-	38	42	71	75
Elan College	8	9	33	35	80	85
Elan College Huizen			56	65	87	93
Totaal (V)SO	98	96	215	232	333	348
Stichting Elan	649	699	756	803	890	928

Bestuurssamenstelling

Ultimo 2018 is de Governance structuur als volgt samengesteld:

Raad van Toezicht

- De heer D.C. Vermaire, voorzitter
- De heer P. van den Brink
- De heer L.C. Hulshof
- De heer A. Kolk

College van bestuur

- Mevrouw A.A.B. Fischer
- De heer R.W.J. van Elswijk

Governance (zie ook "organisatiestructuur) en code 'Goed bestuur'

De kerntaken van Governance zijn sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoording afleggen. Geen van deze vier taken kan zonder adequate informatie en de juiste interventiemogelijkheden. De drie belangrijke belangrijkste actoren als het om Governance gaat: de locatiedirecteur, het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. Ieder draagt daarin op een eigen wijze verantwoordelijkheid voor onderwijskwaliteit. Het CvB heeft een gezamenlijke eindverantwoordelijkheid voor de goede gang van zaken binnen de stichting en werkt collegiaal samen op basis van een verdeling van aandachtsgebieden.

De Code Goed bestuur, van de PO-Raad, zoals deze sinds 1 augustus 2012 van kracht is (aangepast 1 augustus 2017), beschrijft de spelregels voor bestuur en toezicht en de eisen die



daaraan mogen worden gesteld. Onder *Good Governance* verstaan wij drie essentiële, met elkaar verbonden principes voor de organisatie als geheel en haar individuele medewerkers:

- Het afleggen van rekenschap;
- Het leren en verbeteren;
- Het behoud van draagvlak bij de stakeholders.

Vanuit dit kader legt de leerkracht verantwoording af aan de locatiedirecteur over de werkzaamheden in het leslokaal en de opbrengsten van de leerlingen.

Stichting Elan heeft m.i.v. 1 augustus 2018 de Code Goed Bestuur ingevuld volgens het Raad van Toezicht-model.

Verantwoording

De horizontale verantwoording aan stakeholders vindt zowel op school- als stichtingsniveau plaats d.m.v. Schoolgids (o.a. eindopbrengsten/ resultaten uitstroom V(S)O, eindexamenresultaten e.d.), rapportages en verslagen, Jaarverslag incl. Jaarrekening etc. Het beleid t.a.v. de (interne) stakeholders is verwoord in de Notitie Stakeholdersbeleid.

Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid

1. Onderwijs/kwaliteitszorg

1.1. Onderwijskundig leiderschap

De locatiedirecteuren van de Elan-scholen hebben twee kerntaken: onderwijskundig leiderschap en de dagelijkse leiding van de locatie. De onderwijskundige doelen uit het strategisch beleidsplan 2014-2018 zijn op schoolniveau vertaald in jaardoelen. Op basis van periodieke voortgangsgesprekken van het CvB met de locatiedirecteuren (schoolbezoeken) is de voortgang gemonitord en door het bespreken van managementrapportages is het behalen van de doelen periodiek geëvalueerd.

1.2. Nieuwe onderwijslocaties

Zoals reeds eerder beschreven is Elan in 2016 uitgebreid met 2 locaties:

- a. Elan Breeduit (Elan Primair/ SO en Elan College VSO) te Bussum en
- b. Elan College Huizen (VSO).

Beide locaties nemen een belangrijke plaats in t.a.v. de realisering van het "dekkend netwerk van voorzieningen in de regio.

1.3. Handelingsgericht Indiceren; MDO

Eén van de taken van Passend Onderwijs betreft het indiceren van leerlingen voor wie een aanvullend "onderwijs(ondersteunings-)arrangement" gewenst is. In deze indicatiestelling (ToeLaatbaarheidsVerklaring/ TLV) wordt onderscheid gemaakt naar SBO en SO, waarbij voor de laatste er 3 bekostiging categorieën (TLV 1, 2 of 3) zijn. In de regio Passend Onderwijs Gooi e.o. is na een pilotperiode van drie schooljaren bij de oprichting van Unita per augustus 2014, gestart met handelingsgericht indiceren en arrangeren, het MDO (Multidisciplinair Overleg op scholen). Deze nieuw ontwikkelde manier van ondersteuningstoewijzing had als belangrijk neven doel de expertise van het S(B)O en Jeugdzorg naar de school te brengen.

1.4. Ambulante Begeleiding ZML

Vanaf 1 augustus 2012 werd vanuit de Klimopschool de Ambulante Begeleiding (AB) voor Cluster 3/ZML voor het PO (incl. SBO), VO en MBO in de regio Gooi e.o. verzorgd. Vanaf schooljaar 2016/2017 maakt deze AB voor wat betreft het Samenwerkingsverband Unita deel uit van de overeengekomen contractactiviteiten. De AB wordt verzorgd door groepsleerkrachten die de AB-taak als speciale taak (geheel of gedeeltelijk) naast hun lestaak jaarlijks krijgen toebedeeld (taakdifferentiatie).



1.5. Gedragsspecialist

Bij de (verdere) implementatie en borging van PBS (Positive Behavior Support) in de SBO scholen wordt incidenteel gebruik gemaakt van een extern deskundige, mw. M. (Monique) Baard. Daarnaast neemt scholing en training op het gebied van Veiligheid en Omgaan met agressie een belangrijke plaats in bij alle teams (o.a. Train Inn). De Elan brede scholing m.b.t. Geef me de 5 wordt ingehuurd bij de Geef me de 5 Academie.

1.6. Ontwikkeling leerlingenaantallen

Kijkend naar de leerlingenaantallen van onze scholen, dan zien wij een gestage groei. Deze ontwikkeling lijkt haaks te staan op de verwachting van een terugloop onder invloed van Passend Onderwijs. De groei heeft m.n. betrekking op Elan Breeduit (Elan Primair + Elan College) en Elan College Huizen. Elan Breeduit is een nieuwe onderwijsvoorziening en voorziet in een tot dan toe blinde vlek in ons dekkend netwerk. De (grote) toestroom van leerlingen diende "voorgefinancierd" te worden (immers T-1 systematiek) en bracht zowel in de component Personeel als Materieel aanzienlijke investeringen met zich mee. De Reserve Personeel die hiertoe was ingericht, dient ter dekking van de genomen personele kosten.

Wij verwachten dat er na 2019 sprake zal zijn van een stabilisering van de leerlingenaantallen.

1.8. Opbrengstgericht werken en inzet middelen Prestatie box

Opbrengstgericht en data gestuurd werken is een belangrijk thema binnen Stichting Elan en is opgenomen in het geformuleerde meerjaren strategisch beleidsplan.

Op alle scholen van de stichting ligt de focus op het meer resultaatgericht werken volgens de z.g. PDCA (plan, do, check, act)-cyclus. Richtinggevend voor het onderwijsproces zijn het vooraf geformuleerde ontwikkelingsperspectief en uitstroomprofiel van de leerlingen.

Het meten van de resultaten van ons onderwijs (doelrealisatie) draagt tevens bij aan het kunnen expliciteren van de meerwaarde van onze scholen ten opzichte van het regulier onderwijs.

De activiteiten hebben o.a. betrekking op de verdere professionalisering van leraren en schoolleiders t.a.v. opbrengstgericht en data gestuurd werken. Er zijn bovenschoolse werkgroepen ingericht (Zorgstructuur, Kwaliteitszorg, OGW/Arrangementen) bestaande uit directieleden, IBers en groepsleerkrachten die de bestuursopdracht uitwerken en voorstellen voor beleid ontwikkelen. De professionalisering vindt zowel op individueel, team- en Elan-niveau plaats. Ondersteuning en begeleiding worden ingezet o.a. door de CED. De middelen van de Prestatie box worden ingezet om dit proces te faciliteren. In de aanloop naar de fusie is besloten om het ineenvlechten van de beide organisaties gezamenlijk uit te werken. De diverse Werkgroepen (zowel onderwijsinhoudelijk als op het gebied van bedrijfsvoering en personeel & organisatie) zijn vanuit beide organisaties samengesteld.

1.9. Inspectie en Onderwijskwaliteit

Conform het nieuwe Toezichtkader is Stichting Elan medio 2018 bezocht door de Inspectie. Naar aanleiding van het bestuursgesprek vonden z.g. "verificatieonderzoeken" op de scholen plaats. Het eindoordeel van de Inspectie luidt dat er voldoende vertrouwen is in de kwaliteit van Stichting Elan en – behoudens thema-onderzoeken- er geen aanleiding is om eerder dan pas na 4 jaar onderzoek te doen.

1.10. Samenwerkingsverbanden PO (Unita) en Samenwerkingsverband VO (Qinas)



Er is intensieve samenwerking tussen de scholen voor regulier basisonderwijs en de S(B)O-scholen van Stichting Elan binnen het Samenwerkingsverband Unita. Conform het OndersteuningsPlan en overeengekomen afspraken ontvangt Stichting Elan van het samenwerkingsverband middelen m.b.t. zorgformatie (boven 2%), groeiformatie en inzet van expertise.

Deze inkomsten zijn opgenomen in de post "doorbetalingen vanuit de samenwerkingsverbanden"..

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO (27-09) Únita

Mevrouw Fischer maakt sinds de oprichting van het Samenwerkingsverband PO Únita (oktober 2013), deel uit van het bestuur in de functie van secretaris.

Rechtsvorm

Samenwerkingsverband Únita is een vereniging. De gezamenlijke besturen van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO, Únita, vormen de Algemene ledenvergadering. In totaal betreft het 30 besturen voor regulier basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs cluster 3 en 4. Hiervan zijn 23 besturen z.g. "éénpitters", d.w.z. besturen voor regulier basisonderwijs met één school.

OndersteuningsPlan

In het vierjarige "OndersteuningsPlan" beschrijft het samenwerkingsverband hoe de middelen worden ingezet en op welke wijze de ondersteuningstoewijzing inclusief de "verwijzingstoestemming" voor het speciaal (basis)onderwijs is georganiseerd. Op niveau van het samenwerkingsverband is de medezeggenschap t.a.v. het OndersteuningsPlan belegd bij een OPR ("ondersteuningsplanraad"). Met de gemeenten in het samenwerkingsverband dient "op overeenstemming gericht overleg" (OOGO) gevoerd te worden met betrekking tot het OndersteuningsPlan.

Het Samenwerkingsverband Únita bevindt zich in de z.g. "groene zone" voor wat betreft de uitwerking van de vereveningsmaatregel. Dit houdt in dat de verwijzingen vanuit het regulier basisonderwijs naar de scholen voor speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs in het verleden zich onder het niveau van het landelijk gemiddelde bevinden. Hierdoor vindt in onze regio een positieve verevening plaats die (in meerjarenperspectief) leidt tot aanzienlijke beleidsruimte.

Het nieuwe OndersteuningsPlan 2018-2022 is ingegaan per 1 augustus 2018.

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO (27-10) Qinas

De samenwerking tussen de scholen voor voortgezet regulier onderwijs en de VSO-scholen (nevenvestigingen van de Klimopschool) is minder intensief dan in het basisonderwijs. Conform het OndersteuningsPlan ontvangt Stichting Elan van het samenwerkingsverband een bedrag per leerling (schoolmodel). Deze inkomsten zijn opgenomen in de post Overige baten.

De VSO-scholen/afdelingen, c.q. nevenvestigingen vallen onder Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Qinas; dit betreft VSO Klimopschool, VSO Elan College (Bussum) en VSO Elan College Huizen.

De gezamenlijke besturen van het samenwerkingsverband VO-VSO maken de keuze voor bestuursvorm en inrichting van het SWV, de indicatiestelling (verwijzing naar VSO-scholen) en de toedeling van middelen. Dit betekent onder meer dat een SO-leerling van de Klimopschool niet (zoals voorheen) "automatisch" door kan stromen naar de VSO-afdeling, maar dat daar toestemming in de vorm van de ToelaatbaarheidsVerklaring (TLV) voor nodig is van het SWV. De VO-besturen hebben zich uitgesproken voor een



zeer geringe rol voor het SWV (een "lichte" toetsing/indicatiestelling en verder een "kassiersfunctie") en gaan uit van het "schoolmodel" voor wat betreft de verdeling van de middelen. In dit model worden de middelen (na aftrek van de VSO-budgetten en "loketkosten") zoveel als mogelijk verdeeld over de VO-besturen. Evenals het SWV PO bevindt het SWV VO zich voor wat betreft de verevening in de "groene zone".

In het schooljaar 2016/2017 is de heer van Elswijk toegetreden tot het bestuur van Qinas. Per 1 januari 2018 is er sprake van een nieuwe bestuursvorm waarbij er bestuurder/directeur is en een Commissie van Toezicht vanuit de ALV.

1.11. BSO

Vanaf schooljaar 2017/2018 is er op alle SBO-scholen van Elan sprake van buitenschoolse Opvang (BSO). De partners hierbij verschillen per locatie:

- a. Indon: Kwintes (voorheen RIBW) en SKBNMM;
- b. Mozaïek: Kwintes en Bink;
- c. Wijngaard: Kwintes en SKH;
- d. Annie M.G. Schmidt: Bink en Youké.

Daarnaast is op de Klimopschool eveneens BSO gerealiseerd door:

- a. Zorg in Beweging en
- b. Sherpa.

Voor alle BSO-locaties geldt dat er een "all-in" vergoeding in rekening wordt gebracht op basis van het feitelijk gebruik. Niet alle bovengenoemde organisaties zijn gekoppeld aan een vergoeding.

1.12. Brede School

Het Mozaïek maakt sinds medio 2008 deel uit van de Pilot Brede School van de gemeente Hilversum. In het kader van deze pilot zijn middelen beschikbaar gesteld om een z.g. Naschoolse Opvang Plus in samenwerking met het RIBW in te richten voor kinderen die niet of onvoldoende gebruik kunnen maken van de reguliere opvangmogelijkheden. De groeps grootte is kleiner en de groepsleiding is HBO-opgeleid.

De subsidie Brede School is in afwachting van nieuw beleid éénmalig verlengd tot einde schooljaar 2016/ 2017 en is per 2018 beëindigd.

1.13. Profiel en Imago

In 2014 is de huisstijl en website van Stichting Elan gerealiseerd; deze wordt jaarlijks geactualiseerd en geoptimaliseerd. Op diverse eigentijdse manieren wordt vormgegeven aan PR-activiteiten.

De films van de scholen worden geactualiseerd indien daar aanleiding toe is (nieuwe directeur/ andere locatie etc.).

2. Personeel

In 2018 zijn aan Stichting Elan ± 240 medewerkers verbonden, die ongeveer 160 Fte vertegenwoordigen. Ieder schoolteam is multidisciplinair samengesteld.

Het functiebouwwerk van Elan bestaat uit de volgende functiecategorieën:

- a) Directie
 - College van Bestuur (B4/B5)
 - Directeur/ DB
 - Directeur DC
- b) Onderwijzend personeel (OP)
 - Leraar LB (incl. vakdocent bewegingsonderwijs)



- Leraar LC
- c) Onderwijsondersteunend personeel (OOP)
OOP met behandel-/lestaken:
- logopedist/ 8 of 9
 - psycholoog/orthopedagoog/ 11
 - onderwijsassistent(e)/ 4

OOP zonder behandelstaken:

- administratief medewerk(st)er/ 4
- conciërge/ 4
- technisch assistent/ 5
- systeembeheerder/ 7
- directie assistent/ 7
- maatschappelijk deskundige/ 9 of 10
- personeelsfunctionaris/ 9
- algemeen beleidsmedewerker/ 10

2.1. BAPO/ DI

Met de nieuwe CAO-PO zijn de BAPO-rechten drastisch veranderd. Er is een overgangsregeling afgesproken, waarbij werknemers boven de 52 jaar, die nog geen BAPO opnamen, nog wel (overgangs)recht op BAPO-verlof hebben, maar bij wie een hogere salariskorting van 50% wordt toegepast.

De uren DI kunnen voor oudere leerkrachten die BAPO-verlof genieten, opgenomen worden in verlofuren. Met alle medewerkers worden jaarlijks afspraken gemaakt hoe het verlof opgenomen wordt. Vrijwel alle medewerkers nemen jaarlijks hun verlofuren op. Een deel van het personeelsbestand heeft een SpaarBAPO-saldo, dat geacht wordt ingezet te worden gedurende de jaartaak in de opvolgende jaren. De daarmee samenhangende personele lasten maken deel uit van de (jaarlijkse) formatietoedeling.

2.2. Spaarverlof

Er wordt geen gebruik gemaakt van spaarverlof.

2.3. Voorziening Jubilea

De Voorziening Jubilea wordt opgenomen ter dekking van de verwachte lasten met betrekking tot jubileumgratificaties etc. tijdens het dienstverband. Dyade voert hierin de administratie.

2.4. Wachtgelders

In 2018 was er nog voor een beperkt bedrag (\pm € 15.000) sprake van uitkeringsgerechtigden/ "wachtgelders". Het betrof drie voormalig medewerkers waarvan eind schooljaar 2017/2018 afscheid is genomen. Het beleid van Stichting Elan is erop gericht wachtgelduitkeringen zoveel als mogelijk te voorkomen; het ziekteverzuimbeleid en de korte lijnen die wij met betrekking tot verzuim en reïntegratie hebben, maken dat de uitkeringen in dit kader zeer beperkt van omvang zijn en onvermijdelijk waren.

2.5. Beleid uitkeringen na ontslag

In toenemende mate worden wij geconfronteerd met de gevolgen van de Wet Werk & Zekerheid, m.n. daar waar het gaat om de z.g. transitievergoeding.



3. Huisvesting

3.1. Meerjaren Onderhoudsplan (MOP)

Eind 2017 is een MOP opgesteld voor alle locaties, m.u.v. de Indonschool (opgenomen in IHP Gooise Meren, renovatie gepland voor eind 2019/ begin 2020), Breeduit (nog geen beheersovereenkomst opgesteld) en Elan College Huizen (bestaand MOP). Deze is in 2018 geactualiseerd.

3.2. Specifieke vereisten aan gebouwen en inrichting

De investeringen in 2018 betreffen -naast de gebruikelijke- de investeringen t.a.v. de aanpassing locatie gebouw Visio en Breeduit.

3.3. Veiligheid

De RI&E's worden regelmatig geactualiseerd. De aanbevelingen worden overgenomen en opgenomen in de uitvoeringsprogramma's.

3.4. Schoon gebouw

De directeuren met hun team dragen zorg voor opgeruimde schoolgebouwen met een gezellige sfeer. De (externe) schoolschoonmaak wordt regelmatig geëvalueerd.

4. AVG

Gedurende het kalenderjaar 2018 heeft Elan het gehele "AVG-proof" traject doorlopen. Hiertoe is een externe functionaris gegevensbescherming aangetrokken, die tevens leiding gegeven heeft aan de Stuurgroep AVG van Elan. Alle documenten zijn op orde (incl. instemming GMR) en beschikbaar binnen de gehele organisatie. Daarnaast zijn wij van mening dat de belangrijkste factor het gedrag van alle betrokkenen betreft. Naast de wettelijke verplichtingen in deze zetten wij sterk in op kennis (scholing) en bewustwording naast "handhaving" (interne controles).

5. Klachtafhandeling

In 2018 is een aanzet gemaakt om de klachtenprocedure te actualiseren naar (herziene) wet- en regelgeving. Elke school kent een (interne) vertrouwenspersoon; de functionaris wordt vermeld in de Schoolgids. Daarnaast kent Stichting Elan een externe vertrouwenspersoon, wiens bijdrage vooral bestaat uit het aanhoren van de klacht en indien van toepassing doorverwijzen naar b.v. de Landelijke Klachtencommissie. Er zijn tijdens het verslagjaar 2018 geen klachten ingediend.

6. Continuïteitsparagraaf

6.1. Omstandigheden:

In 2019 en volgende jaren moeten wij rekening houden met een aantal ontwikkelingen en investeringen:

5.1.2. (Passend) Onderwijs

De impuls ten behoeve van de verdere verbetering van de kwaliteit van het onderwijs in onze scholen brengt extra investeringen met zich mee. Hierbij moet o.a. gedacht worden aan extra personele inzet en ondersteuning (inhuur van derden/professionalisering).

In het kader van de ontwikkeling Passend Onderwijs wordt het steeds belangrijker om de expertise van de Elan-scholen verder te ontwikkelen en te expliciteren. In ons onderwijsaanbod willen wij zo goed mogelijk aansluiten op de vragen van het regulier (basis)onderwijs. Naast het (interne) kwaliteitsontwikkelingstraject, richten wij ons sterk op een (externe) profilering en positionering van Stichting Elan.

Stichting Elan neemt een belangrijke plaats in bij het realiseren van een dekkend netwerk van voorzieningen binnen de regio. Dit heeft geresulteerd in de realisatie van het onderwijsaanbod in Breeduit Bussum (SO en VSO) en de overname van Mullock Houwer 't



Gooi (Elan College Huizen). Stichting Elan staat open voor nieuwe ontwikkelingen en vragen vanuit de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs.

De voorziening Elan & Co zal naar verwachting in oktober 2019 van start kunnen gaan (zie de pagina's 13 en 14 voor een uitgebreidere toelichting op deze voorziening).

5.1.3. Financiën

B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De planning- en control cyclus bestaat het uit jaarlijks opstellen van een exploitatiebegroting en een investeringsbegroting. Daarin komt tot uiting welke plannen er voor het komende (kalender)jaar gemaakt zijn. De begroting is taakstellend; de locatiedirecteuren zijn verantwoordelijk voor de schoolspecifieke posten en de daarmee samenhangende budgetten. Vier keer per jaar worden er tussentijdse financiële cijfers opgesteld door het administratiekantoor. Deze bestaan uit een overzicht van de baten en lasten van de gecumuleerde periode en worden in hetzelfde overzicht vergeleken met de periode begroting. Verschillen worden geanalyseerd en waar nodig kan dit aanleiding geven tot interventies. In de voortgangsgesprekken met de locatiedirecteuren is de uitputting van de begroting (aan de hand van het Budget vergelijkend Overzicht/ BvO) onderwerp van gesprek.

In de financiële administratie is sprake van een scheiding in het invoeren van facturen en het fiatteren ervan. Voor wat betreft de personele administratie is er spraken van een beperkte bevoegdheid t.a.v. het invoeren van mutaties t.a.v. (nieuw) personeelsleden. De locatiedirecteuren zijn alleen bevoegd tot het invoeren van kortdurende (< 14 dagen) ziektevervangingsmutaties. Bij langdurige vervanging is er overleg met het Bestuursbureau. Alle mutaties m.b.t. langdurige ziektevervangings, vervangingen in het kader van verloven (zwangerschaps-, bevallings- en ouderschapsverlof, buitengewoon verlof etc.) alsmede alle benoemingen en ontslagen lopen via het Bestuursbureau.

De in voorjaar 2018 gereed gekomen Meerjarenbegroting 2018-2021 en eind 2018 geactualiseerde versie 2019-2022, is opgesteld op basis van nieuwe inzichten en een andere indeling (specificatie naar de "bedrijfsonderdelen"/ kostenplaatsen).

In 2009 heeft de Commissie Don een rapport uitgebracht m.b.t. vermogensbeheer en risicomanagement. Hierbij is de term "kapitalisatiefactor" m.b.t. de vermogenspositie geïntroduceerd en zijn "signaleringsgrenzen" geformuleerd. Besturen waarbij er sprake is van een (forse) overschrijding in combinatie met achterblijvende onderwijsprestaties worden nader onderzocht en dienen zich te verantwoorden over eventueel achterblijvende investeringen in relatie tot de achterblijvende prestaties. Stichting Elan zit weliswaar boven de aangegeven signaleringsgrenzen, maar investeert daarnaast dermate substantieel in (de verbetering van) het primaire proces en het dekkend netwerk van onderwijsvoorzieningen dat er geen sprake is van ondoelmatig gebruik van onderwijsmiddelen. Tevens is het gezien op de risico's die samenhangen met de ontwikkelingen van Passend Onderwijs i.c.m. autonome krimp wenselijk een gezonde vermogenspositie in stand te houden.

B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico's in de baten

c. T-1 bekostiging



De teldatum 1 oktober is bepalend voor de materiële bekostiging in het erop volgende kalenderjaar en de personele bekostiging in het erop volgende schooljaar. Bij krimp van het aantal leerlingen ontstaat er dus in beginsel, tijdelijk, ruimte in de bekostiging. Deze kan echter niet altijd 'verzilverd' worden, omdat er niet altijd 'ontslagruimte' is. Omgekeerd kan, bij groei van het aantal leerlingen, voorfinanciering aan de orde zijn.

d. Zekere versus onzekere baten

Omdat vrijwel alle baten voor 2018 gebaseerd zijn op de teldatum 1 oktober 2017 of 1 februari 2018 kan met zekerheid gesteld worden dat de baten 2018 ontvangen zullen worden. De baten voor de periode daarna zijn gebaseerd op aannames van de ontwikkeling van de Rijksbijdragen en de ontwikkeling van het leerlingenaantal. De Meerjarenbegroting 2018-2022 draagt in hoge mate bij aan het in kaart brengen van de onzekere factoren en daarmee samenhangende risico's. De MJB 2018-2022 is voor het CVB een instrument om voortdurend in te spelen op ontwikkelingen en waar nodig interventies te plegen.

e. Structurele versus incidentele baten

De baten zijn voor ongeveer 85% structureel van aard, er kan bij deze structurele baten wel sprake zijn van eventuele stijging of daling, deze hangt samen met toe- of afname van het aantal leerlingen, dan wel indexering van de bekostiging. Ongeveer 15% van de baten is, in meerjarig perspectief gezien, minder structureel van aard.

Risico's in de lasten

f. Loonkosten

De loonkosten zijn gebaseerd op een loonkostenbegroting van het nieuwe administratiekantoor Adequatum (ingangsdatum contract 1 januari 2018). De Stichting dient bij inkrimping van de formatie de regels van het UWV en het Participatiefonds in acht te nemen. In de praktijk betekent dit dat er tijd overbrugd moet worden tussen het moment dat duidelijk is dat inkomsten dalen en het moment dat de inkrimping van het personeelsbestand geëffectueerd kan worden. Stijging van de baten in de categorie SO en daling van de baten in de categorie SBO (of omgekeerd) kan ook leiden tot personele fricties, omdat niet alle personeelsleden zonder meer in beide onderwijstypen inzetbaar zijn. In de begroting is gedeeltelijk rekening gehouden met eventuele transitievergoedingen die betaald zouden moeten worden. Dit omdat er momenteel een wetsvoorstel is om deze kosten vanuit een collectiefonds te bekostigen.

g. Overige lasten

De materiële lasten kennen geen substantiële risico's. Weliswaar geldt voor de nieuwe locaties / activiteiten dat ervaringscijfers ontbreken, maar deze kosten zijn relatief beperkt qua omvang.

h. Overige risico's

Potentiële risico's in de bedrijfsvoering worden door middel van beheersmaatregelen ondervangen. De Planning & Control cyclus voorziet in periodieke financiële rapportages op basis van softcloses. Tevens zullen op deze momenten beleidsrijke eindejaarsprognoses worden opgesteld.

De risico's die samenhangen met de inzet vanuit Elan in de expertisepool van het SWV PO Unita zijn aanzienlijk. De inzet betreft ± 20 FTE onderverdeeld naar diverse functiecategorieën. Om een goede balans te vinden tussen enerzijds het leveren (en op peil houden) van de juiste deskundigheid en anderzijds het beheersen van het risico dat



met deze personele inzet samenhangt, zijn bindende en lange termijn afspraken noodzakelijk.

Met het SWV PO Unita is overeengekomen dat jaarlijks vóór 1 april de omvang van het contractafname voor het daaropvolgende schooljaar wordt vastgesteld. Contractueel is vastgelegd dat het volume nooit meer dan 25% naar beneden kan worden bijgesteld.

Het behoud van werkgelegenheid en het op peil houden van de daarmee samenhangende expertise, blijft een voortdurend aandachtspunt. Het versterken van onze positie in het samenwerkingsverband en het ontwikkelen van nieuwe activiteiten (zie "ontwikkelingen") komen deels voort uit het gesignaleerde risico t.a.v. werkgelegenheid als gevolg van teruglopend leerlingenaantal.

5.1.4. Huisvesting

Aangezien vrijwel alle verbouwingen zijn afgerond, gaan de scholen weer terug naar het "oude" regime van inventarisatie d.m.v. een Meerjaren onderhoudsplanning en een jaarlijkse actualisatie. De Indonschool is in het IHP Gooise Meren opgenomen voor een grote renovatie in 2019/2020; permanente huisvesting m.b.t. de locatie Breeduit is nog onduidelijk.

De Meerjaren Onderhoudsplanning voor de overige gebouwen wordt in deze periode uitgewerkt naar keuzes, prioriteiten en jaarschijven. Dit betekent dat er t.a.v. het overzicht nog verschuivingen kunnen plaatsvinden.

De Voorziening Onderhoud wordt hiermee d.m.v. dotaties in overeenstemming gebracht.

Toekomstige ontwikkelingen (2019 e.v.)

1. Wet werk en zekerheid (Wwz)

De gevolgen van de Wet Werk en Zekerheid zijn voor de Stichting Elan ingrijpend, m.n. met betrekking tot de ketenbepaling waarbij het flexibel gebruik maken van invallers/ vervangers nog maar zeer beperkt mogelijk zal zijn. Daarnaast hebben wij te maken met het recht op transitievergoeding.

2. Samenwerking Leger des Heils en Stichting Elan

De samenwerking met het Leger des Heils heeft vorm gekregen in:

1. Onderwijszorgarrangement de Steentjes (Mozaïek);
2. Zorgonderwijsarrangement in De Wijngaard en
3. Vanaf 1 januari 2018 is "de Zonnesteen", een groep Specialistische Daghulp, gevestigd in de Klimopschool.

In de facturatie betreft dit alleen De Wijngaard en de Klimopschool.

3. Zorg in school

Zoals reeds eerder besproken bestaat de behoefte binnen onze scholen aan begeleiding en ondersteuning (zorg) in de onderwijssetting. De scholen zijn hierbij afhankelijk van de door de gemeenten (Regio) gecontracteerde aanbieders, hetgeen met zich meebrengt dat er onvoldoende continuïteit in de begeleiding geboden wordt en de regie bij de ouders/ aanbieder ligt. Elan werkt op één school al met één zorgaanbieder daar waar het de begeleiding/ ondersteuning van leerlingen tijdens schooltijd betreft. Voor de andere (V)SO-scholen is het



streven om eveneens met één (bij de doelgroep passende) zorgaanbieder te gaan samenwerken.

Elan & Co: Voorziening "zeer intensief arrangement".

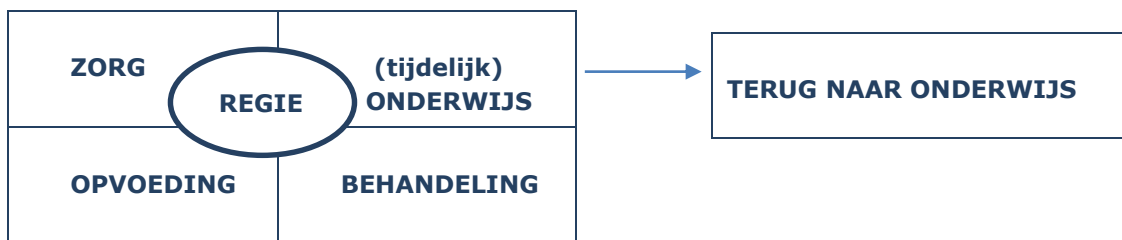
De regio Gooi en Vechtstreek kampt met een omvangrijk probleem m.b.t. leerlingen in de leerplichtige leeftijd die niet of 'scheef' op school zitten. In totaal (PO en VO) betreft het een zestigtal leerlingen.

Het zijn leerlingen waarbij er sprake is van ernstige problematiek en een multidisciplinaire aanpak noodzakelijk is. Deze leerlingen verblijven nu in een zorgsetting, zitten thuis in afwachting van behandeling of worden op hun school opgevangen door bv. de directeur omdat opvang in de eigen klas niet meer mogelijk is.

De problematiek vraagt om een handelingsgerichte, geïntegreerde aanpak op één locatie vanuit vier 'domeinen'.

- 1) Onderwijs (tijdelijk)
- 2) Zorg
- 3) Behandeling
- 4) Opvoedondersteuning

Het doel is zo snel als mogelijk verantwoord instroom dan wel terugkeer naar **onderwijs** (school). In onze visie betekent dit dat leerlingen recht hebben op onderwijs en ook recht hebben op een school. Een gemeenschap waar je naast de basale vaardigheden zoveel meer leert ter voorbereiding op een plek in de maatschappij.



Zorg: Voor leerlingen die opgevangen worden binnen de zorg zien we dat er weinig tot geen inspanningen worden verricht om de leerling te laten terugkeren naar onderwijs.

Behandeling: Behandeling vindt veelal buiten de onderwijssetting plaats (Bascule, Fornhese) en leerlingen moeten juist binnen de onderwijssetting bepaalde vaardigheden laten zien en aangeleerd krijgen.

Opvoeding: Een groep leerlingen krijgen in hun opvoeding met wat zij nodig hebben en zijn daardoor niet succesvol in het onderwijs en schoolsucces heeft er een nauwe relatie met onderwijsondersteunend gedrag van ouders.

Daarom naar een geïntegreerde aanpak binnen één locatie waar (tijdelijk) onderwijs, zorg, behandeling, en opvoedondersteuning bij elkaar zitten en gemeenschappelijk toewerken naar succesvol terugkeer in het onderwijs. Stichting Elan heeft het initiatief genomen om een dergelijke voorziening voor te bereiden gericht op een start per oktober 2019 of zoveel eerder als mogelijk is.

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum en analyse van het resultaat

De begroting van 2018 liet een negatief resultaat zien van € 20.636. Het daadwerkelijke resultaat van 2018 bedraagt € 361.102 negatief. Een verschil van € 340.466. Onderstaand treft u een vergelijking aan tussen werkelijk 2018, werkelijk 2017 en begroting 2018 en een nadere toelichting op de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2018, versus realisatie 2017 en realisatie 2018 versus begroting 2018.

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil	Realisatie 2017	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	11.848.019	10.716.317	1.131.702	8.788.049	3.059.970
Overige baten	2.059.747	1.844.977	214.770	2.776.288	-716.541
Totaal baten	13.907.766	12.561.294	1.346.472	11.564.337	2.343.429
Lasten					
Personele lasten	12.233.597	10.992.307	1.241.290	10.181.062	2.052.535
Afschrijvingslasten	348.773	332.843	15.930	306.468	42.305
Huisvestingslasten	718.497	636.565	81.932	762.398	-43.901
Overige instellingslasten	968.234	618.215	350.019	816.653	151.581
Totaal lasten	14.269.101	12.579.930	1.689.171	12.066.581	2.202.520
Saldo baten en lasten	-361.335	-18.636	-342.699	-502.244	140.909
Financiële baten en lasten	233	-2.000	2.233	7.637	-7.404
Resultaat	-361.102	-20.636	-340.466	-494.607	133.505

Specificatie belangrijkste verschillen:

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 verbeterd met € 133.505. De belangrijkste verschillen zijn:

Toename rijksbijdragen	€ 3.059.970	
Afname afschrijvingslasten/huisvestingslasten	€ 1.596	
		€ 3.061.566
Afname overige baten	€ 716.541	
Toename personele lasten	€ 2.052.535	
Afname financiële baten	€ 7.404	
Toename overige instellingslasten	€ 151.581	
		€ 2.928.061
		<u>€ 133.505</u>

De belangrijkste verschillen in het gerealiseerde resultaat 2018 ten opzichte van het begrote resultaat 2018 zijn:

Meer rijksbijdragen, dan begroot	€ 1.131.702
Meer overige baten, dan begroot	€ 214.770
Financiële lasten, minder dan begroot	€ 2.233
	€ 1.348.705
Meer personeelslasten, dan begroot	€ 1.241.290
Meer afschrijvingslasten, dan begroot	€ 15.930
Meer huisvestingslasten, dan begroot	€ 81.932
Meer overige instellingslasten, dan begroot	€ 350.019
	€ 1.689.171
	<u>€ 340.466-</u>

Treasuryverslag

De stichting hanteert een door het bestuur vastgestelde treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders het financierings- en beleggingsbeleid is ingericht. Het uitgangspunt blijft dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De middelen zijn aanwezig bij de ABN-AMRObank. Van beleggen in renteswaps, derivaten en/of leningen is geen sprake.

Kengetallen

Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaand de kengetallen:

	Kalenderjaar		Streefwaarde
	2018	2017	
Solvabiliteit 1	59,24%	68,22%	> 50%
Solvabiliteit 2	77,12%	79,96%	> 50%
Liquiditeit	2,93	3,45	> 1,5
Rentabiliteit	-2,60%	-4,28%	> 3%
Weerstandsvermogen	14,52%	26,56%	10-15%

Solvabiliteit:

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw.

De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Liquiditeit:

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Rentabiliteit:

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief nettoresultaat in relatie tot de totale baten.

Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Kengetallen:

A1. Kengetallen	Actueel	Verwachting		
	2018	2019	2020	2021
Personele bezetting in FTE				
- Management/directie	8,4000	8,4000	8,4000	8,4000
- Onderwijzend personeel	102,6523	98,9987	102,9987	102,9987
- Overige medewerkers	68,1795	67,3594	67,3594	67,3594
Totaal	179,2318	174,7581	178,7581	178,7581
Leerlingenaantallen				
	2017	2018	2019	2020
SO	100	117	124	124
VSO	233	276	280	280
SBO	557	567	553	553

Toelichting op de personele bezetting:

De actuele situatie is gebaseerd op de personele bezetting per 31 december 2018. Dit is inclusief vervangingen. In vergelijking tot de begroting kan dit enig verschil maken, omdat geen rekening gehouden is met eventuele vervangingen en als gevolg daarvan ook hogere inkomsten (vanuit UWV).

Toelichting op de leerlingaantallen:

Bovenstaande weergave is het leerlingaantal van 1 oktober van elk jaar. Hiermee is duidelijk zichtbaar dat de omvang van de subsidies als gevolg van stijging van het leerlingaantal in het (voortgezet) speciaal onderwijs ook in 2019 en volgende jaren nog toenemen. Vanaf de telling 1 oktober 2019 wordt stabilisatie van het aantal leerlingen verwacht.

A2. Meerjarenbegroting - Balans	Actueel	Verwachting		
	2018	2019	2020	2021
ACTIVA				
Vaste activa				
- Materiële vaste activa	2.081.092	1.994.391	1.994.391	1.994.391
- Financiële vaste activa	92.000	92.000	-	-
Totale vaste activa	2.173.092	2.086.391	1.994.391	1.994.391
Vlottende activa	4.399.392	4.896.436	5.465.308	5.741.160
TOTALE ACTIVA	6.572.484	6.982.827	7.459.699	7.735.551

PASSIVA				
Eigen vermogen				
- Algemene reserve	2.837.638	3.266.773	3.843.645	4.219.497
- Bestemmingsreserve publiek	810.911	810.911	810.911	810.911
- Bestemmingsreserve privaat	245.156	245.156	245.156	245.156
Totale eigen vermogen	3.893.705	4.322.840	4.899.712	5.275.564
Voorzieningen	1.174.844	1.156.052	1.056.052	956.052
Kortlopende schulden	1.503.935	1.503.935	1.503.935	1.503.935
TOTALE PASSIVA	6.572.484	6.982.827	7.459.699	7.735.551

Toelichting op de balans:

Materiele vaste activa:

In 2019 is rekening gehouden met de begrote investeringen en afschrijvingen. Voor 2020 en 2021 is de basis dat de afschrijvingslasten gelijk zijn aan de voorgenomen investeringen.

Financiële vaste activa:

De verwachting is dat deze in 2020 wordt afgewikkeld.

Vlottende activa:

Op grond van de begrote resultaten wordt toename verwacht in de omvang van de vlottende activa.

Eigen vermogen:

Op grond van de resultaten voor de komende jaren wordt toename verwacht van het eigen vermogen.

Voorzieningen:

De omvang van de totale voorzieningen wordt met name beïnvloed door de mutaties binnen de voorziening onderhoud. Naast de voorziening onderhoud is ultimo 2018 een voorziening wachtgeld gevormd. Voor de voorziening wordt afname verwacht in 2019 voor de verplichting binnen 1 jaar en voor de volgende jaren een verplichting van € 100.000 (als inschatting). In 2019 zal een eventuele verplichting duidelijker worden.

Kortlopende schulden:

Er worden geen grote schommelingen verwacht in de kortlopende schulden. Handhaving omvang schuld zoals deze is ultimo 2018.

Staat van baten en lasten	Actueel	Begroting		
	2018	2019	2020	2021
Baten	-	-	-	-
- Rijksbijdragen	11.848.019	13.561.078	14.048.065	13.847.045
- Overige overheidsbijdragen	93.717	46.950	46.950	46.950
- Overige baten	1.966.030	2.128.500	2.114.500	2.114.500
Totale baten	13.907.766	15.736.528	16.209.515	16.008.495
Lasten	-	-	-	-
- Personeelslasten	12.233.597	13.485.035	13.695.035	13.695.035
- Afschrijvingen	348.773	360.014	360.014	360.014
- Huisvestingslasten	718.497	638.978	756.228	756.228
- Overige lasten	968.234	821.366	821.366	821.366
Totale lasten	14.269.101	15.305.393	15.632.643	15.632.643
Saldo baten en lasten	-361.335	431.135	576.872	375.852
Financiële baten en lasten	233	-2.000	-	-
Resultaat	-361.102	429.135	576.872	375.852

Toelichting op de exploitatie:

BATEN:

Op grond van de leerlingaantallen is duidelijk dat de subsidies in de jaren 2019 en 2020 nog zullen toenemen. Bij stabilisatie van het aantal leerlingen zullen de inkomsten zich gaan stabiliseren rond de 16 miljoen. Dit is daarnaast natuurlijk wel afhankelijk van de afspraken die ook gemaakt worden met de samenwerkingsverbanden (in dit geval met name Unita).

LASTEN:

In 2019 is duidelijk dat de personele bezetting zorgt voor toename van de loonkosten ten opzichte van 2018. De gemiddelde bezetting was in 2018 nog aanzienlijk lager. Op grond van stabilisatie van leerlingaantal, stabiliseert ook de personele bezetting.

De toename van de huisvestingslasten zit hem met name in de omvang van de kosten voor onderhoud.

Voor de afschrijvingen en de overige lasten wordt uitgegaan van stabilisatie van de uitgaven bij gelijkblijvend aantal leerlingen.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

Voor deze rapportage wordt verwezen naar hoofdstuk 5.1.3. van het algemene deel van het bestuursverslag.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.

In hoofdstuk 5.1.3. zijn de risico's in de baten en de lasten benoemd en uitvoerig beschreven.

Verslag Raad van Toezicht van Stichting Elan 2018.

Governance

De Raad van Toezicht van Stichting Elan functioneert als zodanig per 1 augustus 2018.

Tot die datum hanteerde Stichting Elan een one tier-bestuursvorm bestaande uit een bestuur met een uitvoerend deel en een toezichthoudend deel.

Eind 2017 heeft het bestuur het besluit genomen om per 1 augustus 2018 de bestuursstructuur te wijzigen naar een two tier-model met een College van Bestuur en een Raad van Toezicht.

De overwegingen die daartoe hebben geleid waren:

- in feite was er al sprake van een werkwijze die thuishoort in het Raad van Toezicht-model, met dien verstande dat er wel sprake was van een gedeelde aansprakelijkheid van uitvoerende en toezichthoudende bestuurders binnen één bestuur;
- een College van Bestuur beschikt in een two tiermodel over meer slagkracht, flexibiliteit en snelheid in de besluitvorming;
- de Raad van Toezicht kan zich concentreren op zijn toezichtrol, werkgeversrol, klankbordfunctie en monitorrol;
- het model past beter bij de visie op het besturen anno 2018 waar voluit aandacht moet zijn voor intern en onafhankelijk toezicht en scheiding bestuur en toezicht met duidelijke vastlegging van de bevoegdheden en de aansprakelijkheid.

De uitwerking van het besluit is in 2018 ter hand genomen en heeft geleid tot de nieuwe structuur per 1 augustus 2018.

In het one tiermodel van Stichting Elan bestond het bestuur uit twee uitvoerende bestuursleden, functionerend als Dagelijks Bestuur/algemeen directeuren, en vijf toezichthoudende leden.

Per 1 augustus 2018 is er een College van Bestuur gevormd, bestaande uit de twee leden van het zittende Dagelijks Bestuur, mevrouw Ada Fischer en de heer Rob van Elswijk en een Raad van Toezicht bestaande uit 4 leden de heren Cor Hulshof, Bram Kolk, Patrick van den Brink en Dick Vermaire, voorzitter. Mevrouw Margéke Hoogenkamp heeft haar functie als toezichthoudend bestuurslid per 1 augustus 2018 beëindigd na haar jarenlange zeer gewaardeerde bijdrage aan het bestuur van Stichting Elan en rechtsvoorganger Stichting voor Christelijk Speciaal Onderwijs in Het Gooi en omstreken.

Het bestuur van Stichting Elan heeft zich voor de structuurwijziging extern laten adviseren. Dit betrof niet alleen het juridische gedeelte maar ook de herijking van de profielenmix van de Raad van Toezicht en het vaststellen van een nieuw toezichtkader. In de profielenmatrix die in 2018 is vastgesteld staat geschreven dat er in de Raad van Toezicht in ieder geval deskundigheid aanwezig moet zijn op het gebied van:

- onderwijs
- financiën, huisvesting, auditing
- ICT

en achtergrondkennis van lokale politiek en de regio.

De Raad van Toezicht is van mening dat deze deskundigheid en achtergrondkennis vertegenwoordigd zijn binnen de huidige Raad van Toezicht en heeft besloten het aantal Raad van Toezichtleden op vier te bepalen.

Voor de nieuwe structuur diende een aantal juridische zaken te worden geregeld c.q. te worden vastgesteld:

- nieuwe statuten
- bestuur- en toezichtreglement

- reglement directeuren en directieberaad
- formeel voorleggen van de adviesvraag voor wijziging organisatiestructuur aan de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad heeft een positief advies afgegeven. De statutenwijziging vond op 17 juli 2018 plaats, zodat de nieuwe structuur per 1 augustus 2018 formeel van kracht is.

Bestuur en toezichthouders van Stichting Elan volgen de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

Financiën

Eind 2017 is de begroting voor 2018 door het bestuur vastgesteld.

De toezichthouders hebben in 2018 een tweetal tussentijdse rapportages ontvangen en de jaarrekening 2017. De toezichthouders hebben geconstateerd dat er sprake is van een degelijk en ambitieus beleid en dat de risico's, die er altijd zijn, onderkend en geadresseerd worden. De begroting voor 2019 is eind 2018 besproken en door de Raad van Toezicht goedgekeurd.

Strategie

Besproken is het Strategisch beleidsplan 2018-2022 en de Meerjarenbegroting 2018-2022.

Het Strategisch beleidsplan 2018-2022 vormt de beschrijving van de horizonvisie van het College van Bestuur. Het plan wordt jaarlijks nader uitgewerkt in concrete jaarplannen.

De Raad van Toezicht steunt de ambitie van het College van Bestuur om met de zorgverleners in de regio te komen tot een plan van aanpak met betrekking tot de thuiszittersproblematiek. Het plan is gerijpt in het verslagjaar 2017 en is verder uitgewerkt in 2018. De ambitie is om in 2019 tot implementatie te komen. Naast het Strategisch beleidsplan is ook de Meerjarenbegroting 2018-2022 besproken en goedgekeurd.

Onderwijs

De toezichthouders ontvangen tweemaal per jaar een rapportage over de onderwijsopbrengsten.

Deze opbrengsten worden geanalyseerd op de beïnvloedbare onderwijskenmerken als leerstofaanbod, leertijd, didactisch handelen, pedagogisch handelen, schoolklimaat en klassenmanagement. De cyclus "data, duiden, doelen en doen" wordt hierbij gehanteerd.

De rapportages geven een positief beeld van het onderwijs op onze scholen. Waar uit de rapportages verbeterpunten blijken worden deze door het College van Bestuur opgepakt en met de scholen besproken.

De inspectie heeft in 2018 een beleidswijziging doorgevoerd om niet alleen de scholen te bezoeken maar zich ook te richten op de kwaliteit van het bestuur. Daartoe is in 2018 het bestuur van onze stichting bezocht. Zowel de kwaliteit van het onderwijs als de financiën heeft de Inspectie als "op orde" gewaardeerd. Er is door de inspectie een aantal verbeterpunten voor de scholen genoemd die het College van Bestuur heeft opgepakt en die zijn toegelicht aan de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht is ook bevraagd door de inspectie. Op de vraag of de Raad van mening is dat het College van Bestuur in control is is een positief antwoord gegeven. De inspectie schrijft dat zij voldoende vertrouwen heeft in de manier waarop Stichting Elan de scholen bestuurt. De kwaliteit van het bestuur wordt in principe over vier jaar weer onderzocht.

Personeel

Bij de bespreking van het bestuursformatieplan werden de zorgen van het College van Bestuur over het aantrekken van nieuw personeel besproken. De Raad van Toezicht deelt die zorgen en steunt het College van Bestuur in het streven om Stichting Elan als een aantrekkelijke werkgever over het voetlicht te brengen.

De Raad heeft kennis genomen van de opleidings- en promotiemogelijkheden die het College van Bestuur aan de medewerkers biedt.

Identiteit

Dit onderwerp is in het kader van de structuurwijziging besproken. De dubbele grondslag is onze historisch gegroeide basis en blijft gehandhaafd. De identiteit van een school is echter breder dan alleen de levensbeschouwelijke. Het College van Bestuur en de Raad van Toezicht vinden het belangrijk dat onze leerlingen niet alleen kennis maken met de verschillende levensbeschouwelijke richtingen, maar dat de beleving ervan voldoende aandacht krijgt. Het is de rode draad door alle scholen heen. De uitwerking vindt per school plaats.

Vergaderingen

Het Algemeen Bestuur (tot 1 augustus 2018) en het College van Bestuur en de Raad van Toezicht (vanaf 1 augustus 2018) hebben in 2018 zeven formele vergaderingen gehouden. De agenda's van deze vergaderingen werden voorbereid door de voorzitter van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur. De Raad van Toezicht was verder aanwezig bij een tweetal schoolbezoeken, de jaarlijkse studiedag en daarnaast bij een aantal informele gelegenheden.

Er is tweemaal vergaderd met de **Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad**. De Raad van Toezicht, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en het College van Bestuur hebben in mei 2018 onder leiding van een externe deskundige de nieuwe structuur besproken ten aanzien van de bevoegdheden, verantwoordelijkheden en de rollen van elk orgaan. In oktober 2018 hebben de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en de Raad van Toezicht, ook weer onder leiding van een externe deskundige, de rolverdeling tussen College van Bestuur, Raad van Toezicht en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad besproken en toegelicht gekregen.

Remuneratie

1. College van Bestuur

De Bestuurders CAO is van toepassing.

De Raad van Toezicht heeft besloten tot inschaling van het College van Bestuur in schaal B5 van de CAO Bestuurders PO. De rechtvaardiging hiervan is gelegen in de toegenomen zwaarte van de functie. De Raad van Toezicht waardeert de inzet waarmee het College van Bestuur zijn functie uitoefent en de ambities die hij heeft getoond. Bij de start van de functie was er sprake van 5 scholen met 669 leerlingen. Inmiddels is dat in 2018 gegroeid naar ruim 900 leerlingen en zijn er twee nieuwe scholen bijgekomen.

Het College van Bestuur is ook verantwoordelijk voor het expertisecentrum dat via het Passend Onderwijs ondersteuningsdiensten levert aan het reguliere basisonderwijs. Ook die tak wordt gewaardeerd en is succesvol.

Verder vindt de Raad van Toezicht de honorering een stimulans voor de ambities van het College van Bestuur op het terrein van de thuiszittersproblematiek en de multidisciplinaire aanpak daarvan. De honorering blijft ruim binnen de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT2) en de nadere classificatie zoals deze is bepaald.

2. Raad van Toezicht

De overwegingen die hebben geleid tot de vastgestelde vergoeding betreffen met name de toegenomen zwaarte van de functie van toezichthouder en de daarbij behorende verantwoordelijkheden. De voorgestelde vergoeding is gebaseerd op de Handreiking honorering toezichthouders 2017 van VTOI-NVTK. De hoogte van de vergoeding bevindt zich ruim binnen de kaders van de WNT2.

Rooster van aftreden Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in 2018 bij de start van de nieuwe structuur een rooster van aftreden vastgesteld. Ter waarborging van de continuïteit is afgesproken dat elk jaar slechts één lid zal aftreden die al dan niet herbenoembaar is. Voor een eventuele herbenoeming is een protocol tweede termijn vastgesteld.

Zelfevaluatie

Jaarlijks evalueert de Raad van Toezicht zijn eigen rol. De evaluatie vond plaats in juni 2018, dus nog in de rol van toezichthoudende medebestuurder. De conclusie was dat de toekomstige Raad in de rollen van toezichthouder, werkgever en klankbord met name aan dat laatste meer aandacht wil besteden.

Keuze accountant

De Raad van Toezicht heeft in 2018, na ontvangen offertes, voor het opstellen van de jaarrekening 2018 van Stichting Elan de opdracht gegeven aan bureau Horlings Onderwijs Accountants.

2019

Voor 2019 is de Raad van Toezicht verder gegaan met de uitwerking van de nieuwe structuur, met name ten aanzien van het Toezichtkader en de daaruit voortvloeiende reglementen en protocollen. Er zal een beleidsagenda vastgesteld worden, waarin alle punten die voor een goed toezicht van belang zijn aan de orde zullen komen.

De Raad van Toezicht bedankt het bestuur en de medewerkers voor hun inzet in 2018. De toekomst ziet de Raad met vertrouwen tegemoet.

JAARREKENING 2018

GRONDSLAGEN

Activiteiten:

De Stichting Elan verzorgt onderwijs aan de bij de scholen ingeschreven leerlingen.

Algemeen:

De jaarrekening is opgesteld conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs.

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

Salderen:

" Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voorzover:

- * een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- * het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen."

Gehanteerde valuta:

De in het jaarverslag opgenomen geldbedragen zijn opgenomen in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herziening van schattingen worden zoveel mogelijk opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, zijnde de verkrijgingsprijs en/of vervaardigingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Bedragen vanaf € 500 worden geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

	<u>%</u>
Gebouwen en terreinen	5
ICT	14-25
Meubilair	5-10
Inventaris en apparatuur	5
Leermiddelen	10
Vervoermiddelen	10

Voor kosten van onderhoud en herstel is een onderhoudsvoorziening gevormd voor het groot onderhoud (zie voorziening onderhoud onder de passiva). Klein onderhoud wordt direct verantwoord in de lasten.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bestuur worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Algemene reserve

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

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

Bestemmingsreserve publiek

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste de reserves komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bestuur. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Voorzieningen

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

Onderhoudsvoorziening

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bestuur is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De onderhoudsvoorziening wordt gewaardeerd op nominale waarden.

Jubileumgratificatie

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40- jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1,0%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Rijksbijdragen OCW

De ontvangsten (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoordeelde OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies onder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Geoordeelde subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties met uitzondering van het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

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

Pensioenlasten

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

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basis premies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingslasten

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.081.092		1.920.300	
Financiële vaste activa	<u>92.000</u>		<u>-</u>	
		2.173.092		1.920.300
Viottende activa				
Vorderingen	1.061.830		686.410	
Liquide middelen	<u>3.337.562</u>		<u>3.630.343</u>	
		4.399.392		4.316.753
<u>Totaal activa</u>		<u>6.572.484</u>		<u>6.237.053</u>
Passiva				
Eigen vermogen		3.893.705		4.254.807
Voorzieningen		1.174.844		732.379
Kortlopende schulden		1.503.935		1.249.867
<u>Totaal passiva</u>		<u>6.572.484</u>		<u>6.237.053</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Baten			
Rijksbijdragen	11.848.019	10.716.317	8.788.049
Overige overheidsbijdragen en - subsidies	93.717	46.950	259.713
Overige baten	1.966.030	1.798.027	2.516.575
Totaal baten	13.907.766	12.561.294	11.564.337
Lasten			
Personeelslasten	12.233.597	10.992.307	10.181.062
Afschrijvingen	348.773	332.843	306.468
Huisvestingslasten	718.497	636.565	762.398
Overige lasten	968.234	618.215	816.653
Totaal lasten	14.269.101	12.579.930	12.066.581
Saldo baten en lasten *	-361.335	-18.636	-502.244
Financiële baten en lasten	233	-2.000	7.637
Resultaat *	-361.102	-20.636	-494.607

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2018, VERGELIJKENDE CIJFERS 2017

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

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		-361.335		-502.245
Aanpassingen voor:				
- Overige mutaties eigen vermogen				
- Afschrijvingen	348.772		306.468	
- Mutaties voorzieningen	<u>442.465</u>		<u>-151.407</u>	
		791.237		155.061
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-375.420		-27.857	
- Effecten	-		-	
- Kortlopende schulden	<u>254.068</u>		<u>199.065</u>	
		-121.352		171.208
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-509.564		-612.762	
Financiële vaste activa	<u>-92.000</u>		<u>-</u>	
		-601.564		-612.762
Interest		233		7.637
Mutatie liquide middelen		<u><u>-292.781</u></u>		<u><u>-781.101</u></u>
Beginstand liquide middelen	3.630.343		4.411.444	
Mutatie liquide middelen	<u>-292.781</u>		<u>-781.101</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>3.337.562</u></u>		<u><u>3.630.343</u></u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

Activa

Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2017	Afschrij- vingen t/m 31-12-2017	Boek- waarde per 31-12-2017	Investe- ringen in 2018	Desinves- teringen in 2018	Afschrij- vingen in 2018	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2018	Afschrij- vingen t/m 31-12-2018	Boek- waarde per 31-12-2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gebouwen en terreinen	519.677	237.149	282.528	25.350	38.092	36.847	506.935	235.904	271.031
ICT	1.182.400	660.008	522.392	245.630	340.262	166.334	1.087.768	486.080	601.688
Meubilair	1.344.543	649.836	694.707	120.361	169.181	77.134	1.295.723	557.789	737.934
Overige Inventaris en apparatuur	60.179	45.541	14.638	1.588	35.276	3.551	26.491	13.816	12.675
Inventaris en apparatuur	2.587.122	1.355.385	1.231.737	367.579	544.719	247.019	2.409.982	1.057.685	1.352.297
Leermiddelen	683.294	277.259	406.035	102.720	93.043	64.558	692.971	248.774	444.197
Vervoermiddelen	-	-	-	13.915	-	348	13.915	348	13.567
Andere vaste bedrijfs- middelen	683.294	277.259	406.035	116.635	93.043	64.906	706.886	249.122	457.764
Totaal materiele vaste activa	3.790.093	1.869.793	1.920.300	509.564	675.854	348.772	3.623.803	1.542.711	2.081.092

Schoolgebouwen

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
Financiële vaste activa		
Transitievergoedingen WIA (UWV)	92.000	-
Totaal Financiële vaste activa	92.000	0
Vorderingen		
OCW	676.900	518.367
Overige overheden	16.021	7.804
Nog te ontvangen posten	270.338	86.487
Vooruitbetaalde kosten	98.571	73.752
Totaal vorderingen	1.061.830	686.410
Uitsplitsing:		
Basis bekostiging personeel	683.267	507.952
Zware ondersteuning personeel		-
Prestatiebox	-6.367	10.415
<u>OCW</u>	<u>676.900</u>	<u>518.367</u>

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	EUR	EUR
Uitsplitsing:		
Gemeente Huizen, energiekosten en dakbedekking	14.722	
Gemeente Hilversum, glasschade	1.299	
<u>Overige overheden</u>	<u>16.021</u>	<u>7.804</u>
Detachering personeel	84.550	38.400
Rente spaarrekening	1.038	303
Verhuur en medegebruik	53.277	26.793
UWV, uitkeringen	4.626	-
Samenwerkingsverbanden	126.499	20.959
Overige	348	32
<u>Nog te ontvangen posten</u>	<u>270.338</u>	<u>86.487</u>
IVIO	74.842	69.342
APS licenties Microsoft	18.967	-
Overig	4.762	4.410
<u>Vooruitbetaalde kosten</u>	<u>98.571</u>	<u>73.752</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	EUR	EUR
Liquide middelen		
Kasgelden	-	-
Tegoeden op bankrekeningen	3.337.562	3.630.343
Totaal liquide middelen	<u>3.337.562</u>	<u>3.630.343</u>

Passiva

Eigen vermogen

	Stand per 31-12-2017	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve	3.198.740	-361.102	-	2.837.638
Bestemmingsreserve (publiek)	810.911	-	-	810.911
Bestemmingsreserve (privaat)	245.156	-	-	245.156
Totaal eigen vermogen	4.254.807	-361.102	-	3.893.705

Voorzieningen

	Stand per 31-12-2017	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	Stand per 31-12-2018	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Personeelsvoorzieningen:							
Wachtgeld	-	400.000	-	-	400.000	18.792	381.208
Jubilea	161.324	38.779	21.727	-	178.376	17.411	160.965
	161.324	438.779	21.727	-	578.376	36.203	542.173
Overige voorzieningen:							
Onderhoud gebouw	571.055	82.750	57.337	-	596.468	70.092	526.376
Voorzieningen	732.379	521.529	79.064	-	1.174.844	106.295	1.068.549

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
Kortlopende schulden		
Crediteuren	212.703	175.399
OCW	21.879	22.887
Belastingen en premies sociale verzekeringen	488.405	422.032
Schulden terzake van pensioenen	187.085	116.629
Overige kortlopende schulden	50.419	351.639
Overlopende passiva	543.444	161.281
Kortlopende schulden	1.503.935	1.249.867
Uitsplitsing:		
Lerarenbeurs (studieverlof)	6.046	7.054
Zij-instromers	15.833	15.833
<u>OCW</u>	<u>21.879</u>	<u>22.887</u>
Loonheffing	431.853	386.400
Premies sociale verzekeringen	56.552	35.632
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>488.405</u>	<u>422.032</u>
	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
Uitsplitsing:		
Uit te betalen salarissen	50.419	31.222
<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>50.419</u>	<u>31.222</u>
Vakantiegeld	355.189	320.417
Gemeente, cultuursubsidie	5.381	14.606
SWV Unita, vooruitontvangen subsidie SBO groei en > 2%	36.792	-
Overige nog te betalen	146.082	146.675
<u>Overlopende passiva</u>	<u>543.444</u>	<u>481.698</u>

Binnen de kortlopende schulden is een schuld opgenomen aan de Gemeente Gooise Meren (€ 69,000). Er is nog geen overeenkomst voor medegebruikskosten van de locatie die door Stichting Elan in gebruik is. Voor 2017 is een bedrag opgenomen en voor 2018 niet. Als Elan het medegebruik wel volledig moet betalen dan is de schuld € 78.000 te laag en als Elan niet hoeft te betalen, dan is deze € 69.000 te hoog.

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Bestemming van het resultaat

	<u>Resultaat 2018</u> EUR
Algemene reserve (publiek)	-361.102
Totaal resultaat	<u><u>-361.102</u></u>

Model G Verantwoording van subsidies

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum									
Lerarenbeurs (studieverlof)	852140-1	23-8-2017	12.093	12.093	5.039	7.054	0	7.054	0	0	Ja
Lerarenbeurs (studieverlof)	928548-1	28-8-2018	6.046				6.046	0	0	6.046	NEE
Zij-instromer	746946-3	27-9-2017	20.000	20.000	4.167	15.833		10.000		5.833	NEE
Zij-instromer	888779-1	28-8-2018	20.000				20.000	10.000		10.000	
Totaal			58.139	32.093		22.887	26.046	27.054	0	21.879	

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen			
Lumpsum personeel	8.429.518	7.858.491	6.129.062
Lumpsum materiële instandhouding	1.321.268	1.317.263	1.067.596
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	683.456	581.107	520.135
Totaal Rijksbijdrage OCW	10.434.242	9.756.861	7.716.793
(Niet-)geoormerkte subsidies	175.446	138.646	160.368
Totaal overige subsidies OCW	175.446	138.646	160.368
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.238.331	820.810	910.888
Totaal Rijksbijdragen	11.848.019	10.716.317	8.788.049
<i>Uitsplitsing:</i>			
Prestatiebox	148.392	138.646	104.916
Zij-instromers	20.000		4.167
Lerarenbeurs	7.054		51.285
<u>(Niet-)geoormerkte subsidies</u>	175.446	138.646	160.368
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeentelijke bijdragen materieel	93.717	46.950	259.713
Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies	93.717	46.950	259.713
Overige baten			
Verhuur	45.777	40.000	32.493
Detachering personeel			11.167
Overige	1.920.253	1.758.027	2.472.915
Totaal Overige baten	1.966.030	1.798.027	2.516.575
Totaal baten	13.907.766	12.561.294	11.564.337

Lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	8.251.054		7.311.474
Sociale lasten	1.124.433	-	1.021.401
Premie participatiefonds	383.827		259.100
Premie Vervangingsfonds	238.320		147.842
Pensioenpremies	1.164.337		982.676
		-	
Totaal lonen en salarissen	11.161.971	10.340.726	9.722.493
Dotatie personele voorziening (wachtgeld)	400.000	-	-
Dotatie personele voorziening (jubilea)	38.779	-	-3.567
Personeel niet in loondienst	435.447	320.000	232.491
Bij- en nascholing	236.686	118.895	226.621
Verzorging personeel	30.485	14.536	39.925
Arbozorg personeel	31.032	55.000	49.676
Overige personele lasten	53.196	143.150	60.648
Totaal overige personele lasten	1.225.625	651.581	605.794
Af: Uitkeringen UWV (-/-)	-152.572	-	-95.449
Af: Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-1.427	-	-51.776
Totaal uitkeringen	-153.999	-	-147.225
Totaal Personele lasten	12.233.597	10.992.307	10.181.062
Gemiddeld aantal fte:	2018		2017
Bezetting fulltime	914		838
Bezetting parttime	1.079		1.000
FTE* 12	1.993,20		1.838,59
FTE	166,10		153,22
Afschrijvingen	348.773	332.843	306.468
Huisvestingslasten			
Huur	57.777	24.000	85.256
Verzekeringen		-	
Klein onderhoud en exploitatie	169.720	96.550	83.392
Energie en water	131.888	127.275	117.508
Schoonmaakkosten	247.595	284.770	237.212
Heffingen	23.379	21.220	23.007
Dotatie onderhoudsvoorziening	82.750	82.750	200.000
Overige huisvestingslasten	5.388	-	16.023
Totaal huisvestingslasten	718.497	636.565	762.398

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	EUR	EUR	EUR
Overige lasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheerslasten	172.669	110.000	166.823
Reis- en verblijfkosten	22.187	5.000	26.696
Telefoon- en portokosten	65.040	30.641	39.290
Kantoorartikelen	7.390	2.000	12.894
Overige administratie- en beheerslasten	-	-	2.432
Totaal administratie- en beheerslasten	267.286	147.641	248.135
Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Leermiddelen	261.170	112.764	161.860
Inventaris en apparatuur	18.538	10.418	22.537
Overige	421.240	347.392	384.121
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	700.948	470.574	568.518
Overige			
Wervingskosten	20.887	15.000	23.135
Representatie	3.548	5.000	4.586
Buitenschoolse activiteiten	23.229	24.651	19.441
Drukwerk/schoolgids			1.848
Contributies/abonnements	152.037	113.522	118.651
Medezeggenschapsraad	833	1.500	1.313
Verzekeringen	-		759
Reproductiekosten	111.927	86.165	106.759
Culturele vorming	26.726	10.477	11.465
Overige	82.053	91.077	96.164
Totaal overige	421.240	347.392	384.121
Totaal overige lasten	968.234	618.215	816.653

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

Honorarium onderzoek jaarrekening	1.632	10.000	10.418
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controledienst	-	-	-
Totaal	1.632	10.000	10.418

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting en in de consolidatie betrokken verbonden partijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).

Totaal Lasten	14.269.101	12.579.930	12.066.581
Saldo baten en lasten *	-361.335	-18.636	-502.244
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	2.229	-	7.637
Rente- en overige financiële lasten	-1.996	-2.000	-
Totaal financiële baten en lasten	233	-2.000	7.637
Netto resultaat *	-361.102	-20.636	-494.607

* (*- is negatief)

WNT-verantwoording 2018 Stichting Elan

Per 1 januari 2016 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van deze regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting Elan is op basis van de klassenindeling € 133.000 (2017 € 129.000). Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband c.q. functie.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1		
	De heer R.W.J. van Elswijk	Mevrouw A.A.B. Fischer
Functie(s)	Alg. dir. / CvB	Alg. dir. / CvB
Aanvang en einde functievulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	133.000	133.000
Bezoldiging 2018		
Beloning	110.964	110.397
Belastbare onkostenvergoedingen	331	0
Beloningen betaalbaar op termijn	17.775	17.874
Subtotaal	129.070	128.271
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	129.070	128.271
Motivering indien overschrijding:		
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Bezoldiging 2017		
Beloning	104.031	104.786
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	16.590	16.475
Totaal bezoldiging	120.621	121.261
Individueel WNT-maximum	129.000	129.000

Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudende topfunctionarissen zijn de in de tabel hieronder opgenomen:

bedragen x € 1					
<i>Aanhef</i>	De heer	Mevrouw	De heer	De heer	De heer
<i>Voorletter en tussenvoegsel</i>	D.C.	M.	A.	L.C.	P. van den
<i>Achternaam</i>	Vermaire	Hogenkamp	Kolk	Hulshof	Brink
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/7	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum[8]	19.950	13.300	13.300	13.300	13.300
Bezoldiging 2018					
Beloning	7.068	-	4.331	4.778	5.241
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Subtotaal	7.068	0	4.331	4.778	4.331
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	7.068	0	4.331	4.778	4.331
Motivering indien overschrijding:					
Gegevens 2017					
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2017					
Beloning	3.450	1.725	1.725	1.725	2.243
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	3.450	1.725	1.725	1.725	2.243
Individueel WNT-maximum 2017	19.350	12.900	12.900	12.900	12.900

VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Statutaire naam	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten
Qinas	Coöperatie Samenwerkende Schoolbesturen in het Gooi U.A.	Vereniging	Bussum	4
Unita	Samenwerkingsverband "Unita"	Vereniging	Hilversum	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Omschrijving	Periode van	t/m	Looptijd	Bedrag	
				per maand	totaal p/jaar
Ricoh, kopieer	1-5-2015	30-4-2021	72	€ 942	€ 11.306
Ricoh, kopieer	1-5-2015	30-4-2020	60	€ 264	€ 3.167
Ricoh, kopieer	1-5-2015	30-4-2021	72	€ 3.241	€ 38.894
Ricoh, kopieer	1-5-2019	30-4-2024	60	€ 386	€ 4.629
Ricoh, kopieer	1-7-2018	30-6-2019	12	€ 145	€ 1.740
E. Langens, huur	1-11-2018	31-10-2019	12	€ 1.150	€ 13.800
M. Onnes beheer, huur	1-11-2018	31-10-2019	12	€ 950	€ 11.400
Syntrans, detachering	1-9-2018	14-7-2019	11	€ 8.588	€ 94.468

Opmerkingen:

De bedragen van Ricoh zijn gebaseerd op basis van bedragen exclusief BTW en het moment van aanvang van het contract. Het maandelijkse bedrag van Syntrans is gebaseerd op de gemiddelde loonkosten over september t/m december 2018.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen uit de balans blijken verplichtingen die hier moeten worden toegelicht.

OVERIGE GEGEVENS

BIJLAGEN

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Elan
Adres: Hoflaan 10a
1217 EA Hilversum
Telefoon: 035 - 6852847
E-mailadres: info@stichtingelan.nl
Internetsite: www.stichtingelan.nl
Bestuursnummer: 42687
Contactpersoon: Mw. A.B. Fischer
E-mailadres: info@stichtingelan.nl

VASTSTELLING DOOR BESTUUR EN TOEZICHTHOUDERS

Hilversum, ... juni 2019

Mw. A.A.B. Fischer
College van Bestuur

De heer D.C. Vermaire
Voorzitter Raad van Toezicht