

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal



JAARREKENING 2018

Definitief

Vastgesteld door bestuur : 6 juni 2019
Goedgekeurd door Raad van Toezicht : 17 juni 2019



Inhoudsopgave

1	JAARREKENING	3
1.1	Grondslagen	3
1.1.1	Toegepaste stelselwijziging inzake de OCW vordering	3
1.1.2	Waardering van de activa en passiva	3
1.1.2.1	Materiële vaste activa	3
1.1.2.2	Vorderingen.....	4
1.1.2.3	Liquide middelen	4
1.1.2.4	Eigen vermogen.....	5
1.1.2.5	Voorzieningen.....	5
1.1.2.6	Pensioenvoorziening	5
1.1.2.7	Langlopende schulden.....	5
1.1.2.8	Kortlopende schulden en overlopende passiva	6
1.1.3	Staat van baten en lasten	6
1.1.3.1	Algemeen.....	6
1.1.3.2	Rijksbijdragen OCW	6
1.1.3.3	Overige overheidsbijdragen	6
1.1.3.4	Overige baten	6
1.1.3.5	Afschrijvingen op materiële vaste activa	6
1.1.3.6	Personeelsbeloningen	8
1.1.3.7	Financiële baten en lasten.....	8
1.1.4	Verbonden partijen	9
1.1.5	Toelichting op het kasstroomoverzicht.....	9
1.2	A.1 Samengevoegde jaarrekening.....	10
1.2.1	A.1.2 Samengevoegde balans (na resultaatsbestemming) per 31 december 2018.....	10
1.2.2	A.1.2 Samengevoegde staat van baten en lasten over 2018	11
1.2.3	A.1.3 Samengevoegd kasstroomoverzicht over 2018	13
1.2.4	A.1.4 Toelichting behorende tot de samengevoegde balans.....	14
1.2.4.1	1.1 Immateriële vaste activa	14
1.2.4.2	1.2 Materiële vaste activa	15
1.2.4.3	1.3 Financiële vaste activa.....	17
1.2.4.4	1.4 Voorraden.....	17

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal

1.2.4.5	1.5 Vorderingen.....	18
1.2.4.6	1.6 Effecten.....	19
1.2.4.7	1.7 Liquide middelen.....	19
1.2.4.8	2.1 Eigen vermogen.....	20
1.2.4.9	2.3 Voorzieningen.....	22
1.2.4.10	2.4 Langlopende schulden.....	23
1.2.4.11	2.5 Kortlopende schulden.....	24
1.2.5	Verantwoording rijkssubsidies.....	26
1.2.5.1	Deel 1 - Verantwoording lumpsum.....	26
1.2.5.2	Deel 2 - Verrekening uitkeringskosten.....	26
1.2.5.3	Deel 3 – Besteding van niet-geormerkte doelsubsidies.....	26
1.2.5.4	Deel 4A – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G1.....	26
1.2.5.5	Deel 4B – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G2.A.....	27
1.2.5.6	Deel 4C – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G2.B.....	27
1.2.5.7	Deel 5 – Aansluiting ontvangen rijkssubsidies op GEFIS.....	27
1.2.6	Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen.....	28
1.2.7	Overzicht verbonden partijen.....	29
1.2.8	Toelichting behorende tot de samengevoegde staat van baten en lasten.....	30
1.2.8.1	3.1 Rijksbijdragen.....	30
1.2.8.2	3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies.....	30
1.2.8.3	3.3 College-, cursus, les- en examengelden.....	30
1.2.8.4	3.4 Baten werk in opdracht van derden.....	30
1.2.8.5	3.5 Overige baten.....	31
1.2.8.6	4.1 Personele lasten.....	32
1.2.8.7	4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa.....	33
1.2.8.8	4.3 Huisvestingslasten.....	34
1.2.8.9	4.4 Overige lasten.....	35
1.2.8.10	5 Financiële baten en lasten.....	35
1.2.9	A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector.....	36
1.3	Gegevens over de rechtspersoon.....	37
1.4	Ondertekening jaarverslag.....	38
1.5	Gebeurtenissen na balansdatum.....	38
2	OVERIGE GEGEVENS.....	39
2.1	Controle verklaring.....	39



1 JAARREKENING

1.1 Grondslagen

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

1.1.1 Toegepaste stelselwijziging inzake de OCW vordering

Met betrekking tot de grondslagen voor de waardering van activa en passiva heeft de Alliantie VO in 2018 een stelselwijziging doorgevoerd inzake de eeuwigdurende vordering op het ministerie van OCW. Deze vordering is vanaf 2018 op nul gewaardeerd, wat van invloed is op de balansposten "vorderingen" en "eigen vermogen" in dat jaar. Concreet is de vordering per 1 januari 2018 gemuteerd van € 5.533.121 naar nul. Voor de gelijke omvang is per 1 januari 2018 de algemene reserve afgenomen.

Conform de regelgeving bij een stelselwijziging zijn ook de vergelijkende cijfers 2017 aangepast. Concreet zijn de rijksbijdragen, onderdeel lumpsum personeel, verlaagd met de opbouw van de OCW vordering in 2017 ad € 118.810. De OCW vordering per 1 januari 2017 had een waarde van € 5.414.311.

Wanneer de OCW vordering niet afgewaardeerd naar nul zou zijn, had het resultaat over 2018 € 193.791 hoger geweest dan dat nu in de jaarrekening is opgenomen.

De waarde van de OCW vordering ultimo 2018 is opgenomen onder de "niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

1.1.2 Waardering van de activa en passiva

De activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

1.1.2.1 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd volgens de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen.

Afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs (lineaire methode), rekening houdend met eventuele restwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf de maand volgend op de maand van aanschaf/ingebruikname.

Investerings met een waarde boven € 1.000,= worden geactiveerd.

Voor het bepalen van de afschrijvingstermijnen is uitgegaan van de volgende geschatte gebruiksduur:



		Afschrijftermijnen in jaren
1.2.1	Gebouwen en terreinen	
1.2.1.1	Verbouwingen (10 jaar)	10 jaar
1.2.1.2	Verbouwingen (3 jaar)	3 jaar
1.2.1.3	Gebouwen (25 jaar)	25 jaar
1.2.1.4	Gebouwen (30 jaar)	30 jaar
1.2.1.5	Gebouwen (40 jaar)	40 jaar
1.2.1.6	Renovatie (20 jaar)	20 jaar
1.2.2	Inventaris en apparatuur	
1.2.2.1	Gebouwinstallaties/machines/terreinininstallaties	15 jaar
1.2.2.2	Inventaris en app. Voor 01/01/1997	15 jaar
1.2.2.3	(Kantoor)inventaris en apparatuur	10 jaar
1.2.2.4	Schoolmeubilair	15 jaar
1.2.2.5	Audiovisuele middelen	5 jaar
1.2.2.6	Audiovisuele middelen - digiboorden	7 jaar
1.2.2.7	Gereedschappen en machines	10 jaar
1.2.2.8	Zonnepanelen	20 jaar
1.2.2.9	Omvormer zonnepanelen	10 jaar
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	
1.2.3.1	Transportmiddelen	8 jaar
1.2.3.2	Hard-en software	4 jaar
1.2.3.5	Boeken (4 jaar)	4 jaar
1.2.3.6	Hard-en software-tablets	3 jaar

Voor ontvangen investeringssubsidies wordt een egalisatierekening gevormd die zichtbaar in mindering wordt gebracht op de materiële vaste activa. Vrijval uit de egalisatierekening naar de exploitatie vindt plaats naar rato van de afschrijving van de activa waarvoor de egalisatierekening is gevormd. De vrijval uit de egalisatierekening wordt zichtbaar in mindering gebracht op de afschrijvingslasten.

Uitgaven voor groot onderhoud worden niet geactiveerd. De componentenmethode wordt aldus niet toegepast. De Alliantie Voortgezet Onderwijs heeft ervoor gekozen om voor groot onderhoud de systematiek van de egalisatievoorziening voor groot onderhoud te continueren.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

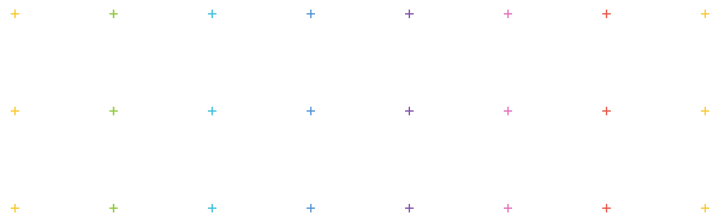
Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare 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.

1.1.2.2 Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van een (eventueel) noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. De voorziening voor oninbaarheid wordt gevormd door op basis van kennis en ervaring een schatting te maken van de omvang van de oninbaarheid van de vorderingen.

1.1.2.3 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.



1.1.2.4 Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt gevormd door de algemene reserve bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. De bestemmingsreserves zijn bedoeld voor toekomstige uitgaven c.q. kosten die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Dit omdat toekomstige middelen daartoe mogelijk tekort kunnen schieten. De bestemmingsreserves worden gevormd op basis van beleidsplannen.

1.1.2.5 Voorzieningen

Voorzieningen (met uitzondering van de egalisatievoorzieningen) worden opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- De rechtspersoon heeft een verplichting (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- Het is waarschijnlijk dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is, en;
- Een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

De volgende voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde:

- (Egalisatie)voorziening voor groot onderhoud. In het kalenderjaar 2018 heeft de Alliantie Voortgezet Onderwijs gebruik gemaakt van de overgangsregeling t.a.v. de berekening van de voorziening groot onderhoud;
- Voorziening voor spaarverlof;
- Voorziening voor gespaarde uren in het kader van het Levensfase Bewust Personeelsbeleid (LBP);

Bij de waardering van de volgende voorzieningen wordt rekening gehouden met een kanspercentage dat een medewerker zijn volledige rechten uitoefent.

- Voorziening voor WW-uitkeringen;
Bij de bepaling van de hoogte van de voorziening wordt rekening gehouden met een kanspercentage dat een medewerker zijn volledige ww-rechten uitoefent.
- Voorziening voor WGA-uitkeringen.
Bij de bepaling van de hoogte van de voorziening wordt rekening gehouden met een kanspercentage dat een medewerker zijn volledige WGA-rechten uitoefent.

De volgende voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde:

- Voorziening voor jubileum uitkeringen. Gerekend wordt met een disconteringsvoet (rekenrente) van 2,5% en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans en de gemiddelde salarisstijging.

1.1.2.6 Pensioenvoorziening

De instelling heeft een aantal pensioenregelingen, waaronder een aantal toegezegde-pensioenregelingen. Onder een toegezegde-pensioenregeling wordt verstaan een regeling waarbij aan de werknemers een pensioen wordt toegezegd, waarvan de hoogte afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren.

De instelling heeft de toegezegde-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de instelling geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort, anders dan hogere toekomstige premies.

1.1.2.7 Langlopende schulden



Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt samen met de verschuldigde rentevergoeding zodanig bepaald dat de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten wordt verwerkt.

1.1.2.8 Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (indien deze lager is dan de verkrijgings-/vervaardigingsprijs) en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk kan zijn aan de nominale waarde.

1.1.3 Staat van baten en lasten

1.1.3.1 Algemeen

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

1.1.3.2 Rijksbijdragen OCW

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De Rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

1.1.3.3 Overige overheidsbijdragen

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

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

1.1.3.4 Overige baten

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

1.1.3.5 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal



Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.



1.1.3.6 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft de toegezegde-pensioenregelingen bij bedrijfstakpensioenfondsen verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

1.1.3.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

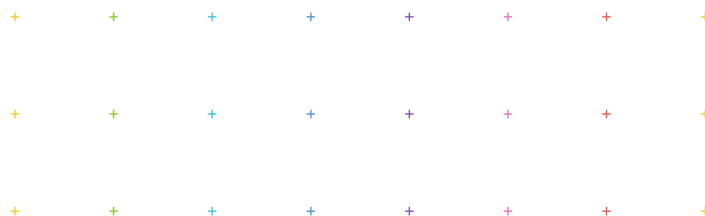


1.1.4 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden en nauwe verwante zijn verbonden partijen. Van betekenis zijnde transacties met verbonden partijen worden toegelicht, voorzover deze niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en de andere informatie dien nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

1.1.5 Toelichting op het kasstroomoverzicht

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



1.2 A.1 Samengevoegde jaarrekening

1.2.1 A.1.2 Samengevoegde balans (na resultaatsbestemming) per 31 december 2018

	Realisatie 31-12-2018	Realisatie * 31-12-2017
Activa		
Vaste Activa		
1.1 Immateriële vaste activa	-	-
1.2 Materiële vaste activa	43.132.733	44.513.714
1.3 Financiële vaste activa	-	-
	<u>43.132.733</u>	<u>44.513.714</u>
Viottende Activa		
1.4 Voorraden	-	-
1.5 Vorderingen	2.358.307	2.518.903
1.6 Effecten	-	-
1.7 Liquide middelen	34.686.957	30.760.158
	<u>37.045.264</u>	<u>33.279.061</u>
Totaal Activa	80.177.997	77.792.775

	Realisatie 31-12-2018	Realisatie * 31-12-2017
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	27.342.957	24.816.552
Minderheidsbelang derden	-	-
	<u>27.342.957</u>	<u>24.816.552</u>
2.2 Voorzieningen	14.654.778	14.454.920
2.3 Langlopende schulden	22.333.333	23.433.333
2.4 Kortlopende schulden	15.846.929	15.087.970
Totaal Passiva	80.177.997	77.792.775

* De vergelijkende cijfers 2017 zijn aangepast vanwege een stelselwijziging (afboeking OCW vordering). Zie ook paragraaf 12.1.1.



1.2.2 A.1.2 Samengevoegde staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie *
	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	96.360.735	94.187.647	2.173.088	93.445.302
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.732.765	4.623.605	109.160	4.680.904
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	-	-	-	-
3.4 Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-
3.5 Overige baten	3.172.928	2.883.363	289.564	3.252.897
Totaal baten	104.266.428	101.694.616	2.571.812	101.379.102
Lasten				
4.1 Personele lasten	79.654.629	78.877.104	777.525	78.926.848
4.2 Afschrijvingen	5.077.545	5.289.620	-212.075	5.130.623
4.3 Huisvestingslasten	6.662.491	6.410.940	251.551	6.785.074
4.4 Overige materiële lasten	9.375.901	9.610.522	-234.621	9.126.081
Totaal lasten	100.770.566	100.188.186	582.380	99.968.626
Saldo baten en lasten	3.495.862	1.506.430	1.989.432	1.410.477
HR Gerealiseerde herwaardering	-	-	-	-
Financiële baten en lasten	-971.144	-1.060.922	89.778	-1.017.247
Resultaat	2.524.718	445.508	2.079.210	393.230
6. Belastingen	-	-	-	-
7. Resultaat deelnemingen	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	2.524.718	445.508	2.079.210	393.230
8. Aandeel derden in resultaat	-	-	-	-
Netto resultaat	2.524.718	445.508	2.079.210	393.230
9. Buitengewoon resultaat	-	-	-	-
Resultaat	2.524.718	445.508	2.079.210	393.230

Personele lasten worden begroot op het prijspeil dat ten tijde van het samenstellen van de begroting van toepassing is. Dit prijspeil heeft een directe relatie met de personele bekostiging die op dat moment van toepassing is.

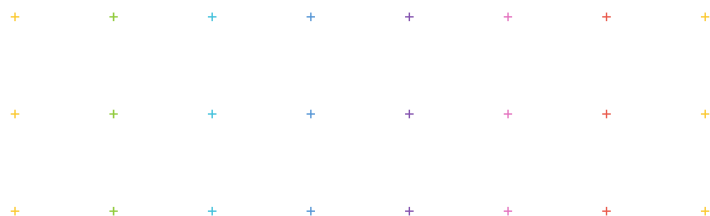
In de realisatie wordt het prijspeil van de personele lasten beïnvloed door bijvoorbeeld cao-loonaanpassingen en premiewijzigingen. Prijspeilwijzigingen in de personele lasten worden in de regel (deels) gecompenseerd in de personele bekostiging. Dit is de reden waarom zowel personele lasten als personele inkomsten in de realisatie afwijken van de begroting. Van belang is dus de *verhouding* tussen de personele inkomsten (personele lumpsum) en de personele lasten te beschouwen.



Voorstel resultaatsbestemming 2018

Er is geen statutaire regeling aangaande de resultaat bestemming. Het bestuur beslist over de resultaatbestemming. Het resultaat over 2018 ter grootte van € 2.524.718 wordt als volgt bestemd:

2.1	Eigen vermogen	Resultaat 2018
2.1.1	Algemene reserve	1.870.471
2.1.2.5	Res. Vernieuwing VMBO	(139.200)
2.1.2.6	Reserve Huisvesting	1.273.770
2.1.2.8	Reserve WW en WGA lasten	(84.212)
2.1.2.11	Reserve Samen stromen	(356.492)
2.1.2.13	Res. Solidariteitsfonds	1.208
2.1.2.17	Res. Lustrum Viering	8.000
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	703.074
2.1.3.1	Res. ouders/schoolfonds	2.840
2.1.3.2	Reserve frictiefonds personeel	(51.667)
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	(48.827)
2.1	Eigen vermogen	2.524.718



1.2.3 A.1.3 Samengevoegd kasstroomoverzicht over 2018

	2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		3.495.862		1.410.477
Aanpassing voor:				
- Rechtstreekse vermogensmutatie	1.687		-	
- Netto afschrijvingen	5.077.545		5.130.625	
- mutaties voorzieningen	199.858		1.342.279	
		<u>5.279.090</u>	<u>1.342.279</u>	
				6.472.904
Veranderingen in vlottende middelen				
- Voorraden	-		-	
- Vorderingen	160.596		-324.217	
- Effecten	-		-	
- Stelselwijziging - afwaardering OCW vordering	-		118.807	
- Kortlopende schulden	758.957		-19.231	
		<u>919.553</u>	<u>-19.231</u>	
				-224.641
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.694.505		7.658.740
Ontvangen interest	3.792		-2.162	
Betaalde interest	974.928		1.015.085	
		<u>-971.136</u>	<u>1.015.085</u>	
				-1.017.247
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		8.723.369		6.641.493
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Netto Investerings in materiële vaste activa	-3.700.889		-5.389.435	
Desinvesterings in materiële vaste activa	4.321		98.543	
Netto Investerings in immateriële vaste activa	-		-	
Desinvesterings in immateriële vaste activa	-		-	
Investerings in deelnemingen en/of samenw.verbanden	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-		-	
		<u>-3.696.568</u>	<u>-5.290.892</u>	
				-5.290.892
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-1.100.001		-1.100.001	
		<u>-1.100.001</u>	<u>-1.100.001</u>	
				-1.100.001
Mutatie liquide middelen		3.926.799		250.602
Beginstand liquide middelen	30.760.158		30.509.556	
Mutatie liquide middelen	3.926.799		250.602	
		<u>34.686.957</u>	<u>30.760.158</u>	
Eindstand liquide middelen		34.686.957		30.760.158

Uit bovenstaand kasstroomoverzicht valt af te leiden dat de Alliantie Voortgezet Onderwijs in 2018 een positieve kasstroom uit operationele activiteiten van 8.723K heeft gerealiseerd.

De kasstroom uit operationele activiteiten overtrof in 2018 de kasstroom uit investeringsactiviteiten (3.697K). Voor een toelichting op de investeringen in 2018 wordt verwezen naar de opgenomen toelichting onder de paragraaf die handelt over de materiële vaste activa (12.2.4.2).

Verder is in 2018 conform de afgesproken aflossingschema's afgelost op de langlopende leningen voor de onderwijshuisvesting (1.100K).

Per saldo leiden bovenstaande mutaties tot een stijging van de liquide middelen met 3.927K ten opzichte van de eindstand 2017.



1.2.4 A.1.4 Toelichting behorende tot de samengevoegde balans

1.2.4.1 1.1 Immateriële vaste activa

1.1	Immateriële vaste activa	Aanschafw. t/m 2017	Afschrijvingen t/m 2017	Boekwaarde 31-12-2017	Investeringen 2018	Des-invest. 2018	Afschrijvingen 2018	Aanschafw. t/m 2018	Afschrijvingen t/m 2018	Boekwaarde 31-12-2018
1.1.1	Ontwikkelingskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.2	Consessies, vergunningen en rechten van intellect	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3	Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.4	Vooruitbetalingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.5	Overige	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-	-



1.2.4.2 1.2 Materiële vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschafw. t/m 2017	Afschrijvingen t/m 2017	Boekwaarde 31-12-2017	Investerings 2018	Des-invest. 2018	Afschrijvingen 2018	Aanschafw. t/m 2018	Afschrijvingen t/m 2018	Boekwaarde 31-12-2018
1.2.1.1	Verbouwingen (10 jaar)	17.745.282	(12.643.362)	5.101.920	344.984	-	1.429.432	17.655.268	(13.637.795)	4.017.473
1.2.1.2	Verbouwingen (3 jaar)	482.958	(331.532)	151.426	-	-	69.217	463.066	(380.857)	82.209
1.2.1.3	Gebouwen (25 jaar)	16.437.422	(6.574.969)	9.862.453	-	-	657.497	16.437.422	(7.232.466)	9.204.956
1.2.1.4	Gebouwen (30 jaar)	33.276	(10.709)	22.567	-	-	1.109	33.276	(11.818)	21.458
1.2.1.5	Gebouwen (40 jaar)	31.836.568	(4.257.115)	27.579.453	-	-	805.854	31.836.568	(5.062.969)	26.773.599
1.2.1.6	Renovatie (20 jaar)	1.458.101	(213.244)	1.244.857	1.166.542	-	96.321	2.624.641	(309.566)	2.315.075
1.2.1	Gebouwen en terreinen	67.993.607	(24.030.931)	43.962.676	1.511.526	-	3.059.430	69.050.241	-26.635.471	42.414.770
1.2.2.1	Gebouwinstallaties/machines/terreinininstallaties	4.097.829	(1.766.204)	2.331.625	102.450	-	254.608	4.062.112	(1.882.645)	2.179.467
1.2.2.2	Inventaris en app. Voor 01/01/1997	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.3	(Kantoor)inventaris en apparatuur	2.943.933	(1.815.003)	1.128.930	214.446	5.825	230.119	3.011.913	(1.904.481)	1.107.432
1.2.2.4	Schoolmeubilair	8.301.155	(4.462.324)	3.838.831	436.623	-	498.539	8.508.713	(4.731.798)	3.776.915
1.2.2.5	Audiovisuele middelen	1.237.597	(675.752)	561.845	78.067	777	191.186	1.173.074	(725.126)	447.948
1.2.2.6	Audiovisuele middelen - digiboorden	668.609	(286.362)	382.247	104.627	-	97.749	773.236	(384.112)	389.124
1.2.2.7	Gereedschappen en machines	1.105.930	(735.850)	370.080	21.113	-	84.152	1.074.278	(767.238)	307.040
1.2.2.8	Zonnepanelen (20 jaar)	340.710	(17.445)	323.265	380.117	-	28.881	720.827	(46.326)	674.501
1.2.2.9	Omvormer zonnepanelen (10 jaar)	28.550	(2.614)	25.936	48.705	-	6.110	77.255	(8.725)	68.530
1.2.2	Inventaris en apparatuur	18.724.313	(9.761.554)	8.962.759	1.386.148	6.602	1.391.344	19.401.408	(10.450.451)	8.950.957
1.2.3.1	Transportmiddelen	13.744	(8.600)	5.144	-	-	1.583	12.662	(9.101)	3.561
1.2.3.2	Hard-en software	4.545.810	(3.065.089)	1.480.721	565.595	(2.281)	728.128	4.358.618	(3.038.150)	1.320.468
1.2.3.3	Boeken (2 jaar)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3.4	Boeken (3 jaar)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3.5	Boeken (4 jaar)	5.022.994	(3.313.435)	1.709.559	500.658	-	774.006	4.697.810	(3.261.598)	1.436.212
1.2.3.6	Hard-en software-tablets	880.576	(675.406)	205.170	31.696	-	114.519	769.731	(647.384)	122.347
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.463.124	(7.062.530)	3.400.594	1.097.948	(2.281)	1.618.235	9.838.821	(6.956.233)	2.882.588
	Subtotaal MVA voor MVA in uitvoering	97.181.044	(40.855.015)	56.326.029	3.995.622	4.321	6.069.010	98.290.470	-44.042.155	54.248.315
1.2.4.1	MVA in uitvoering - gebouwen en terreinen	15.462	-	15.462	69.413	-	-	84.876	-	84.876
1.2.4.2	MVA in uitvoering - inventaris en apparatuur	-	-	-	12.014	-	-	12.014	-	12.014
1.2.4.3	MVA in uitvoering - overige	141.002	-	141.002	(126.586)	-	-	14.416	-	14.416
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen	156.464	-	156.464	(45.159)	-	-	111.306	-	111.306
	Subtotaal MVA voor aftrek investeringssubs.	97.337.508	(40.855.015)	56.482.493	3.950.463	4.321	6.069.010	98.401.776	(44.042.155)	54.359.621
1.2.5	Investeringsubsidies	-	(11.968.779)	(11.968.779)	(249.574)	-	(991.465)	(11.226.888)	-	(11.226.888)
1.2	Materiële vaste activa	97.337.508	(52.823.794)	44.513.714	3.700.889	4.321	5.077.545	87.174.888	(44.042.155)	43.132.733

In 2018 is een bedrag van 3.950K bruto in materiële vaste activa geïnvesteerd. Deze uitgaven zijn voor 250K gedekt door ontvangen subsidies. Per saldo is netto 3.701K in materiële vaste activa geïnvesteerd. Per saldo is netto 5.078K netto afgeschreven op materiële vaste activa in 2018.

Onder de **investerings** vallen vooral de volgende uitgaven op:

- Verbouwingen (10 jaar), 345K
Bij verschillende scholen hebben (kleinere) verbouwingen plaatsgevonden.
- Renovatie (20 jaar), 1.167K
Dit betreft vooral een bij het Stedelijk gymnasium uitgevoerde renovatie.
- Schoolmeubilair (437K)
Dit betreft vooral reguliere vervangingsinvesteringen bij meerdere scholen.
- Zonnepanelen en omvormers zonnepanelen (429K)
In 2018 is in zonnepanelen geïnvesteerd bij het Dominicus College (264K) en het Maaswaal College (165K).
- Hard-en software (566K)
Dit betreft vooral reguliere vervangingsinvesteringen bij meerdere scholen.
- Schoolboeken (501K)
Deze investering hangt samen met de invoering van de gratis schoolboeken in het VO. In 2018 heeft de Alliantie als gevolg hiervan schoolboeken (via Servicebureau Boeken Alliantie) aangeschaft.
- De overige investeringen betreffen voornamelijk reguliere vervangingsinvesteringen.



Desinvesteringen

De volgende desinvesteringen hebben in 2018 plaatsgevonden, voor in totaal 4K:

- Mondial College, 1K.
Dit betreft buitengebruikstelling van audiovisuele apparatuur waar nog een kleine boekwaarde tegenover stond.
- Maaswaal College, 2K.
Dit betreft een activum (inventaris en apparatuur) die aanvankelijk geactiveerd was op basis van een factuur, maar waarvan de koop uiteindelijk niet is doorgegaan, waardoor dit activum weer uit de subadministratie is verwijderd.
- Citadel College, -5K.
Dit betreft de correctie van een eerdere activering van hard- en software, waarvoor een creditfactuur is ontvangen.
- Stedelijk gymnasium, 7K.
Dit betreft een correctie op een tweetal eerder ingevoerde activa (hard & software en inventaris en apparatuur)

Opschoning voor afgeschreven materiële vaste activa

In 2018 is, conform de beleidsafspraken die daarover gemaakt zijn, de activa administratie (wederom) opgeschoond voor een afgeschreven materiële vaste activa die aan de gestelde beleidscriteria voldoen.

Voor de van toepassing zijnde **afschrijvingstermijnen** verwijzen wij naar de grondslagen (paragraaf 12.1.1.1).

De WOZ-waarde van de doorgedecentraliseerde Nijmeegse onderwijspanden bedraagt € 59.621.000 (waardepeildatum 1-1-2018). De boekwaarde hiervan per 31-12-2018 bedraagt € 37.067.668. De verzekerde waarde van de opstal bedraagt € 108.410.019.



1.2.4.3 1.3 Financiële vaste activa

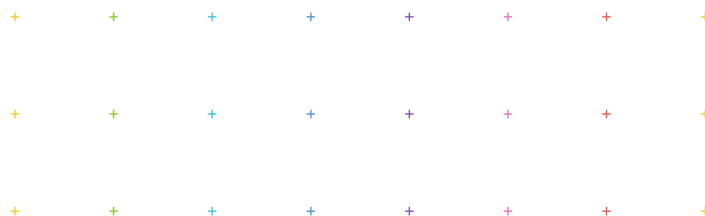
1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2017	Investeringen en verstrekte leningen 2018	Desinveste- ringen en afgeloste leningen 2018	Resultaat deelnemingen 2018	Boekwaarde 31-12-2018
1.3.1	Groepsmaatschappijen	-	-	-	-	-
1.3.2	Andere deelnemingen	-	-	-	-	-
1.3.3	Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-	-	-	-
1.3.4	Vorderingen op andere deelnemingen	-	-	-	-	-
1.3.5	Vorderingen op OCW	-	-	-	-	-
1.3.6	Effecten	-	-	-	-	-
1.3.7	Overige vorderingen	-	-	-	-	-
1.3	Financiële vaste activa	-	-	-	-	-

Uitsplitsing 1.3.6 Effecten		Boekwaarde per 31-12-2017	Investeringen en verstrekte leningen 2018	Desinveste- ringen en verstrekte leningen 2018	Boekwaarde 31-12-2018
1.3.6.1	Aandelen	-	-	-	-
1.3.6.2	Obligaties	-	-	-	-
1.3.6.3	Overige	-	-	-	-
1.3.6 Effecten		-	-	-	-

1.2.4.4 1.4 Voorraden

1.4	Voorraden		Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2017
1.4.1	Gebruiksgoederen	Specificatie, zie onder	-	-
1.4.2	Vooruitbetaald op voorraden		-	-
1.4	Voorraden		-	-

Uitsplitsing 1.4.1 Gebruiksgoederen		Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2017
1.4.1.1	Verkrijgingsprijs gebruiksgoederen	-	-
1.4.1.2	Af : Voorziening wegens oninbaarheid	-	-
1.4.1	Gebruiksgoederen	-	-



1.2.4.5 1.5 Vorderingen

1.5	Vorderingen		Realisatie 31-12-2018	Realisatie * 31-12-2017
1.5.1	Debiteuren		287.949	398.533
1.5.2	OCW		-	-
1.5.3	Groepsmaatschappijen		-	-
1.5.4	Andere deelnemingen		-	-
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten		-	-
1.5.6	Overige overheden		-	(1.246)
1.5.7	Overige vorderingen	Specificatie, zie onder	320.082	312.298
1.5.8	Overlopende activa	Specificatie, zie onder	1.800.691	1.847.660
1.5.9	Af: Voorziening wegens oninbaarheid	Specificatie, zie onder	(50.415)	(38.342)
1.5	Vorderingen		2.358.307	2.518.903

Uitsplitsing 1.5.7 Overige vorderingen			Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2017
1.5.7.1	Personeel		2.093	2.038
1.5.7.2.1	BTW		179.376	155.244
1.5.7.2.2	Overige vorderingen		138.613	155.016
1.5.7	Overige vorderingen		320.082	312.298

Uitsplitsing 1.5.8 Overlopende activa			Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2017
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten		1.800.691	1.847.660
1.5.8.2	Verstekte voorschotten		-	-
1.5.8.3	Overige		-	-
1.5.8	Overlopende activa		1.800.691	1.847.660

Uitsplitsing 1.5.9 Voorziening wegens oninbaarheid			Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2017
Stand per 1 januari			38.342	34.876
Onttrekking			26.657	24.973
Dotatie			38.730	28.439
Vrijval			-	-
Stand per 31 december			50.415	38.342

Onder de kortlopende vorderingen is een afname te constateren van 162K.

De belangrijkste mutaties zijn:

- Een afname van de post debiteuren (rubriek 1.5.1, -/-111K).
Uiteraard is dit een momentopname, dat sterk samenhangt met het moment van facturatie en betaling.
- Een (gesaldeerde, lichte) afname van de overlopende activa (rubriek 1.5.8, -/-47K).



1.2.4.6 1.6 Effecten

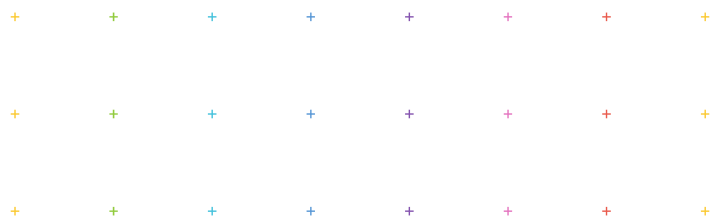
1.6	Effecten	Boekwaarde 01-01-2018	Investerings en waardever- meerderingen 2018	Desinveste- ringen en waarde- vermind. 2018	Boekwaarde 31-12-2018
1.6.1	Aandelen	-	-	-	-
1.6.2	Obligaties	-	-	-	-
1.6.3	Overige	-	-	-	-
1.6	Effecten	-	-	-	-

1.2.4.7 1.7 Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2017
1.7.1	Kasmiddelen	13.499	9.156
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	34.658.876	30.745.720
1.7.3	Deposito's	14.582	5.282
1.7.4	Overige	-	-
1.7	Liquide middelen	34.686.957	30.760.158

De Alliantie VO beschikt over een debetfaciliteit bij het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren) ter grootte van € 6 mln.

Voor een analyse van de ontwikkeling van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht (paragraaf 12.2.3).



1.2.4.8 2.1 Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand per 31-12-2017	Mutatie beginsaldo	Stand per 01-01-2018 *	Resultaat 2018	Overige mut. 2018	Stand per 31-12-2018
2.1.1	Algemene reserve	17.947.569	(5.533.121)	12.414.448	1.870.471	(1.842.805)	12.442.114
2.1.2.1	Personele reserve	-	-	-	-	-	-
2.1.2.2	Reserve inventaris	800.000	-	800.000	-	-	800.000
2.1.2.3	Reserve nascholing	-	-	-	-	-	-
2.1.2.4	Res. Automatisering/ICT	-	-	-	-	-	-
2.1.2.5	Res. Vernieuwing VMBO	167.820	-	167.820	(139.200)	1.500.000	1.528.620
2.1.2.6	Reserve Huisvesting	7.336.516	-	7.336.516	1.273.770	-	8.610.286
2.1.2.7	Reserve bapo	67.000	-	67.000	-	(12.000)	55.000
2.1.2.8	Reserve WW en WGA lasten	247.638	-	247.638	(84.212)	-	163.426
2.1.2.11	Reserve Samen stromen	-	-	-	(356.492)	356.492	-
2.1.2.12	Reserve Europa	-	-	-	-	-	-
2.1.2.13	Res. Solidariteitsfonds	13.421	-	13.421	1.208	-	14.629
2.1.2.14	Res. Korting ouderbijdrage	-	-	-	-	-	-
2.1.2.15	Res. Verbouwing Aula	-	-	-	-	-	-
2.1.2.16	Res Herinrichting hoofdve	-	-	-	-	-	-
2.1.2.17	Res. Lustrum Viering	16.000	-	16.000	8.000	-	24.000
2.1.2.19	Onverdeeld resultaat	-	-	-	-	-	-
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	8.648.395	-	8.648.395	703.074	1.844.492	11.195.961
2.1.3.1	Res. ouders/schoolfonds	7.377	-	7.377	2.840	-	10.217
2.1.3.2	Reserve frictiefonds personeel	579.508	-	579.508	(51.667)	-	527.841
2.1.3.3	Res. grondverkoop DC	3.166.824	-	3.166.824	-	-	3.166.824
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	3.753.709	-	3.753.709	(48.827)	-	3.704.882
2.1.4.1	Bestemmingsfonds 1	-	-	-	-	-	-
2.1.4.2	Bestemmingsfonds 2	-	-	-	-	-	-
2.1.4	Bestemmingsfonds (publiek)	-	-	-	-	-	-
2.1.5.1	Bestemmingsfonds 1	-	-	-	-	-	-
2.1.5.2	Bestemmingsfonds 2	-	-	-	-	-	-
2.1.5	Bestemmingsfonds (privaat)	-	-	-	-	-	-
2.1.6	Herwaarderingsreserve	-	-	-	-	-	-
2.1.7	Andere wettelijke reserves	-	-	-	-	-	-
2.1.8	Statutaire reserves	-	-	-	-	-	-
		30.349.673	(5.533.121)	24.816.552	2.524.718	1.687	27.342.957
2.2	Af: Minderheidsbelang derden	-	-	-	-	-	-
		30.349.673	(5.533.121)	24.816.552	2.524.718	1.687	27.342.957
	Resultaat lopend boekjaar	-	-	-	-	-	-
2.1	Eigen vermogen	30.349.673	(5.533.121)	24.816.552	2.524.718	1.687	27.342.957



Afwaardering OCW vordering

Met betrekking tot de grondslagen voor de waardering van activa en passiva heeft de Alliantie VO in 2018 een stelselwijziging doorgevoerd inzake de eeuwigdurende vordering op het ministerie van OCW. Deze vordering is vanaf 2018 op nul gewaardeerd, wat van invloed is op de balansposten “vorderingen” en “eigen vermogen” in dat jaar. Concreet is de vordering per 1 januari 2018 gemuteerd van € 5.533.121 naar nul. Voor de gelijke omvang is per 1 januari 2018 de algemene reserve afgenomen.

Voor een uitgebreide toelichting op de effecten van de stelselwijziging wordt verwezen naar paragraaf 1.1.1 van de grondslagen.

Onderscheid publieke en private reserves

Reeds in 2009 heeft de Alliantie Voortgezet Onderwijs in overleg met de huisaccountant het onderscheid tussen publieke en private reserves aangebracht.

Als private bestemmingsreserves zijn aangemerkt:

- 1) 2.1.3.1 Reserves ouders/schoolfonds (10K)
Deze bestemmingsreserve wordt gevoed met middelen die van ouders worden ontvangen. Het niet bestede deel van deze reserve is gelabeld als privaat vermogen.
- 2) 2.1.3.2 Reserve frictiefonds personeel (528K)
Doel van deze reserve is om op het niveau van de Alliantie fricties op te kunnen vangen als gevolg van (onvoorzienbare) krimp, calamiteiten en daaraan gekoppelde fricties op arbeidsmarktniveau. De gelden die in deze reserve zijn opgenomen hebben een private herkomst.
- 3) 2.1.3.3 Reserve grondverkoop DC (3.167K)
In 2006 is grond dat juridisch en economisch in eigendom was van het bestuur van het Dominicus College verkocht aan de gemeente Nijmegen. De grond is verkocht voor een bedrag van 3.300K. De restant waarde van de met deze middelen gevormde reserve is per ultimo 2009 gelabeld als privaat vermogen.

Als publieke bestemmingsreserves zijn aangemerkt:

- 1) 2.1.2.2 Reserve inventaris (800K)
Deze bestemmingsreserve (van het Maaswaal College) is bedoeld om de investeringen in de eerste inrichting (inventaris) van de Oosterweg te zijner tijd te kunnen vervangen. Deze eerste inrichting is vergoed door de gemeente Wijchen.
- 2) 2.1.2.5 Reserve vernieuwing VMBO (1.529K)
Deze bestemmingsreserve wordt door het Maaswaal College ingezet vanaf het schooljaar 2017-2018. Het betreft onderwijsvernieuwing met specifiek aandacht voor flexibilisering van het onderwijs. Het variëren, activeren en differentiëren tijdens de lessen en de inzet van ICT is het belangrijkste ontwikkelpunt daarbij.
- 3) 2.1.2.6 Reserve huisvesting (8.610K)
Deze bestemmingsreserve wordt gevoed uit het saldo van baten en lasten die samenhangen met de ge-doordecentraliseerde onderwijshuisvesting. (Mede) uit deze reserve worden toekomstige lasten die samenhangen met nieuwbouw en renovatie bestreden.
- 4) 2.1.2.7 Reserve Bapo (55K)
Deze bestemmingsreserve geeft de hoogte aan van de verplichtingen ten aanzien van de gepaarde Bapo. Deze bestemmingsreserve is (bij het Maaswaal College) eind 2010 in het leven geroepen nadat de spaar-bapo voorziening werd afgeschaft.
- 5) 2.1.2.8 Reserve WW en WGA lasten (163K)



Deze reserve wordt ingezet ter bestrijding van lasten die worden gemaakt om de WW-lasten en de WGA lasten van ex-medewerkers van de Alliantie te beperken.

6) 2.1.2.13 Reserve solidariteitsfonds (15K)

Deze bestemmingsreserve is bedoeld om minder vermogende ouders de mogelijkheid te bieden hier een beroep op te doen voor het (gedeeltelijk) betalen van diverse schoolrekeningen. Dit kan zijn voor de ouderbijdrage, maar ook voor de kosten van cultuurreizen, uitwisselingen en andere schoolactiviteiten waarvoor een bijdrage van de ouders wordt gevraagd

7) 2.1.2.17 Reserve lustrumviering (24K)

Deze bestemmingsreserve dient bestrijding van de extra lasten die gemaakt worden bij de eerstvolgende lustrumviering op het Pax Christi College.

De post 'overige mutaties' (2K) betreffen in de financiële administratie ontstane verschillen in de (begin-) balans.

1.2.4.9 2.3 Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2018	Dotaties 2018	Onttrekkingen 2018	Vrijval 2018	Rentemutatie 2018	Stand per 31-12-2018	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1.1	Voorziening spaarverlof	960.457	55.480	-143.656	-	-	872.281	87.228	785.053
2.2.1.2	Voorziening LBP	1.830.236	664.648	-317.527	-	-	2.177.357	217.736	1.959.621
2.2.1.3	Voorziening voor jubileumuitkeringen	918.490	105.105	-100.117	-	-	923.479	73.343	850.136
2.2.1.3	Voorziening voor WW-uitkeringen	895.357	518.047	-338.461	-	-	1.074.942	537.471	537.471
2.2.1.3	Voorziening voor Wga-uitkeringen	471.646	53.462	-144.832	-	-	380.276	190.138	190.138
2.2.1.4	Overige	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	Personele voorzieningen	5.076.186	1.396.742	-1.044.593	-	-	5.428.335	1.105.916	4.322.419
2.2.2	Voorziening verlieslatende contracten	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3.1	Groot onderhoud gebouwen	9.378.734	1.568.012	-1.720.303	-	-	9.226.443	1.308.177	7.918.266
2.2.3.2	Overige voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3	Overige voorzieningen	9.378.734	1.568.012	-1.720.303	-	-	9.226.443	1.308.177	7.918.266
2.2	Voorzieningen	14.454.920	2.964.754	-2.764.896	-	-	14.654.778	2.414.093	12.240.685

Personele voorzieningen

De personele voorzieningen zijn volledig gewaardeerd volgens de vigerende richtlijnen.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof betreft een voorziening ter dekking van de kosten die samenhangen met de mogelijkheid voor werknemers om verlof te sparen voor nader omschreven doelen. Zodra het opgespaarde verlof wordt opgenomen ontstaat een capaciteitstekort dat opgevangen wordt door de hiertoe gevormde voorziening. Als gevolg van opname van rechten in het kader van de spaarverlof regeling overschrijden in 2018 de onttrekkingen de dotaties en daalt de waarde van de voorziening van 960K naar 872K.

Voorziening LBP

De "Voorziening LBP" betreft een voorziening voor personeelsleden die ervoor kiezen de extra uren in het kader van de regeling in de CAO 2014-2015 voor levensfase bewust personeelsbeleid (LBP) te sparen in plaats van direct op te nemen in het lopende schooljaar. Deze voorziening is gevormd per 1 augustus 2014 (de ingangsdatum van de CAO). In 2018 neemt de voorziening, als gevolg van het sparen van uren, verder toe naar een niveau van 2.177K ultimo 2018.

Voorziening voor jubileumuitkeringen



De voorziening voor jubileumuitkeringen is een voorziening ter dekking van de (extra) uitgaven die samenhangen met uitkeringen in het kader van het 25- en 40-jaars ambstjubileum.

Aan de voorziening voor jubileumuitkeringen is in 2018 iets minder onttrokken dan gedoteerd, waardoor de voorziening licht stijgt van 918K ultimo 2017 naar 923K ultimo 2018.

Voorziening voor WW-uitkeringen

Deze voorziening is gevormd voor de bestrijding van de lasten die samenhangen met toekomstige WW-uitkeringen van ex-personeelsleden (althans dat deel dat voor rekening van de Alliantie Voortgezet Onderwijs komt, 25%).

Vanuit de verschillende resultaat verantwoordelijke eenheden van de Alliantie Voortgezet Onderwijs wordt aan deze voorzieningen, via de staat van baten en lasten, gedoteerd. Deze voorziening wordt beheerd in de resultaat verantwoordelijke eenheid "Gemeenschappelijke projecten en fondsen".

Aan de voorziening voor WW-uitkeringen is in 2018 minder onttrokken dan gedoteerd, waardoor de voorziening stijgt van 895K ultimo 2017 naar 1.075K ultimo 2018.

Voorziening voor WGA-uitkeringen

Per 1 januari 2016 is naar aanleiding van een wijziging in wet- en regelgeving een voorziening gevormd voor toekomstige wga-uitkeringen van ex-personeelsleden die zijn ingestroomd in de WGA.

Vanuit de verschillende resultaat verantwoordelijke eenheden van de Alliantie Voortgezet Onderwijs wordt aan deze voorziening, via de staat van baten en lasten, gedoteerd. Deze voorziening wordt beheerd in de resultaat verantwoordelijke eenheid "Gemeenschappelijke projecten en fondsen".

Aan de voorziening voor Wga-uitkeringen is in 2018 meer onttrokken dan gedoteerd, waardoor de voorziening daalt van 472K ultimo 2017 naar 380K ultimo 2018.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

De voorziening voor groot onderhoud dient als egalisatievoorziening voor de kosten van groot onderhoud. Op basis van een onderhoudsplan wordt aan deze egalisatievoorziening jaarlijks gedoteerd, teneinde tot een gelijkmatige verdeling van de kosten van groot onderhoud te komen. In 2018 is per saldo meer onttrokken (1.720K) dan gedoteerd (1.568K) aan de voorziening groot onderhoud, hetgeen leidt tot een daling (-152K) van de voorziening groot onderhoud ten opzichte van 2017. De voorziening groot onderhoud heeft een waarde van 9.226K ultimo 2018.

1.2.4.10 2.4 Langlopende schulden

2.3	Langlopende schulden	Bedrag lening	Aangevane	Aflossingen	Bedrag lening	Looptijd	Looptijd	Rentevoet
		31-12-2017	leningen o/g 2018	2018	31-12-2018	<1 jaar	>1 jaar	
2.3.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-	-	-	-	-	-
2.3.2	Schulden aan overige deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-
2.3.3.1	Ministerie van Financiën	14.000.000	-	666.667	13.333.333	666.667	12.666.666	4,58%
2.3.3.2	Ministerie van Financiën	7.200.000	-	300.000	6.900.000	300.000	6.600.000	3,72%
2.3.3.3	Ministerie van Financiën	3.333.333	-	133.334	3.200.000	133.333	3.066.667	2,44%
2.3.3	Kredietinstellingen	24.533.333	-	1.100.001	23.433.333	1.100.000	22.333.333	
2.3.4	OCW	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.3.5	Overige langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	0,00%
		24.533.333	-	1.100.001	23.433.333	1.100.000	22.333.333	
2.5.1	Af: Kredietinstellingen (kortlopende deel)	1.100.000	-	-	1.100.000	-	1.100.000	0,00%
2.3	Langlopende schulden	23.433.333	-	1.100.001	22.333.333	1.100.000	21.233.333	



In 2018 is, conform de afspraken die daarover gemaakt zijn, afgelost op de langlopende leningen die bij het Ministerie van Financiën zijn afgesloten ten behoeve van de onderwijshuisvesting. In 2018 heeft de Alliantie Voortgezet Onderwijs geen nieuwe leningen bij het Ministerie van Financiën afgesloten.

Voor de leningen bij het Ministerie van Financiën zijn zekerheden (recht van hypotheek, op alle panden) verstrekt ten bedrage van € 48.609.600.

1.2.4.11 2.5 Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	Realisatie	
		31-12-2018	31-12-2017
2.4.1	Kredietinstellingen	1.100.000	1.100.000
2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW	-	-
2.4.3	Crediteuren	1.233.748	1.246.027
2.4.4	OCW	-	-
2.4.5	Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-
2.4.6	Schulden aan andere deelnemingen	-	-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	Specificatie, zie onder	3.328.132
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	957.219	938.773
2.4.9	Overige kortlopende schulden	Specificatie, zie onder	573.533
2.4.10	Overlopende passiva	Specificatie, zie onder	8.654.297
2.4	Kortlopende schulden	15.846.929	15.087.970

Uitsplitsing 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		Realisatie	
		31-12-2018	31-12-2017
2.4.7.1	Loonheffing	3.330.412	3.292.280
2.4.7.2	Omzetbelasting	-	-
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	(2.280)	-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.328.132	3.292.280

Uitsplitsing 2.4.9 Overige kortlopende schulden		Realisatie	
		31-12-2018	31-12-2017
2.4.9.1	Werk door derden	-	-
2.4.9.2	Overige kortlopende schulden	573.533	331.354
2.4.9	Overige kortlopende schulden	573.533	331.354

Uitsplitsing 2.4.10 Overlopende passiva		Realisatie	
		31-12-2018	31-12-2017
2.4.10.1	Vooruitontvangen college- en lesgeld	-	-
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	405.154	219.828
2.4.10.3	Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	3.119.467	3.101.328
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen	-	-
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	2.432.167	2.479.983
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	-	-
2.4.10.7	Rente	699.938	733.260
2.4.10.8	Overige overlopende passiva	1.997.571	1.645.137
2.4.10	Overlopende passiva	8.654.297	8.179.536

Onder de kortlopende schulden is een (gesaldeerde) stijging te constateren van 759K.

De belangrijkste mutaties zijn:

- Een (gesaldeerde) toename van de overige kortlopende schulden (rubriek 2.4.9, 242K)
De stijging wordt vooral veroorzaakt door eind 2018 ontvangen middelen (276K) van het samenwerkingsverband voor inzet ten behoeve van zorgleerlingen in het kalenderjaar 2019 (met evt. doorloop naar 2020).



- Een toename van de overlopende passiva (rubriek 2.4.10, 475K)
Deze afname is opgebouwd uit de volgende posten:
 - Een gesaldeerde toename van de vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt (rubriek 2.4.10.2, 185K). De stijging wordt vooral veroorzaakt door de in 2018 ontvangen subsidie “aanvullende bekostiging technisch VMBO”.
 - Een gesaldeerde toename van de vooruitontvangen subsidies OCW niet-geormerkt (rubriek 2.4.10.3, 18K). Binnen deze rubriek is een afname te constateren van nog te besteden bedragen van de doelsubsidie “Prestatiebox” (-/- 82K), door (extra) vrijval in 2018 en tegelijkertijd een toename van de doelsubsidie voor “professionele opleidingsscholen”, 53K en een toename van nog te besteden bedragen van de doelsubsidie “bekostiging lesmateriaal”, 37K.
Verder zijn bij de overige doelsubsidies enkele kleinere mutaties in de balansposten te constateren.
 - Een afname van de balanspost “te betalen vakantiegeld en – dagen” (rubriek 2.4.10.5, -/-48K), vooral door een extra opname/uitbetaling van vakantiedagen in 2018 bij het bestuursbureau, waardoor de balanspost afneemt.
 - Een afname van de overlopende nog te betalen rente (-/- 33K), vooral door aflossing op leningen.
 - Een (gesaldeerde) toename van de overige overlopende passiva (352K), door een combinatie van:
 - Een stijging van de balanspost ‘nog te betalen kosten’ (319K), vooral door:
 - Een stijging van deze balanspost bij het Mondial College (174K), vooral door meerdere relatief laat in 2019 ontvangen/verwerkte facturen voor exploitatiekosten en groot onderhoud. Daarnaast is er voor een medewerker een overlopende post voor een transitievergoeding opgenomen.
 - Een stijging van deze balanspost bij het Stedelijk gymnasium (120K), vooral door ultimo 2018 nog te ontvangen facturen voor de in 2018 uitgevoerde renovatie.
 - Een stijging van deze balanspost bij het Pax Christi College (82K), vooral door een overlopende post voor transitievergoedingen van medewerkers.
 - Een daling van deze balanspost bij de SSgN (-/- 72K), door afname in 2018 van in het verleden opgebouwde saldi van vakantierechten van enkele medewerkers.
 - Een gesaldeerde stijging van de balanspost ‘vooruitontvangen bedragen’ (74K), vooral door een bij het Dominicus College vooruitontvangen vergoeding van het samenwerkingsverband voor een overgangsregeling voor de afname van de inzet van BPO’ers.
 - Een gesaldeerde daling van de balanspost ‘Meerdaagse buitenlandse reizen’ (-/- 44K, mutaties bij meerdere scholen).Verder zijn bij een aantal andere grootboekrekeningen kleinere mutaties in de balansposten te constateren.

1.2.5 Verantwoording rijkssubsidies

1.2.5.1 Deel 1 - Verantwoording lumpsum

Omschrijving	Datum	Beschikking Kenmerk	Bedrag van toewijziging EUR	Vordering per ultimo 2017 EUR	Ontvangen in 2018 EUR	Besteed tbv exploitatie in 2018 EUR	Vordering per ultimo 2018 EUR
Lumpsum personeel	20-11-2018	diversen	76.361.222	-	76.361.222	76.361.222	-
Lumpsum materieel	20-11-2018	diversen	10.201.444	-	10.201.444	10.201.444	-
Totaal lumpsum				-	86.562.666	86.562.666	-

1.2.5.2 Deel 2 - Verrekening uitkeringskosten

Omschrijving	Datum	Beschikking Kenmerk	Bedrag van toewijziging EUR	Ontvangen in 2018 EUR	Besteed tbv exploitatie in 2018 EUR	Vordering per ultimo 2018 EUR
Verrekening collectieve uitkeringskosten	20-11-2018	diversen	1.040.827-	1.040.827-	1.040.827-	-
Afrekening collectieve uitkeringskosten	20-11-2018	diversen	119.190	119.190	119.190	-
Subtotaal collectieve uitkeringskosten				921.638-	921.638-	-
Verrekening individuele uitkeringskosten	diversen	diversen	338.462-	338.462-	338.462-	-
Totaal verrekende uitkeringskosten				(1.260.099)	(1.260.099)	-

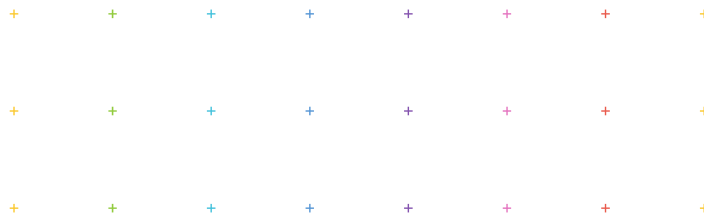
1.2.5.3 Deel 3 – Besteding van niet-geormerkte doelsubsidies

Omschrijving	Kenmerk	Bedrag van toewijziging EUR	Saldo 2017 EUR	Ontvangen in 2018 EUR	Lasten 2018 EUR	Investering 2018 EUR	Saldo 2018 EUR
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (Vast) 2018	diversen	81.069	81.067	-	81.067	-	-
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (Vast) 2019	diversen	107.378	-	107.378	17.399	-	89.979
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (variabel) 2018	diversen	105.000	-	105.000	105.000	-	-
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (variabel) 2017	diversen	8.000	8.000	-	8.000	-	-
Leerplusarrangement 2018	diversen	629.625	-	629.625	262.344	-	367.281
Leerplusarrangement 2017	diversen	629.625	367.282	-	367.282	-	-0
LOF (lerarenontwikkelingsfonds, niet geormerkt <25K)	diversen	23.489	10.701	5.143	12.844	-	3.000
LOF (lerarenontwikkelingsfonds, niet geormerkt <25K)	diversen	20.908	-	20.908	4.356	-	16.552
Doorstroomprogramma vmbo-havo/vmbo-mbo	diversen	44.800	13.883	44.800	44.800	-	13.883
Bekostiging lesmateriaal 2018	diversen	3.599.317	-	3.599.317	1.499.715	-	2.099.602
Bekostiging lesmateriaal 2017	diversen	3.535.211	2.062.207	-	2.062.207	-	0
Prestatiebox 2018	diversen	3.350.464	-	3.350.464	3.350.464	-	-
Prestatiebox 2017	diversen	674.325	81.667	-	81.667	-	-
Prestatiebox 2016	diversen	349.544	203.901	-	-	-	203.901
Wettelijke rente voor verlate bekostiging	diversen	13	13	-	-	13	-
Nieuwkomers	diversen	-	-	-	-	-	-
Professionele Opleidingschool	diversen	420.000	272.609	400.000	347.341	-	325.268
Totaal		13.578.766	3.101.328	8.262.633	8.244.483	-	3.119.467

1.2.5.4 Deel 4A – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G1

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijziging EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	de prestatie is ultimo verslag-jaar of subsidiebeschikking uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond	Saldo 2017 EUR	Ontvangen in 2018 EUR	Lasten 2018 EUR	Investering 2018 EUR	Saldo 2018 EUR
Versterking samenwerking lerarenopleidingen	592722-1	diversen	520.000	520.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10.412	-	-	-	10.412
Subsidie voor Studieverlof 2018-2019	diversen	diversen	230.801	230.801	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	230.801	92.829	-	137.973
Subsidie voor Studieverlof 2017-2018	diversen	diversen	310.864	310.864	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	183.808	-	183.808	-	-
Subsidie Zij-instromers	diversen	diversen	20.000	20.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	20.000	8.333	-	11.667
Aanvullende bekostiging Technisch VMBO	diversen	diversen	275.237	275.237	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	275.237	5.592	60.057	209.588
Korte opleidingstrajecten vmbo leraren	diversen	diversen	35.288	35.288	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	14.897	-	14.897	-	-
LOF (lerarenontwikkelingsfonds) geormerkt >25K	diversen	diversen	110.241	110.241	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10.711	43.293	16.670	1.820	35.514
Totaal			1.502.430	1.502.431			219.828	569.331	322.128	61.877	405.154



1.2.5.5 Deel 4B – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G2.A

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen ult. verslagjaar EUR	Saldo 2017 EUR	Ontvangen in 2018 EUR	Lasten 2018 EUR	Investering 2018 EUR	Saldo 2018 EUR
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2.5.6 Deel 4C – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G2.B

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing EUR	Saldo 01-01-2018 EUR	Ontvangen in verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Tot. kosten 31-12-2018 EUR	Saldo nog te besteden ult. jr. EUR	Lasten 2018 EUR	Investering 2018 EUR
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-	-

1.2.5.7 Deel 5 – Aansluiting ontvangen rijkssubsidies op GEFIS

	Bedrag 2018 €	Bedrag 2018 €
Ontvangen bedragen in 2018 volgens GEFIS-jaaroverzicht		
Saldo GEFIS - betaalde bedragen	94.020.386	
Saldo GEFIS - ontvangen voorschotten in 2018		-
Saldo in 2018 ontvangen bedragen volgens GEFIS-jaaroverzicht		94.020.386
plus/minus : Binnen de Alliantie herverdeelde (doel)-subsidies - Professionele/Academische O.S.		-
Saldo GEFIS na verrekening overdrachten		94.020.386
Ontvangen overige rijksbijdragen (niet via jaaroverzicht GEFIS):		
Ministerie van OC&W / korte opleidingstrajecten vmbo leraren		-
Ministerie van OC&W - Lerarenontwikkelingsfonds	69.344	
Ministerie van OC&W - Doorstroomprogramma vmbo-mbo	44.800	
Saldo overige Rijksbijdragen		114.144
Saldo Rijksbijdragen inclusief GEFIS		94.134.530
Saldo verantwoordde ontvangsten		94.134.530
Verschil in aansluiting		-



1.2.6 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Rechten

OCW vordering

Voor de onderwijsinstelling vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs' (kenmerk: WJZ-2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op de Minister van OCW (RJ 660.201). De onderwijsinstelling heeft daarmee de keuze om een vordering op te nemen dan wel een niet in de balans opgenomen actief.

De Alliantie Voortgezet Onderwijs heeft ervoor gekozen om voor de omvang van de OCW vordering geen vordering (meer) in de balans op te nemen, maar deze vordering zichtbaar te maken als een niet in de balans opgenomen actief. De OCW vordering bedraagt op 31 december 2018 € 5.727.092.

Vordering op het UWV inzake transitievergoedingen na ziekte

Werkgevers worden vanaf 1 april 2020 gecompenseerd voor de transitievergoeding die zij moeten betalen bij het ontslag van langdurig zieke werknemers. Voor de vergoedingen die al vanaf 1 juli 2015 zijn betaald, geldt dat deze door werkgevers teruggevraagd kunnen worden bij UWV. De aanvraag kan overigens pas vanaf april 2020 worden ingediend. Momenteel is nog niet inzichtelijk hoeveel de vordering zal bedragen

Verplichtingen

Ultimo 2018 lopen er huurcontracten met een contractwaarde op jaarbasis van € 470.000, schoonmaakcontracten met een contractwaarde op jaarbasis van € 1.252.000 en contracten voor copiers en printers met een contractwaarde op jaarbasis van € 137.000.

Verder zijn de scholen van de Alliantie VO aangesloten bij het collectieve contract voor energie van Verus (Energie voor scholen).

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo 2018 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,0% (bron: www.abp.nl).

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



1.2.7 Overzicht verbonden partijen

De Alliantie Voortgezet Onderwijs participeert in het Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. Binnen het samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. gaan ongeveer 28.500 jongeren (aandeel Alliantie VO: +/- 11.000) naar het voortgezet (speciaal) onderwijs.

Er is geen sprake van consolidatieplicht.

Model E: Verbonden Partijen								
Naam:	Juridische vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2018 EUR	Resultaat 2018 EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Samenwerkingsverband V(S)O Passen Onderwijs 2507 Nijmegen e.o.	Stichting	Nijmegen	4	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	Nee

Legenda code activiteiten

1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige



1.2.8 Toelichting behorende tot de samengevoegde staat van baten en lasten

1.2.8.1 3.1 Rijksbijdragen

3.1	Rijksbijdragen OCW		Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
3.1.1	Rijksbijdrage OCW	Specificatie, zie onder	86.562.666	84.577.627	1.985.039	83.737.352
3.1.2	Overige subsidies OCW	Specificatie, zie onder	8.566.611	8.740.409	(173.798)	8.537.637
3.1.3	Af: inkomensoverdrachten		-	-	-	-
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV		1.231.458	869.611	361.847	1.170.313
3.1	Rijksbijdragen OCW		96.360.735	94.187.647	2.173.088	93.445.302

Uitsplitsing 3.1.1 Rijksbijdrage OCW			Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
3.1.1.1	Lumpsum personeel		76.361.222	74.521.342	1.839.880	73.774.941
3.1.1.2	Lumpsum materieel		10.201.444	10.056.285	145.159	9.962.411
3.1.1	Totaal rijksbijdrage OCW		86.562.666	84.577.627	1.985.039	83.737.352

Uitsplitsing 3.1.2 Overige subsidies OCW			Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
3.1.2.1	Geoormerkte subsidies		322.128	294.437	27.692	602.162
3.1.2.2.1	Niet geoormerkte OCW subs. - Schoolboeken		3.562.292	3.540.919	21.372	3.512.320
3.1.2.2.2	Niet geoormerkte OCW subs. - Overig		4.682.191	4.905.053	(222.862)	4.423.155
3.1.2	Totaal overige subsidies OCW		8.566.611	8.740.409	(173.798)	8.537.637

1.2.8.2 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies		Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen		4.732.765	4.623.605	109.160	4.680.904
3.2.2	Overige		-	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies		4.732.765	4.623.605	109.160	4.680.904

1.2.8.3 3.3 College-, cursus-, les- en examengelden

3.3	College-, cursus-, les- en examengelden		Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
3.3.1	Lesgelden sector VO		-	-	-	-
3.3.5	Examengelden		-	-	-	-
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden		-	-	-	-

1.2.8.4 3.4 Baten werk in opdracht van derden

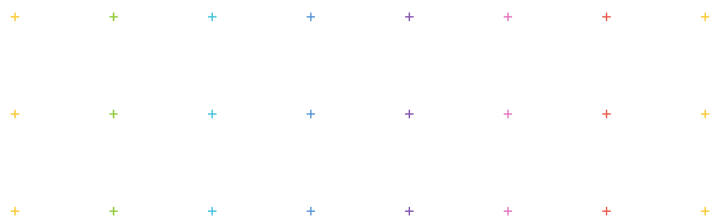
3.4	Baten in opdracht van derden		Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
3.4.1	Contractonderwijs		-	-	-	-
3.4.2	Contractonderzoek		-	-	-	-
3.4.3	Overige baten werkzaamheden derden		-	-	-	-
3.4	Baten in opdracht van derden		-	-	-	-



1.2.8.5 3.5 Overige baten

3.5	Overige baten	Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
3.5.1	Verhuur	15.414	18.871	18.900		(3.486)		18.871	
3.5.2	Detachering personeel	323.584	372.810	218.061		105.523		372.810	
3.5.3	Schenkeningen	-	-	-		-		-	
3.5.4	Totaal sponsoring	6.450	5.700	6.000		450		5.700	
3.5.5	Totaal ouderbijdragen	2.319.693	2.246.712	2.207.313		112.380		2.246.712	
3.5.6	Overige	507.787	608.804	433.089	Specificatie, zie onder	74.698		608.804	
3.5	Overige baten	3.172.928	3.252.897	2.883.363		289.564		3.252.897	

Uitsplitsing 3.5.6 Overige baten		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
3.5.6.1	Totaal opbrengst interne levering	(20.057)	-	(30.123)		10.067		-	
3.5.6.2	Totaal doorbelaste lasten schoolboeken	960	-	(0)		960		-	
3.5.6.3	Totaal overige	526.884	608.804	463.213		63.671		608.804	
3.5.6	Totaal overige baten	507.787	608.804	433.089		74.698		608.804	



1.2.8.6 4.1 Personele lasten

4.1	Personeelslasten		Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
4.1.1	Lonen en salarissen	Specificatie, zie onder	72.793.924	72.112.344	681.581	71.828.778
4.1.2	Overige personele lasten	Specificatie, zie onder	7.239.541	6.976.161	263.379	7.553.649
4.1.3	Af: Uitkeringen		378.836	211.401	167.435	455.580
4.1	Personeelslasten		79.654.629	78.877.104	777.525	78.926.848

Uitsplitsing 4.1.1 Lonen en salarissen			Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen		56.969.497	56.610.615	358.881	56.542.639
4.1.1.2	Sociale lasten		7.255.897	7.092.772	163.125	6.996.391
4.1.1.3	Pensioenpremies		8.568.531	8.408.956	159.575	8.289.747
4.1.1	Lonen en salarissen		72.793.924	72.112.344	681.581	71.828.778

Uitsplitsing 4.1.2 Overige personele lasten			Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen		1.396.742	1.435.736	(38.994)	1.312.463
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst		2.127.191	1.587.249	539.942	2.759.978
4.1.2.3.1	Kosten (WW-)uitkeringen		996.707	1.048.588	(51.882)	903.377
4.1.2.3.2	Kosten VAVO/Eigenwijs/FC/Tussent. uitstroom		627.874	530.573	97.301	563.148
4.1.2.3.4	Overig		2.091.028	2.374.015	(282.988)	2.014.684
4.1.2	Overige personele lasten		7.239.541	6.976.161	263.379	7.553.649

In december 2018 waren bij de Alliantie Voortgezet Onderwijs 1.305 medewerkers (2017: 1.298) in dienst met een totale werktijdfactor van 1.035,5 FTE (2017: 1.032,4 FTE).



1.2.8.7 4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

4.2	Afschrijvingen		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
4.2.1	Immateriële vaste activa		-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	Specificatie, zie onder	3.059.430	3.186.351	3.101.258	3.186.351	(41.828)		3.186.351	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	Specificatie, zie onder	1.391.344	1.335.309	1.428.543	1.335.309	(37.198)		1.335.309	
4.2.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Specificatie, zie onder	1.618.235	1.762.258	1.729.874	1.762.258	(111.639)		1.762.258	
4.2.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen		-	-	-	-	-		-	-
4.2.2	Materiële vaste activa		6.069.010	6.283.918	6.259.675	6.283.918	(190.665)		6.283.918	
	Afschrijvingen voor aftrek egalisatierekening		6.069.010	6.283.918	6.259.675	6.283.918	(190.665)		6.283.918	
4.2.2.5	Egalisatierekening		(991.465)	(1.153.295)	(970.055)	(1.153.295)	(21.410)		(1.153.295)	
4.2	Afschrijvingen		5.077.545	5.130.623	5.289.620	5.130.623	(212.075)		5.130.623	

Uitsplitsing 4.2.2.1 Gebouwen en terreinen		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
4.2.2.1.1	Verbouwingen (10 jaar)	1.429.432	1.535.713	1.461.052	1.535.713	(31.620)		1.535.713	
4.2.2.1.2	Verbouwingen (3 jaar)	69.217	104.960	70.051	104.960	(834)		104.960	
4.2.2.1.3	Gebouwen (25 jaar)	657.497	657.497	657.497	657.497	(0)		657.497	
4.2.2.1.4	Gebouwen (30 jaar)	1.109	1.109	564	1.109	545		1.109	
4.2.2.1.5	Gebouwen (40 jaar)	805.854	805.854	807.455	805.854	(1.602)		805.854	
4.2.2.1.6	Renovatie (20 jaar)	96.321	81.218	104.638	81.218	(8.317)		81.218	
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	3.059.430	3.186.351	3.101.258	3.186.351	(41.828)		3.186.351	

Uitsplitsing 4.2.2.2 inventaris en apparatuur		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
4.2.2.2.1	Gebouwinstallaties/machines/terreininstallaties	254.608	250.359	257.556	250.359	(2.948)		250.359	
4.2.2.2.2	Inventaris voor 1/1/97	-	-	-	-	-		-	
4.2.2.2.3	Kantoor inventaris en apparatuur	230.119	242.764	240.755	242.764	(10.636)		242.764	
4.2.2.2.4	Schoolmeubilair	498.539	482.079	507.835	482.079	(9.296)		482.079	
4.2.2.2.5	Audiovisuele middelen	191.186	162.272	188.869	162.272	2.317		162.272	
4.2.2.2.6	Digitale schoolborden	97.749	89.256	108.259	89.256	(10.510)		89.256	
4.2.2.2.7	Gereedschap/machines	84.152	91.823	86.265	91.823	(2.113)		91.823	
4.2.2.2.8	Zonnepanelen (20 jaar)	28.881	14.525	33.815	14.525	(4.934)		14.525	
4.2.2.2.9	Omvormer zonnepanelen (10 jaar)	6.110	2.232	5.188	2.232	922		2.232	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	1.391.344	1.335.309	1.428.543	1.335.309	(37.198)		1.335.309	

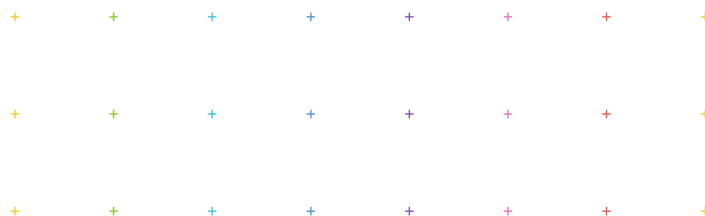
Uitsplitsing 4.2.2.3 andere vaste bedrijfsmiddelen		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017
4.2.2.3.1	Transportmiddelen	1.583	1.583	1.583	1.583	(0)		1.583	
4.2.2.3.2	Hard- en software	728.128	769.533	792.767	769.533	(64.639)		769.533	
4.2.2.3.3	Boeken (2 jaar)	-	-	-	-	-		-	
4.2.2.3.4	Boeken (3 jaar)	-	-	-	-	-		-	
4.2.2.3.5	Boeken (4 jaar)	774.006	836.330	806.616	836.330	(32.610)		836.330	
4.2.2.3.6	Tablets	114.519	154.812	128.909	154.812	(14.390)		154.812	
4.2.2.3	Andere vast bedrijfsmiddelen	1.618.235	1.762.258	1.729.874	1.762.258	(111.639)		1.762.258	

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal



1.2.8.8 4.3 Huisvestingslasten

4.3	Huisvestingslasten	Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017
4.3.1	Huur	569.724	583.137			(13.413)		613.069	
4.3.2	Verzekeringen	82.881	84.620			(1.739)		78.333	
4.3.3	Onderhoud	1.285.809	1.028.430			257.379		1.091.176	
4.3.4	Energie en water	882.332	822.070			60.262		900.119	
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.443.193	1.411.162			32.031		1.407.687	
4.3.6	Heffingen	703.261	683.952			19.310		670.728	
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	1.568.012	1.543.570			24.442		1.813.904	
4.3.8	Overige	127.279	254.000			(126.721)		210.057	
4.3	Huisvestingslasten	6.662.491	6.410.940			251.551		6.785.074	



1.2.8.9 4.4 Overige lasten

4.4	Overige lasten		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017		
4.4.1	Administratie en beheerslasten	Specificatie, zie onder	1.914.716	1.914.716	1.716.156	1.716.156	198.560	198.560	2.026.909	2.026.909
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	Specificatie, zie onder	1.355.531	1.355.531	1.186.218	1.186.218	169.313	169.313	1.193.275	1.193.275
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen		-	-	-	-	-	-	-	-
4.4.4	Overige	Specificatie, zie onder	6.105.654	6.105.654	6.708.148	6.708.148	(602.494)	(602.494)	5.905.897	5.905.897
4.4	Overige lasten		9.375.901	9.375.901	9.610.522	9.610.522	(234.621)	(234.621)	9.126.081	9.126.081

Uitsplitsing 4.4.1 Administratie- en beheerslasten			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	
4.4.1.1	Drukwerk en reprokosten		376.315	376.315	346.965	346.965	29.349	29.349	347.418	347.418
4.4.1.2	Accountantskosten en juridische advisering	Specificatie accountantskosten, zie onder	90.991	90.991	53.391	53.391	37.600	37.600	52.601	52.601
4.4.1.3	Doorbelaste kosten opleiden in de school		95.041	95.041	111.669	111.669	(16.628)	(16.628)	188.601	188.601
4.4.1.4	Overige		1.352.370	1.352.370	1.204.131	1.204.131	148.239	148.239	1.438.289	1.438.289
4.4.1	Administratie- en beheerslasten		1.914.716	1.914.716	1.716.156	1.716.156	198.560	198.560	2.026.909	2.026.909

Uitsplitsing 4.4.1.2 Accountantskosten - Honorarium			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	
4.4.1.2.1	Onderzoek jaarrekening		57.865	57.865	46.391	46.391	11.474	11.474	42.399	42.399
4.4.1.2.2	Andere controle opdrachten		-	-	2.000	2.000	-2.000	-2.000	-	-
4.4.1.2.3	Fiscale adviezen		-	-	5.000	5.000	-5.000	-5.000	10.202	10.202
4.4.1.2.4	Andere niet-controledienst		-	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.2	Accountantskosten - Honorarium		57.865	57.865	53.391	53.391	4.474	4.474	52.601	52.601

Uitsplitsing 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leerm.			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur		164.279	164.279	132.500	132.500	31.779	31.779	145.912	145.912
4.4.2.2	Leermiddelen		1.191.252	1.191.252	1.053.718	1.053.718	137.534	137.534	1.047.363	1.047.363
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		1.355.531	1.355.531	1.186.218	1.186.218	169.313	169.313	1.193.275	1.193.275

Uitsplitsing 4.4.4 Overige			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	
4.4.4.1	Kosten Raad van Toezicht		68.361	68.361	61.286	61.286	7.075	7.075	57.406	57.406
4.4.4.2	Kosten interne leveringen		-	-	(0)	(0)	0	0	-	-
4.4.4.3	Deelnemerslasten		1.919.773	1.919.773	1.889.220	1.889.220	30.553	30.553	1.961.229	1.961.229
4.4.4.4	Automatiseringslasten		1.465.327	1.465.327	1.361.808	1.361.808	103.519	103.519	1.422.521	1.422.521
4.4.4.5	Verzekeringen - niet huisvesting		45.665	45.665	52.332	52.332	(6.667)	(6.667)	50.359	50.359
4.4.4.6	Kosten schoolboeken		1.680.496	1.680.496	1.662.716	1.662.716	17.780	17.780	1.692.407	1.692.407
4.4.4.7	Overige		926.032	926.032	1.680.786	1.680.786	(754.754)	(754.754)	721.975	721.975
4.4.4	Overige		6.105.654	6.105.654	6.708.148	6.708.148	(602.494)	(602.494)	5.905.897	5.905.897

1.2.8.10 5 Financiële baten en lasten

5	Financiële baten en lasten	Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2017	
5.1	Rentebaten	3.784	3.784	12.584	12.584	(8.800)	(8.800)	(2.162)	(2.162)
5.3	Waardeverand FVA/effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
5.4	Overige opbr. FVA en effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
5.5	Rentelasten	974.928	974.928	1.073.506	1.073.506	(98.578)	(98.578)	1.015.085	1.015.085
5	Financiële baten en lasten	(971.144)	(971.144)	(1.060.922)	(1.060.922)	89.778	89.778	(1.017.247)	(1.017.247)



1.2.9 A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling	
Bedragen x € 1	Dhr. Ir. H.W.J. Elbers
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 134.550
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.034
<i>Subtotaal</i>	€ 153.584
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 158.000
-/- Overschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 153.584
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 134.369
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.525
<i>Subtotaal</i>	€ 151.893
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 153.000
Totale bezoldiging	€ 151.893

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen								
Bedragen x € 1	Drs. M.A.M. Veldhoven	MW. Drs. M. A. M. Theunissen	Dhr. Dr. A. Geurtsen	Dhr. H.J.M. Kersten	Mw. A.G. Leeuwma	Mw. Dr.Ing. D.de Jong	Dhr. M.A. van Bronswijk	Mw. Y.T.J.M. Visser
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 27/3	1/11 - 31/12	1/11 - 31/12
Bezoldiging								
Totale bezoldiging	€ 9.788	€ 6.525	€ 6.475	€ 6.525	€ 6.525	€ -	€ 1.087	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.700	€ 15.800	€ 15.800	€ 15.800	€ 15.800	€ 3.679	€ 2.597	€ 2.597
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017								
Bedragen x € 1								
Functiegegevens								
Aanvang en einde functievervulling in 2017	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging								
Totale bezoldiging	€ 9.713	€ 6.475	€ 6.475	€ 6.475	€ 6.475	€ 6.475	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.950	€ 15.300	€ 15.300	€ 15.300	€ 15.300	€ 15.300	€ -	€ -

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal



1.3 Gegevens over de rechtspersoon

Rechtspersoon	St. Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het land van Maas en Waal
	Postadres Postbus 6618 6503 GC NIJMEGEN
	Bezoekadres Meeuwse Acker 20-20 6546 DZ NIJMEGEN
	E-mail info@alliantievo.nl
	Bestuursnr. 41285
	Kvk nr 09124577, gevestigd aan de Meeuwse Acker 20-20 te Nijmegen
	Telefoon 024-3790158
Contactpersoon	E. Meuleman, controller Telefoon 024-3790158 E-mail e.meuleman@alliantievo.nl

St. Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het land van Maas en Waal is een bestuurlijke fusie van de volgende scholengemeenschappen:

Naam scholengemeenschap	Brinnummer
Stedelijke Scholengemeenschap Nijmegen	20EO
Dominicus College	14NQ
Mondial College	21SK
Pax Christi College	17IR
Maaswaal College	00OB
Citadel College	30AU
Stedelijk Gymnasium Nijmegen	20CI

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal



1.4 Ondertekening jaarverslag

Was getekend

Ir. H. Elbers

Drs. M.A.M. Veldhoven

Dhr. H.J.M. Kersten

Mevr. A.G. Leeuwma

Mevr. Drs. Y. Visser

Dhr. M. van Bronswijk MSc

Dhr. Dr. A. Geurtsen

Mevr. Drs. M.A.M. Theunissen

Bestuurder

Voorzitter Raad van Toezicht (per 1/1/2017)

Lid Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

1.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal



2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Controle verklaring

FLYNTH
adviseurs • accountants

Meander 261
Postbus 9221
6800 KB Arnhem
(088) 236 7261
e-mail Audit@Flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het Land van Maas en Waal

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het Land van Maas en Waal te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het Land van Maas en Waal op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het Land van Maas en Waal, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal



FLYNTH
adviseurs • accountants

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 20 juni 2019
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. R.M. Janssen RA