



JAARREKENING 2019

Definitief

Vastgesteld door bestuur : 12 juni 2020

Goedgekeurd door Raad van Toezicht : 15 juni 2020

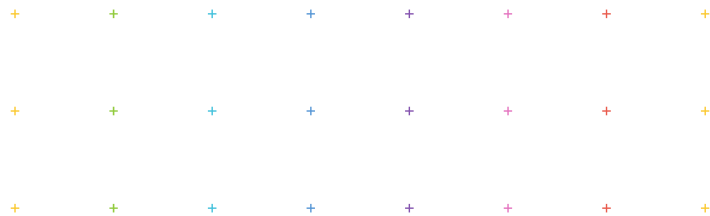


Inhoudsopgave

1	JAARREKENING	5
1.1	Grondslagen	5
1.1.1	Waardering van de activa en passiva	5
1.1.1.1	Materiële vaste activa	5
1.1.1.2	Vorderingen.....	6
1.1.1.3	Liquide middelen	6
1.1.1.4	Eigen vermogen.....	6
1.1.1.5	Voorzieningen.....	6
1.1.1.6	Pensioenvoorziening	7
1.1.1.7	Langlopende schulden.....	7
1.1.1.8	Kortlopende schulden en overlopende passiva	7
1.1.2	Staat van baten en lasten	7
1.1.2.1	Algemeen.....	7
1.1.2.2	Rijksbijdragen OCW	8
1.1.2.3	Overige overheidsbijdragen	8
1.1.2.4	Overige baten	8
1.1.2.5	Afschrijvingen op materiële vaste activa	8
1.1.2.6	Personeelsbeloningen	8
1.1.2.7	Financiële baten en lasten.....	9
1.1.3	Verbonden partijen	9
1.1.4	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 2019.....	10
1.2.2	A.1.2 Samengevoegde staat van baten en lasten over 2019	11
1.2.3	A.1.3 Samengevoegd kasstroomoverzicht over 2019	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
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	25
1.2.5.1	Deel 1 - Verantwoording lumpsum	25
1.2.5.2	Deel 2 - Verrekening uitkeringskosten	25
1.2.5.3	Deel 3 – Besteding van niet-geormerkte doelsubsidies	25
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 blijvende 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 -subsidiën	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 Waardering van de activa en passiva

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

1.1.1.1 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 het moment 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/terreininstallaties	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.

1.1.1.2 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.

1.1.1.3 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.

1.1.1.4 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.

1.1.1.5 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 2019 heeft de Alliantie Voortgezet Onderwijs gebruik gemaakt van de overgangsregeling t.a.v. de berekening van de voorziening groot onderhoud. Bij de bepaling van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud worden de verwachte uitgaven



voor groot onderhoud (bron: meerjaren onderhoudsplanning) voor de komende 20 jaar in ogenschouwen genomen;

- Voorziening voor spaarverlof;
- Voorziening voor gespaarde uren in het kader van het Levensfase Bewust Personeelsbeleid (LBP);
- Voorziening voor WW-uitkeringen;
- Voorziening voor WGA-uitkeringen.

De volgende voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde:

Voorziening voor jubileum uitkeringen. Gerekend wordt met een disconteringsvoet (rekenrente) van 1,0% (was 2,5%). De impact van deze in 2019 toegepaste schattingswijziging is prospectief is verwerkt, wat inhoudt dat de impact in 2019 als mutatie is verantwoord. De schattingswijziging heeft een verhogend effect op de voorziening van € 118.212.

1.1.1.6 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.

1.1.1.7 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.

1.1.1.8 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.

1.1.2 Staat van baten en lasten

1.1.2.1 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.

1.1.2.2 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.

1.1.2.3 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.

1.1.2.4 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

1.1.2.5 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.

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

1.1.2.6 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.



1.1.2.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

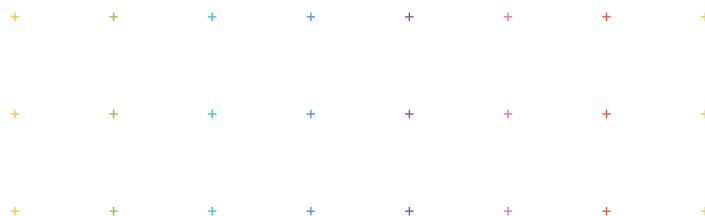
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

1.1.3 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.

1.1.4 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 2019

	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2018
Activa		
Vaste Activa		
1.1 Immateriële vaste activa	-	-
1.2 Materiële vaste activa	44.569.891	43.132.733
1.3 Financiële vaste activa	-	-
	<u>44.569.891</u>	<u>43.132.733</u>
Vlottende Activa		
1.4 Voorraden	-	-
1.5 Vorderingen	2.483.409	2.358.307
1.6 Effecten	-	-
1.7 Liquide middelen	36.808.088	34.686.957
	<u>39.291.497</u>	<u>37.045.264</u>
Totaal Activa	83.861.388	80.177.997
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	30.862.989	27.342.957
Minderheidsbelang derden	-	-
	<u>30.862.989</u>	<u>27.342.957</u>
2.2 Voorzieningen	15.729.428	14.654.778
2.3 Langlopende schulden	21.233.334	22.333.333
2.4 Kortlopende schulden	16.035.637	15.846.929
Totaal Passiva	83.861.388	80.177.997



1.2.2 A.1.2 Samengevoegde staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
	Jan	t/m dec 2019	Jan	t/m dec 2019	Jan	t/m dec 2019	Jan	t/m dec 2018
Baten								
3.1	Rijksbijdragen	99.066.749	94.533.780	4.532.969	96.360.735			
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.670.069	4.608.187	61.882	4.732.765			
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden	-	-	-	-			
3.4	Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-			
3.5	Overige baten	3.142.961	2.838.499	304.462	3.172.928			
Totaal baten		106.879.779	101.980.465	4.899.314	104.266.428			
Lasten								
4.1	Personele lasten	81.083.644	78.784.380	2.299.264	79.654.629			
4.2	Afschrijvingen	4.938.275	5.084.478	-146.203	5.077.545			
4.3	Huisvestingslasten	6.773.384	6.254.020	519.364	6.662.491			
4.4	Overige materiële lasten	9.641.139	10.476.554	-835.415	9.375.901			
Totaal lasten		102.436.442	100.599.431	1.837.011	100.770.566			
Saldo baten en lasten		4.443.337	1.381.034	3.062.303	3.495.862			
HR Gerealiseerde herwaardering		-	-	-	-			
Financiële baten en lasten		-923.304	-1.123.304	200.000	-971.144			
Resultaat		3.520.032	257.729	3.262.303	2.524.718			
6. Belastingen		-	-	-	-			
7. Resultaat deelnemingen		-	-	-	-			
Resultaat na belastingen		3.520.032	257.729	3.262.303	2.524.718			
8. Aandeel derden in resultaat		-	-	-	-			
Netto resultaat		3.520.032	257.729	3.262.303	2.524.718			
9. Buitengewoon resultaat		-	-	-	-			
Resultaat		3.520.032	257.729	3.262.303	2.524.718			

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 2019

Er is geen statutaire regeling aangaande de resultaat bestemming. Het bestuur beslist over de resultaatbestemming. Het resultaat over 2019 ter grootte van € 3.520.032 wordt als volgt bestemd:

2.1	Eigen vermogen	Resultaat 2019
2.1.1	Algemene reserve	1.846.927
2.1.2.5	Res. Vernieuwing VMBO	(592.968)
2.1.2.6	Reserve Huisvesting	1.090.216
2.1.2.7	Reserve bapo	(9.000)
2.1.2.8	Reserve WW en WGA lasten	(70.930)
2.1.2.11	Reserve Samen stromen	(427.642)
2.1.2.13	Res. Solidariteitsfonds	(1.526)
2.1.2.15	Reserve convenantmiddelen 2019	1.710.293
2.1.2.17	Res. Lustrum Viering	8.000
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	1.706.443
2.1.3.1	Res. ouders/schoolfonds	370
2.1.3.2	Reserve frictiefonds personeel	(33.708)
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	(33.338)
2.1	Eigen vermogen	3.520.032



1.2.3 A.1.3 Samengevoegd kasstroomoverzicht over 2019

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		4.443.337		3.495.862
Aanpassing voor:				
- Rechtstreekse vermogensmutatie	-		1.687	
- Netto afschrijvingen	4.938.275		5.077.545	
- mutaties voorzieningen	1.074.650		199.858	
		<u>6.012.925</u>	<u>199.858</u>	5.279.090
Veranderingen in vlottende middelen				
- Voorraden	-		-	
- Vorderingen	-125.102		160.596	
- Effecten	-		-	
- Kortlopende schulden	188.706		758.957	
		<u>63.604</u>	<u>758.957</u>	919.553
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.519.866		9.694.505
Ontvangen interest	4.440		3.792	
Betaalde interest	927.736		974.928	
		<u>-923.296</u>	<u>974.928</u>	-971.136
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		9.596.569		8.723.369
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Netto Investerings in materiële vaste activa	-6.375.434		-3.700.889	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		4.321	
Netto Investerings in immateriële vaste activa	-		-	
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	-		-	
Investerings in deelnemingen en/of samenw.verbanden	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-6.375.434		-3.696.568
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-1.100.001		-1.100.001	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.100.001		-1.100.001
Mutatie liquide middelen				
Beginstand liquide middelen	34.686.957		30.760.158	
Mutatie liquide middelen	2.121.131		3.926.799	
Eindstand liquide middelen		36.808.088		34.686.957

Uit bovenstaand kasstroomoverzicht valt af te leiden dat de Alliantie Voortgezet Onderwijs in 2019 een positieve kasstroom uit operationele activiteiten van 9.597K heeft gerealiseerd.

De kasstroom uit operationele activiteiten (9.597K) overtrof in 2019 de kasstroom uit investeringsactiviteiten (6.375K). Voor een toelichting op de investeringen in 2019 wordt verwezen naar de opgenomen toelichting onder de paragraaf die handelt over de materiële vaste activa (12.2.4.2).



Verder is in 2019 conform de afgesproken aflossingsschema's afgelost op de langlopende leningen voor de onderwijshuisvesting (1.100K).

Per saldo leiden bovenstaande mutaties tot een stijging van de liquide middelen met 2.121K ten opzichte van de eindstand 2018.

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	AanschaGV. t/m 2018	Afschrijvingen t/m 2018	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings 2019	Des-invest. 2019	Afschrijvingen 2019	AanschaGV. t/m 2019	Afschrijvingen t/m 2019	Boekwaarde 31-12-2019
1.1.1	Ontwikkelingskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.2	Consessies, vergunningen en rechten van intellectuele ei	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	Aanschafwaarde t/m 2018	Afschrijvingen t/m 2018	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings 2019	Des-invest. 2019	Afschrijvingen 2019	Aanschafwaarde t/m 2019	Afschrijvingen t/m 2019	Boekwaarde 31-12-2019
1.2.1.1	Verbouwingen (10 jaar)	17.655.268	(13.637.795)	4.017.473	1.337.741	-	988.477	18.709.126	(14.342.389)	4.366.737
1.2.1.2	Verbouwingen (3 jaar)	463.066	(380.857)	82.209	-	-	53.891	328.942	(300.624)	28.318
1.2.1.3	Gebouwen (25 jaar)	16.437.422	(7.232.466)	9.204.956	-	-	657.497	16.437.422	(7.889.963)	8.547.459
1.2.1.4	Gebouwen (30 jaar)	33.276	(11.818)	21.458	-	-	1.110	33.276	(12.928)	20.348
1.2.1.5	Gebouwen (40 jaar)	31.836.568	(5.062.969)	26.773.599	-	-	805.854	31.836.568	(5.868.823)	25.967.745
1.2.1.6	Renovatie (20 jaar)	2.624.641	(309.566)	2.315.075	20.979	-	141.997	2.645.621	(451.563)	2.194.058
1.2.1	Gebouwen en terreinen	69.050.241	(26.635.471)	42.414.770	1.358.721	-	2.648.825	69.990.955	-28.866.290	41.124.665
1.2.2.1	Gebouwinstallaties/machines/terreininstallaties	4.062.112	(1.882.645)	2.179.467	162.284	-	264.957	4.197.568	(2.120.775)	2.076.793
1.2.2.3	(Kantoor)inventaris en apparatuur	3.011.913	(1.904.481)	1.107.432	214.346	-	223.786	3.050.230	(1.952.238)	1.097.992
1.2.2.4	Schoolmeubilair	8.508.713	(4.731.798)	3.776.915	507.828	-	524.817	8.962.526	(5.202.599)	3.759.927
1.2.2.5	Audiovisuele middelen	1.173.074	(725.126)	447.948	95.894	-	173.410	1.147.257	(776.825)	370.432
1.2.2.6	Audiovisuele middelen - digiboorden	773.236	(384.112)	389.124	358.567	-	135.066	1.131.803	(519.178)	612.625
1.2.2.7	Gereedschappen en machines	1.074.278	(767.238)	307.040	120.116	-	67.636	1.186.942	(827.423)	359.519
1.2.2.8	Zonnepanelen (20 jaar)	720.827	(46.326)	674.501	220.210	-	42.179	941.038	(88.505)	852.533
1.2.2.9	Omwormer zonnepanelen (10 jaar)	77.255	(8.725)	68.530	11.419	-	8.486	88.674	(17.211)	71.463
1.2.2	Inventaris en apparatuur	19.401.408	(10.450.451)	8.950.957	1.690.664	-	1.440.338	20.706.038	(11.504.754)	9.201.284
1.2.3.1	Transportmiddelen	12.662	(9.101)	3.561	-	-	1.583	12.662	(10.684)	1.978
1.2.3.2	Hard-en software	4.358.618	(3.038.150)	1.320.468	549.574	-	637.557	4.677.795	(3.445.310)	1.232.485
1.2.3.5	Boeken (4 jaar)	4.697.810	(3.261.598)	1.436.212	654.094	-	727.852	4.465.877	(3.103.424)	1.362.453
1.2.3.6	Hard-en software-tablets	769.731	(647.384)	122.347	29.829	-	79.589	512.993	(440.406)	72.587
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.838.821	(6.956.233)	2.882.588	1.233.497	-	1.446.581	9.669.327	(6.999.824)	2.669.503
	Subtotaal MVA voor MVA in uitvoering	98.290.470	(44.042.155)	54.248.315	4.282.882	-	5.535.743	100.366.320	(47.370.868)	52.995.452
1.2.4.1	MVA in uitvoering - gebouwen en terreinen	84.876	-	84.876	2.457.092	-	-	2.541.968	-	2.541.968
1.2.4.2	MVA in uitvoering - inventaris en apparatuur	12.014	-	12.014	1.954	-	-	13.968	-	13.968
1.2.4.3	MVA in uitvoering - overige	14.416	-	14.416	168.148	-	-	182.564	-	182.564
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen	111.306	-	111.306	2.627.194	-	-	2.738.500	-	2.738.500
	Subtotaal MVA voor aftrek investeringssubs.	98.401.776	(44.042.155)	54.359.621	6.910.076	-	5.535.743	103.104.820	(47.370.868)	55.733.952
1.2.5	Investeringssubsidies	-	(11.226.888)	(11.226.888)	(534.642)	-	(597.468)	(11.164.061)	-	(11.164.061)
1.2	Materiële vaste activa	98.401.776	(55.269.043)	43.132.733	6.375.434	-	4.938.275	91.940.759	(47.370.868)	44.569.891

In 2019 is een bedrag van 6.910K bruto in materiële vaste activa geïnvesteerd. Deze uitgaven worden voor 535K uit de egalisatierekening bestreden. Per saldo is netto 6.375K in materiële vaste activa geïnvesteerd. Per saldo is netto 4.938K netto afgeschreven op materiële vaste activa in 2019.

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

- Verbouwingen (10 jaar), 1.338K
 - Mondial College, 359K. Dit betreft meerdere kleinere verbouwingen, waaronder de aanleg van een sport speelplein, verbouwing ICT ruimte, akoestische maatregelen sporthal, verbouwing fietsstalling, verbouwing klaslokaal etc.
 - Pax Christi College, 245K. Dit betreft voornamelijk de investering in een technieklokaal.
 - Maaswaal College, 708K. Dit betreft voornamelijk de verbouwing van de mediatheek.
- Verder hebben bij andere scholen (kleinere) verbouwingen plaatsgevonden.
- Schoolmeubilair, 508K
Dit betreft vooral reguliere vervangingsinvesteringen bij meerdere scholen.
- Hard-en software, 550K
Dit betreft vooral reguliere vervangingsinvesteringen bij meerdere scholen.
- Schoolboeken, 654K
Deze investering hangt samen met de invoering van de gratis schoolboeken in het VO. In 2019 heeft de Alliantie als gevolg hiervan schoolboeken (via Servicebureau Boeken Alliantie) aangeschaft.
- MVA in uitvoering, 2.627K
Dit betreft voornamelijk investeringen in de nieuwbouw van het Citadel College (1.696K) en investeringen in de verbouwing van de drama ruimte bij het SSgN (759K)
- De overige investeringen betreffen voornamelijk reguliere vervangingsinvesteringen.



Desinvesteringen

In 2019 hebben geen desinvesteringen plaatsgevonden.

Opschoning voor afgeschreven materiële vaste activa

In 2019 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 1.1.1.1).

De WOZ-waarde van de doorgedecentraliseerde Nijmeegse onderwijspannen bedraagt € 59.344.000 (waardepeildatum 1-1-2019, excl. het pand aan de Ijsbeerstraat 8, deze is van 1-1-2018). De boekwaarde hiervan per 31-12-2019 bedraagt € 35.531.750. De verzekerde waarde van de opstal bedraagt € 114.073.730.



1.2.4.3 1.3 Financiële vaste activa

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings en verstrekte leningen 2019	Desinveste- ringen en afgeloste leningen 2019	Resultaat deelnemingen 2019	Boekwaarde 31-12-2019
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 31-12-2018	Investerings en verstrekte leningen 2019	Desinveste- ringen en verstrekte leningen 2019	Boekwaarde 31-12-2019
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 31-12-2019	Realisatie 31-12-2018
1.4.1	Gebruiksgoederen	-	-
1.4.2	Vooruitbetaald op voorraden	-	-
1.4	Voorraden	-	-

Uitsplitsing 1.4.1 Gebruiksgoederen		Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2018
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 31-12-2019	Realisatie 31-12-2018
1.5.1	Debiteuren		262.608	287.949
1.5.2	OCW		-	-
1.5.3	Groepsmaatschappijen		-	-
1.5.4	Andere deelnemingen		-	-
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten		-	-
1.5.6	Overige overheden		-	-
1.5.7	Overige vorderingen	Specificatie, zie onder	437.986	320.082
1.5.8	Overlopende activa	Specificatie, zie onder	1.836.433	1.800.691
1.5.9	Af: Voorziening wegens oninbaarheid	Specificatie, zie onder	(53.618)	(50.415)
1.5	Vorderingen		2.483.409	2.358.307

Uitsplitsing 1.5.7 Overige vorderingen			Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2018
1.5.7.1	Personeel		1.743	2.093
1.5.7.2.1	BTW		94.873	179.376
1.5.7.2.2	Overige vorderingen		341.370	138.613
1.5.7.2	Overige vorderingen		436.243	317.989
1.5.7	Overige vorderingen		437.986	320.082

Uitsplitsing 1.5.8 Overlopende activa			Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2018
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten		1.836.433	1.800.691
1.5.8.2	Verstekte voorschotten		-	-
1.5.8.3	Overige		-	-
1.5.8	Overlopende activa		1.836.433	1.800.691

Uitsplitsing 1.5.9 Voorziening wegens oninbaarheid			Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2018
Stand per 1 januari			50.415	38.342
Onttrekking			34.251	26.657
Dotatie			37.454	38.730
Vrijval			-	-
Stand per 31 december			53.618	50.415

Onder de kortlopende vorderingen is een toename te constateren van 125K.

De belangrijkste mutaties zijn:

- Een afname van de post BTW (rubriek 1.5.7.2.1, -/-85K). Dit heeft te maken met een lagere teruggaaf over 2019 dan 2018, vanwege lagere investeringen in ruimten die (deels) gebruikt worden voor BTW belaste prestaties.
- Een (gesaldeerde) toename van de overige vorderingen (rubriek 1.5.7.2.2, 203K). Dit wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door een stijging van de balanspost 'nog te ontvangen bedragen' bij het Pax Christi College (147K), als gevolg van voorgeschoten kosten van verbouw van het kinderdagverblijf in de locatie van het Pax Christi College in Beneden Leeuwen.



1.2.4.6 1.6 Effecten

1.6	Effecten	Boekwaarde	Investerings en waardever- meerderingen	Desinveste- ringen en waarde-vermind.	Boekwaarde
		01-01-2019	2019	2019	31-12-2019
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	Realisatie
		31-12-2019	31-12-2018
1.7.1	Kasmiddelen	8.278	13.497
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	36.776.081	34.658.876
1.7.3	Deposito's	23.729	14.584
1.7.4	Overige	-	-
1.7	Liquide middelen	36.808.088	34.686.957

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 1.2.3).



1.2.4.8 2.1 Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand per 31-12-2018	Mutatie beginsaldo	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mut. 2019	Stand per 31-12-2019
2.1.1	Algemene reserve	12.442.114	-	12.442.114	1.846.927	(427.642)	13.861.399
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	1.528.620	-	1.528.620	(592.968)	-	935.652
2.1.2.6	Reserve Huisvesting	8.610.286	-	8.610.286	1.090.216	-	9.700.502
2.1.2.7	Reserve bapo	55.000	-	55.000	(9.000)	-	46.000
2.1.2.8	Reserve WW en WGA lasten	163.426	-	163.426	(70.930)	-	92.496
2.1.2.11	Reserve Samen stromen	-	-	-	(427.642)	427.642	-
2.1.2.12	Reserve Europa	-	-	-	-	-	-
2.1.2.13	Res. Solidariteitsfonds	14.629	-	14.629	(1.526)	-	13.103
2.1.2.14	Res. Korting ouderbijdrage	-	-	-	-	-	-
2.1.2.15	Reserve convenantmiddelen 2019	-	-	-	1.710.293	-	1.710.293
2.1.2.16	Res Herinrichting hoofdve	-	-	-	-	-	-
2.1.2.17	Res. Lustrum Viering	24.000	-	24.000	8.000	-	32.000
2.1.2.19	Onverdeeld resultaat	-	-	-	-	-	-
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	11.195.961	-	11.195.961	1.706.443	427.642	13.330.046
2.1.3.1	Res. ouders/schoolfonds	10.217	-	10.217	370	-	10.587
2.1.3.2	Reserve frictiefonds personeel	527.841	-	527.841	(33.708)	-	494.133
2.1.3.3	Res. grondverkoop DC	3.166.824	-	3.166.824	-	-	3.166.824
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	3.704.882	-	3.704.882	(33.338)	-	3.671.544
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	-	-	-	-	-	-
		27.342.957	-	27.342.957	3.520.032	-	30.862.989
2.2	Af: Minderheidsbelang derden	-	-	-	-	-	-
		27.342.957	-	27.342.957	3.520.032	-	30.862.989
	Resultaat lopend boekjaar	-	-	-	-	-	-
2.1	Eigen vermogen	27.342.957	-	27.342.957	3.520.032	-	30.862.989

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 (11K)
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 (494K)
Doel van deze reserve is om op het niveau van de Alliantie fricties op te kunnen vangen als gevolg van (onvoorziebare) 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 (936K)
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 (9.701K)
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 (46K)
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 (92K)
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 (13K)
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) Reserve convenantmiddelen 2019 (1.710K)
Deze bestemmingsreserve is gevormd uit de extra beschikbaar gestelde middelen vanuit het Convenant 'extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020–2021'. Het is de bedoeling dat dit geld de komende twee jaren (2020 en 2021) wordt uitgegeven ter verlichting van het lerarentekort en de werkdruk. Geheel tegen de bedoeling van de middelen in zijn onderwijsinstellingen verplicht de extra baten te verantwoorden in 2019, terwijl in 2020 en in 2021 in de exploitatie ongedekte lasten ontstaan. Deze bestemmingsreserve is bedoeld ter bestrijding van de lasten in 2020 en 2021 die voor dit doel worden gemaakt.
- 8) 2.1.2.17 Reserve lustrumviering (32K)
Deze bestemmingsreserve dient bestrijding van de extra lasten die gemaakt worden bij de eerstvolgende lustrumviering op het Pax Christi College.



1.2.4.9 2.3 Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2019	Dotaties 2019	Onttrekkingen 2019	Vrijval 2019	Rentemutatie 2019	Stand per 31-12-2019	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1.1	Voorziening spaarverlof	872.281	39.611	-172.022	-	-	739.870	73.987	665.883
2.2.1.2	Voorziening LBP	2.177.357	665.971	-466.054	-	-	2.377.274	237.727	2.139.547
2.2.1.3	Voorziening voor jubileumuitkeringen	923.479	184.578	-107.955	-	-	1.000.102	94.174	905.928
2.2.1.3	Voorziening voor WW-uitkeringen	1.074.942	376.903	-398.449	-	-	1.053.396	526.698	526.698
2.2.1.3	Voorziening voor Wga-uitkeringen	380.276	-8.120	-46.712	-	-	325.443	162.722	162.722
2.2.1.4	Overige	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	Personele voorzieningen	5.428.335	1.258.943	-1.191.193	-	-	5.496.085	1.095.308	4.400.777
2.2.2	Voorziening verlieslatende contracten	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3.1	Groot onderhoud gebouwen	9.226.443	1.590.482	-583.582	-	-	10.233.343	1.505.618	8.727.725
2.2.3.2	Overige voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3	Overige voorzieningen	9.226.443	1.590.482	-583.582	-	-	10.233.343	1.505.618	8.727.725
2.2	Voorzieningen	14.654.778	2.849.425	-1.774.775	-	-	15.729.428	2.600.926	13.128.502

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 2019 de onttrekkingen de dotaties en daalt de waarde van de voorziening van 872K naar 740K.

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 2019 neemt de voorziening, als gevolg van het sparen van uren, verder toe naar een niveau van 2.377K ultimo 2019.

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 2019 minder onttrokken dan gedoteerd. Verder is in 2019 besloten de disconteringsvoet, als gevolg van de ontwikkelingen op de geldmarkt, te verlagen van 2,5% naar 1,0%. Deze schattingswijziging heeft een verhogend effect op de voorziening (€ 118.212).

Per saldo stijgt de voorziening van 923K ultimo 2018 naar 1.000K ultimo 2019.

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 2019 meer onttrokken dan gedoteerd, waardoor de voorziening licht daalt van 1.075K ultimo 2018 naar 1.053K ultimo 2019.

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 2019 meer onttrokken dan gedoteerd, waardoor de voorziening daalt van 380K ultimo 2018 naar 325K ultimo 2019.

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 2019 is per saldo minder onttrokken (584K) dan gedoteerd (1.590K) aan de voorziening groot onderhoud, hetgeen leidt tot een stijging (1.007K) van de voorziening groot onderhoud ten opzichte van 2018. De voorziening groot onderhoud heeft een waarde van 10.233K ultimo 2019.

De begrote onttrekkingen 2020 zijn opgenomen als kortlopend deel van de voorziening groot onderhoud.

1.2.4.10 2.4 Langlopende schulden

2.3	Langlopende schulden	Aangegane leningen o/g			Bedrag lening 31-12-2019	Looptijd <1 jaar	Looptijd 1 jaar < loopt. < 5 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet
		Bedrag lening 31-12-2018	2019	Aflossingen 2019					
2.3.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-	-	-	-	-	-	Variabel
2.3.2	Schulden aan overige deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.3.1	Ministerie van Financiën (looptijd 2008-2037)	13.333.333	-	666.667	12.666.667	666.667	2.666.668	9.333.332	4,58%
2.3.3.2	Ministerie van Financiën (looptijd 2011-2046)	6.900.000	-	300.000	6.600.000	300.000	1.200.000	5.100.000	3,72%
2.3.3.3	Ministerie van Financiën (looptijd 2012-2047)	3.200.000	-	133.334	3.066.667	133.333	533.332	2.400.002	2,44%
2.3.3	Kredietinstellingen	23.433.333	-	1.100.001	22.333.334	1.100.000	4.400.000	16.833.334	-
2.3.4	OCW	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.3.5	Overige langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
		23.433.333	-	1.100.001	22.333.334	1.100.000	4.400.000	16.833.334	
2.5.1	Af: Kredietinstellingen (kortlopende deel)	1.100.000	-	-	1.100.000	1.100.000	-	-	0,00%
2.3	Langlopende schulden	22.333.333	-	1.100.001	21.233.334	-	4.400.000	16.833.334	

In 2019 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 2019 heeft de Alliantie Voortgezet Onderwijs een nieuwe leningen bij het Ministerie van Financiën afgesloten voor de bouw van de vmbo locatie van het Citadel College. Deze lening gaat echter pas per 2020 in.

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



1.2.4.11 2.5 Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden		Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2018
2.4.1	Kredietinstellingen		1.100.000	1.100.000
2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW		-	-
2.4.3	Crediteuren		1.520.556	1.233.748
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	3.379.397	3.328.132
2.4.8	Schulden terzake pensioenen		1.043.472	957.219
2.4.9	Overige kortlopende schulden	Specificatie, zie onder	483.467	573.533
2.4.10	Overlopende passiva	Specificatie, zie onder	8.508.745	8.654.297
2.4	Kortlopende schulden		16.035.637	15.846.929

Uitsplitsing 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen			Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2018
2.4.7.1	Loonheffing		3.377.085	3.330.412
2.4.7.2	Omzetbelasting		-	-
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen		2.312	(2.280)
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.379.397	3.328.132

Uitsplitsing 2.4.9 Overige kortlopende schulden			Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2018
2.4.9.1	Werk door derden		-	-
2.4.9.2	Overige kortlopende schulden		483.467	573.533
2.4.9	Overige kortlopende schulden		483.467	573.533

Uitsplitsing 2.4.10 Overlopende passiva			Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2018
2.4.10.1	Vooruitontvangen college- en les gelden		-	-
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt		565.833	405.153
2.4.10.3	Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt		2.687.884	3.119.467
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen		-	-
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen		2.508.580	2.432.167
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten		-	-
2.4.10.7	Rente		669.962	699.938
2.4.10.8	Overige overlopende passiva		2.076.486	1.997.572
2.4.10	Overlopende passiva		8.508.745	8.654.297

Onder de kortlopende schulden is een (lichte, gesaldeerde) toename te constateren van 189K.

De belangrijkste mutaties zijn:

- Een toename van de post crediteuren (287K).
De omvang van de post crediteuren fluctueert en is uiteraard sterk afhankelijk van het moment van betalen
- Een toename van de post 'Schulden terzake pensioenen' (rubriek 2.4.8, 86K), door een combinatie van een gestegen loonsom en een gestegen pensioenpremie.
- Een (gesaldeerde) afname van de overige kortlopende schulden (rubriek 2.4.9, -/- 90K)
De afname wordt vooral veroorzaakt door afname van de post 'nog te besteden bedragen'
- Een afname van de overlopende passiva (rubriek 2.4.10, -/- 146K)
Deze afname is opgebouwd uit de volgende posten:
 - Een gesaldeerde afname van de overlopende doelsubsidies (-/- 271K).
Voor het saldoverloop van de doelsubsidies wordt verwezen naar paragraaf 1.2.5.



- Een stijging van de post 'vakantiegeld en -dagen' (rubriek 2.4.10.5, 76K), vooral als gevolg van een toegenomen loonsom door indexering.
- Een afname van de overlopende nog te betalen rente (-/- 30K), vooral door aflossing op leningen.
- Een (gesaldeerde) toename van de overige overlopende passiva (79K). Dit is het saldo van meerdere kleinere verschillen op grootboekrekening niveau.

1.2.5 Verantwoording rijkssubsidies

1.2.5.1 Deel 1 - Verantwoording lumpsum

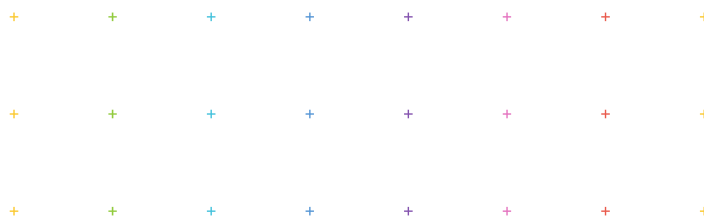
Omschrijving	Datum	Beschikking Kenmerk	Bedrag van toewijziging EUR	Vordering per ultimo 2018 EUR	Ontvangen in 2019 EUR	Besteed tbv exploitatie in 2019 EUR	Vordering per ultimo 2019 EUR
Lumpsum personeel	20-9-2019	diversen	76.565.042	-	76.565.042	76.565.042	-
Lumpsum materieel	20-9-2019	diversen	9.926.453	-	9.926.453	9.926.453	-
Totaal lumpsum				-	86.491.495	86.491.495	-

1.2.5.2 Deel 2 - Verrekening uitkeringskosten

Omschrijving	Datum	Beschikking Kenmerk	Bedrag van toewijziging EUR	Ontvangen in 2019 EUR	Besteed tCE exploitatie in 2019 EUR	Vordering per ultimo 2019 EUR
Verrekening collectieve uitkeringskosten	20-11-2019	diversen	973.627-	973.627-	973.627-	-
Afrekening collectieve uitkeringskosten	20-11-2018	diversen	15.484	15.484	15.484	-
Subtotaal collectieve uitkeringskosten			-	958.142-	958.142-	-
Verrekening individuele uitkeringskosten	diversen	diversen	398.449-	398.449-	398.449-	-
Totaal verrekende uitkeringskosten				- (1.356.591)	(1.356.591)	-

1.2.5.3 Deel 3 – Besteding van niet-geoordeelde doelsubsidies

Omschrijving	Kenmerk	Bedrag van toewijziging EUR	Saldo 2018 EUR	Ontvangen in 2019 EUR	Lasten 2019 EUR	Investering 2019 EUR	Saldo 2019 EUR
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (Vast) 2018	diversen	103.000	-	103.000	17.500	-	85.500
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (Vast) 2019	diversen	89.979	89.979	-	89.979	-	-
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (variabel) 2018	diversen	111.000	-	111.000	111.000	-	-
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (variabel) 2017	diversen	6.848	-	6.848	6.848	-	-
Leerplusarrangement 2019	diversen	506.142	-	506.142	210.893	-	295.250
Leerplusarrangement 2018	diversen	629.625	367.282	-	367.282	-	-0
LOF (lerarenontwikkelingsfonds, niet geoordeeld <25K)	diversen	26.051	19.552	-	13.454	-	6.098
Doorstroomprogramma vmbo-havo/vmbo-mbo	diversen	84.700	13.883	84.700	86.916	-	11.667
Bekostiging lesmateriaal 2019	diversen	3.505.679	-	3.505.679	1.460.964	-	2.044.716
Bekostiging lesmateriaal 2018	diversen	3.599.317	2.099.603	-	2.099.603	-	-
Prestatiebox 2018	diversen	3.570.470	-	3.570.470	3.570.470	-	-
Prestatiebox 2016	diversen	349.544	203.901	-	132.563	71.338	-
Wettelijke rente voor verlate bekostiging	diversen	1.710.294	-	1.710.294	1.710.294	-	-
Nieuwkomers	diversen	12.534	-	12.534	12.534	-	-
Professionele Opleidingsschool	diversen	380.000	325.268	190.000	270.613	-	244.655
Totaal		14.685.182	3.119.467	9.800.666	10.160.912	71.338	2.687.884



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 toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	de prestatie is ultimo verslagjaar of subsidiebeschikking		Saldo 2018 EUR	Ontvangen in 2019 EUR	Lasten 2019 EUR	Investering 2019 EUR	Saldo 2019 EUR
					uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond					
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 checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	137.973	-	137.973	-	-
Subsidie voor Studieverlof 2019-2020	diversen	diversen	228.315	228.315	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	228.315	95.131	-	133.183
Doorstroomprogramma PO-VO	diversen	diversen	121.892	105.392	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	16.500	15.675	-	825
Subsidie Zij-instromers	diversen	diversen	40.000	40.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	11.667	20.000	11.667	-	20.000
Aanvullende bekostiging Technisch VMBO 2018-2019	diversen	diversen	810.638	810.638	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	209.588	-	112.936	96.652	-
Aanvullende bekostiging Technisch VMBO 2019-2020	diversen	diversen	542.601	542.601	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	-	542.601	58.858	329.006	154.738
Professionele Opleidingschool (m.i.v. 1-8-19)	diversen	diversen	380.000	160.512	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	160.512	101.625	-	58.887
Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL)	diversen	diversen	225.707	225.707	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	225.707	46.509	-	179.198
LOF (lerarentonwikkelfonds) geormerkt >25K	diversen	diversen	110.241	110.241	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	35.514	-	23.337	3.587	8.590
Totaal			3.210.195	2.974.207			405.153	1.193.635	603.712	429.245	565.833



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 toewijziging EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen ult. verslagjaar EUR	Saldo 2018 EUR	Ontvangen in 2019 EUR	Lasten 2019 EUR	Investering 2019 EUR	Saldo 2019 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 toewijziging EUR	Saldo 01-01-2019 EUR	Ontvangen in verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Tot. kosten 31-12-2019 EUR	Saldo nog te besteden ult. jr. EUR	Lasten 2019 EUR	Investering 2019 EUR
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-	-

1.2.5.7 Deel 5 – Aansluiting ontvangen rijkssubsidies op GEFIS

	Bedrag 2019 €	Bedrag 2019 €
Ontvangen bedragen in 2019 volgens GEFIS-jaaroverzicht		
Saldo GEFIS - betaalde bedragen	95.802.297	
Saldo GEFIS - ontvangen voorschotten in 2018	-	
Saldo in 2018 ontvangen bedragen volgens GEFIS-jaaroverzicht		95.802.297
plus/minus : Binnen de Alliantie herverdeelde (doel-)subsidies - Professionele/Academische O.S.		-
Saldo GEFIS na verrekening overdrachten		95.802.297
Ontvangen overige rijksbijdragen (niet via jaaroverzicht GEFIS):		
Ministerie van OC&W / korte opleidingstrajecten vmbo leraren	225.707	
Ministerie van OC&W - Lerarenontwikkelingsfondsen	-	
Ministerie van OC&W - Doorstroomprogramma vmbo-mbo	101.200	
Saldo overige Rijksbijdragen		326.907
Saldo Rijksbijdragen inclusief GEFIS		96.129.204
Saldo verantwoord ontvangen		96.129.204
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 2019 € 5.742.378.

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. De vermoedelijke omvang van de vordering bedraagt € 217.526. Op statusdatum wordt de omvang van de vordering gecontroleerd bij de scholen.

Verplichtingen

Ultimo 2019 lopen er huurcontracten met een contractwaarde op jaarbasis van € 482.000 (in de regel jaarcontracten), schoonmaakcontracten (looptijd t/m 2020 en verder) met een contractwaarde op jaarbasis van € 1.290.000 en contracten voor copiers en printers (looptijd t/m 2019, met mogelijkheid tot 2 jaar verlenging) met een contractwaarde op jaarbasis van € 136.000.

Verder zijn de scholen van de Alliantie VO aangesloten bij het collectieve contract voor energie van Verus (Energie voor scholen, looptijd tot 2021).

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 2019 (december) is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,8% (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.

Huisvesting

In 2019 zijn de bouwwerkzaamheden voor de nieuwbouw Nijmegen VMBO locatie van het Citadel College van start gegaan. De totale investering(-sverplichting) in de nieuwbouw VMBO locatie is € 9.711K. Het gebouw komt in juridisch en economisch eigendom van de Alliantie Voortgezet Onderwijs. Naar verwachting zal de nieuwbouw in december 2020 worden opgeleverd.

Er is geen sprake van verkooprecht van een bestaand pand aan de gemeente Nijmegen.



Verder is in 2019 gestart met de aanpassingen in het gebouw van het SSGN (t.b.v. de dramavleugel). De totale investering in het gebouw is € 1.286K. Naar verwachting zullen de werkzaamheden eind februari 2020 afgerond zijn.

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: ruim 10.600) naar het voortgezet (speciaal) onderwijs. Er is geen sprake van consolidatieplicht.

Model E: Verbonden Partijen								
Naam:	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2019 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 2019	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
3.1.1	Rijksbijdrage OCW	Specificatie, zie onder	86.491.495	83.948.575	2.542.920	86.562.666
3.1.2	Overige subsidies OCW	Specificatie, zie onder	10.764.623	9.194.988	1.569.635	8.566.611
3.1.3	Af: inkomensoverdrachten		-	-	-	-
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV		1.810.631	1.390.217	420.414	1.231.458
3.1	Rijksbijdragen OCW		99.066.749	94.533.780	4.532.969	96.360.735

Uitsplitsing 3.1.1 Rijksbijdrage OCW			Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
3.1.1.1	Lumpsum personeel		76.565.042	74.017.024	2.548.018	76.361.222
3.1.1.2	Lumpsum materieel		9.926.453	9.931.551	(5.098)	10.201.444
3.1.1	Totaal rijksbijdrage OCW		86.491.495	83.948.575	2.542.920	86.562.666

Uitsplitsing 3.1.2 Overige subsidies OCW			Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
3.1.2.1	Geoommerkte subsidies		603.711	594.389	9.322	322.128
3.1.2.2.1	Niet geoommerkte OCW subs. - Schoolboeken		3.560.567	3.529.514	31.053	3.562.292
3.1.2.2.2	Niet geoommerkte OCW subs. - Overig		6.600.345	5.071.085	1.529.261	4.682.191
3.1.2	Totaal overige subsidies OCW		10.764.623	9.194.988	1.569.635	8.566.611

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 2019	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen		4.670.069	4.608.187	61.882	4.732.765
3.2.2	Overige		-	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies		4.670.069	4.608.187	61.882	4.732.765

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 2019	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
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 2019	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
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 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
3.5.1	Verhuur	19.284		21.500		(2.216)		15.414	
3.5.2	Detachering personeel	410.683		247.947		162.736		323.584	
3.5.3	Schenkeningen	-		-		-		-	
3.5.4	Totaal sponsoring	6.300		6.000		300		6.450	
3.5.5	Totaal ouderbijdragen	2.165.082		2.110.865		54.217		2.319.693	
3.5.9	Opbrengst catering	28.040		17.380		10.660		24.849	
3.5.10	Overige		Specificatie, zie onder	513.572		434.806		78.766	
3.5	Overige baten	3.142.961		2.838.499		304.462		3.172.928	

Uitsplitsing 3.5.10 Overige baten		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
3.5.10.1	Totaal opbrengst interne levering	3.600		(6.000)		9.600		(20.057)	
3.5.10.2	Totaal doorbelaste lasten schoolboeken	-		(0)		0		960	
3.5.10.3	Totaal overige	509.972		440.807		69.165		502.036	
3.5.10	Totaal overige baten	513.572		434.806		78.766		482.938	



1.2.8.6 4.1 Personele lasten

4.1	Personeelslasten		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018		
4.1.1	Lonen en salarissen	Specificatie, zie onder	74.112.127	72.211.375	72.211.375	72.211.375	1.900.751	1.900.751	72.793.924	72.793.924
4.1.2	Overige personele lasten	Specificatie, zie onder	7.436.339	6.761.004	6.761.004	6.761.004	675.335	675.335	7.239.541	7.239.541
4.1.3	Af: Uitkeringen		464.822	188.000	188.000	188.000	276.822	276.822	378.836	378.836
4.1	Personeelslasten		81.083.644	78.784.380	78.784.380	78.784.380	2.299.264	2.299.264	79.654.629	79.654.629

Uitsplitsing 4.1.1 Lonen en salarissen			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	-	57.492.054	56.769.516	56.769.516	56.769.516	722.538	722.538	56.969.497	56.969.497
4.1.1.2	Sociale lasten	-	7.379.857	7.065.378	7.065.378	7.065.378	314.479	314.479	7.255.897	7.255.897
4.1.1.5	Pensioenpremies	-	9.240.216	8.376.481	8.376.481	8.376.481	863.735	863.735	8.568.531	8.568.531
4.1.1	Lonen en salarissen		74.112.127	72.211.375	72.211.375	72.211.375	1.900.751	1.900.751	72.793.924	72.793.924

Uitsplitsing 4.1.2 Overige personele lasten			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen		1.277.159	1.335.149	1.335.149	1.335.149	(57.990)	(57.990)	1.396.742	1.396.742
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst		2.410.826	1.511.616	1.511.616	1.511.616	899.211	899.211	2.127.191	2.127.191
4.1.2.3.1	Kosten (WW-)uitkeringen		1.020.330	1.155.106	1.155.106	1.155.106	(134.776)	(134.776)	996.707	996.707
4.1.2.3.2	Kosten VAVO/Eigenwijs/FC/Tussent. uitstroom		754.134	546.103	546.103	546.103	208.031	208.031	627.874	627.874
4.1.2.3.4	Overig		1.973.889	2.213.031	2.213.031	2.213.031	(239.141)	(239.141)	2.091.028	2.091.028
4.1.2.3	Overig		3.748.354	3.914.240	3.914.240	3.914.240	(165.886)	(165.886)	3.715.608	3.715.608
4.1.2	Overige personele lasten		7.436.339	6.761.004	6.761.004	6.761.004	675.335	675.335	7.239.541	7.239.541

In december 2019 waren bij de Alliantie Voortgezet Onderwijs 1.325 medewerkers (2018: 1.305) in dienst met een totale werktijdfactor van 1.029,85 FTE (2018: 1.035,5 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 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018		
4.2.1	Immateriële vaste activa		-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	Specificatie, zie onder	2.648.825	2.715.842	2.715.842	2.715.842	(67.018)	(67.018)	3.059.430	3.059.430
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	Specificatie, zie onder	1.440.338	1.427.087	1.427.087	1.427.087	13.250	13.250	1.391.344	1.391.344
4.2.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Specificatie, zie onder	1.446.581	1.543.364	1.543.364	1.543.364	(96.783)	(96.783)	1.618.235	1.618.235
4.2.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen		-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.2	Materiële vaste activa		5.535.743	5.686.294	5.686.294	5.686.294	(150.550)	(150.550)	6.069.010	6.069.010
	Afschrijvingen voor aftrek egalisatierekening		5.535.743	5.686.294	5.686.294	5.686.294	(150.550)	(150.550)	6.069.010	6.069.010
4.2.2.5	Egalisatierekening		(597.468)	(601.816)	(601.816)	(601.816)	4.348	4.348	(991.465)	(991.465)
4.2	Afschrijvingen		4.938.275	5.084.478	5.084.478	5.084.478	(146.203)	(146.203)	5.077.545	5.077.545

Uitsplitsing 4.2.2.1 Gebouwen en terreinen		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
4.2.2.1.1	Verbouwingen (10 jaar)	988.477	1.023.221	1.023.221	1.023.221	(34.744)	(34.744)	1.429.432	1.429.432
4.2.2.1.2	Verbouwingen (3 jaar)	53.891	53.891	53.891	53.891	(0)	(0)	69.217	69.217
4.2.2.1.3	Gebouwen (25 jaar)	657.497	657.497	657.497	657.497	0	0	657.497	657.497
4.2.2.1.4	Gebouwen (30 jaar)	1.110	1.109	1.109	1.109	0	0	1.109	1.109
4.2.2.1.5	Gebouwen (40 jaar)	805.854	805.854	805.854	805.854	0	0	805.854	805.854
4.2.2.1.6	Renovatie (20 jaar)	141.997	174.271	174.271	174.271	(32.274)	(32.274)	96.321	96.321
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	2.648.825	2.715.842	2.715.842	2.715.842	(67.018)	(67.018)	3.059.430	3.059.430

Uitsplitsing 4.2.2.2 inventaris en apparatuur		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
4.2.2.2.1	Gebouwinstallaties/machines/terreinininstallaties	264.957	270.171	270.171	270.171	(5.214)	(5.214)	254.608	254.608
4.2.2.2.3	Kantoor inventaris en apparatuur	223.786	232.261	232.261	232.261	(8.475)	(8.475)	230.119	230.119
4.2.2.2.4	Schoolmeubilair	524.817	514.182	514.182	514.182	10.635	10.635	498.539	498.539
4.2.2.2.5	Audiovisuele middelen	173.410	176.302	176.302	176.302	(2.892)	(2.892)	191.186	191.186
4.2.2.2.6	Digitale schoolborden	135.066	112.074	112.074	112.074	22.993	22.993	97.749	97.749
4.2.2.2.7	Gereedschap/machines	67.636	70.148	70.148	70.148	(2.512)	(2.512)	84.152	84.152
4.2.2.2.8	Zonnepanelen (20 jaar)	42.179	44.224	44.224	44.224	(2.044)	(2.044)	28.881	28.881
4.2.2.2.9	Omvormer zonnepanelen (10 jaar)	8.486	7.726	7.726	7.726	760	760	6.110	6.110
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	1.440.338	1.427.087	1.427.087	1.427.087	13.250	13.250	1.391.344	1.391.344

Uitsplitsing 4.2.2.3 andere vaste bedrijfsmiddelen		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
4.2.2.3.1	Transportmiddelen	1.583	1.582	1.582	1.582	1	1	1.583	1.583
4.2.2.3.2	Hard- en software	637.557	713.044	713.044	713.044	(75.487)	(75.487)	728.128	728.128
4.2.2.3.5	Boeken (4 jaar)	727.852	743.760	743.760	743.760	(15.909)	(15.909)	774.006	774.006
4.2.2.3.6	Tablets	79.589	84.978	84.978	84.978	(5.388)	(5.388)	114.519	114.519
4.2.2.3	Andere vast bedrijfsmiddelen	1.446.581	1.543.364	1.543.364	1.543.364	(96.783)	(96.783)	1.618.235	1.618.235



1.2.8.8 4.3 Huisvestingslasten

4.3	Huisvestingslasten	Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B	
		Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018
4.3.1	Huur	548.232	569.724	559.569		(11.337)	569.724
4.3.2	Verzekeringen	84.857	82.881	78.613		6.244	82.881
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	1.267.950	1.285.809	908.712		359.238	1.285.809
4.3.4	Energie en water	861.092	882.332	816.186		44.906	882.332
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.497.753	1.443.193	1.491.654		6.100	1.443.193
4.3.6	Heffingen	725.810	703.261	682.688		43.122	703.261
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud	1.590.482	1.568.012	1.564.098		26.383	1.568.012
4.3.8	Overige huisvestingslasten	197.208	127.279	152.500		44.708	127.279
4.3	Huisvestingslasten	6.773.384	6.662.491	6.254.020		519.364	6.662.491



1.2.8.9 4.4 Overige lasten

4.4	Overige lasten		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018		
4.4.1	Administratie en beheerslasten	Specificatie, zie onder	2.095.022	1.914.716	1.887.632	207.389	1.914.716			
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	Specificatie, zie onder	1.379.021	1.355.531	1.141.467	237.554	1.355.531			
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen		-	-	-	-	-			
4.4.5	Overige	Specificatie, zie onder	6.167.096	6.105.654	7.447.454	(1.280.358)	6.105.654			
4.4	Overige lasten		9.641.139	9.375.901	10.476.554	(835.415)	9.375.901			

Uitsplitsing 4.4.1 Administratie- en beheerslasten			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018		
4.4.1.1	Drukwerk en reprokosten		372.357	376.315	353.719	18.638	376.315			
4.4.1.2	Accountantskosten en juridische advisering	Specificatie accountantskosten, zie onder	153.373	90.991	93.112	60.261	90.991			
4.4.1.3	Doorbelaste kosten opleiden in de school		76.679	95.041	224.210	(147.531)	95.041			
4.4.1.4	Overige		1.492.613	1.352.370	1.216.592	276.022	1.352.370			
4.4.1	Administratie- en beheerslasten		2.095.022	1.914.716	1.887.632	207.389	1.914.716			

Uitsplitsing 4.4.1.2 Accountantskosten - Honorarium			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018		
4.4.1.2.1	Onderzoek jaarrekening		52.581	57.865	53.112	-530	57.865			
4.4.1.2.2	Andere controle opdrachten		774	-	2.000	-1.226	-			
4.4.1.2.3	Fiscale adviezen		14.152	-	5.000	9.152	-			
4.4.1.2.4	Andere niet-controledienst		-	-	-	-	-			
4.4.1.2	Accountantskosten - Honorarium		67.508	57.865	60.112	7.396	57.865			

Uitsplitsing 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leerm.			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018		
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur		229.078	164.279	144.896	84.182	164.279			
4.4.2.2	Leermiddelen		1.149.943	1.191.252	996.571	153.372	1.191.252			
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		1.379.021	1.355.531	1.141.467	237.554	1.355.531			

Uitsplitsing 4.4.5 Overige			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018		
4.4.5.1	Kosten Raad van Toezicht		48.725	68.361	65.400	(16.675)	68.361			
4.4.5.2	Kosten interne leveringen		(0)	-	(1)	1	-			
4.4.5.3	Deelnemerslasten		1.881.271	1.919.773	1.789.783	91.488	1.919.773			
4.4.5.4	Automatiseringslasten		1.384.152	1.465.327	1.480.762	(96.610)	1.465.327			
4.4.5.5	Verzekeringen - niet huisvesting		50.534	45.665	53.665	(3.131)	45.665			
4.4.5.6	Kosten schoolboeken		1.653.649	1.680.496	1.715.546	(61.897)	1.680.496			
4.4.5.7	Overige		1.148.764	926.032	2.342.298	(1.193.534)	926.032			
4.4.5	Overige		6.167.096	6.105.654	7.447.454	(1.280.358)	6.105.654			

1.2.8.10 5 Financiële baten en lasten

6	Financiële baten en lasten	Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2018		
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.432	3.784	4.950	(518)	3.784			
6.1.3	Waardeverand GUA/effecten	-	-	-	-	-			
6.1.4	Overige opbr. GUA en effecten	-	-	-	-	-			
6.2.1	Rentelasten	927.736	974.928	1.128.254	(200.518)	974.928			
6	Financiële baten en lasten	(923.304)	(971.144)	(1.123.304)	200.000	(971.144)			



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 alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.	
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	Dhr. Ir. H.W.J. Elbers
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 143.589
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.250
Subtotaal	€ 163.840
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 164.000
-/- Overschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 163.840
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 134.550
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.034
Subtotaal	€ 153.584
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 158.000
Bezoldiging	€ 153.584

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen								
Gegevens 2019								
Bedragen x € 1	Drs. M.A.M. Veldhoven	MW. Drs. M.A.M. Theunissen	Dhr. Dr. Geurtsen	Dhr. H.J.M. Kersten	Mw. A.G. Leeuwma	Mw. Y.T.J.M. Visser		Dhr. M.A. van Bronswijk
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Bezoldiging								
Bezoldiging	€ 10.015	€ 6.676	€ 6.676	€ 6.676	€ 6.676	€ 7.767		€ 6.680
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.600	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400		€ 16.400
-/- Onverschuldigd betaald 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.
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.
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.
Gegevens 2018								
Bedragen x € 1								
Functiegegevens	Voorzitter	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 - 31/12		1/11 - 31/12
Bezoldiging								
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	€ 2.597		€ 2.597

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



1.4 Ondertekening jaarverslag

Was getekend

Dhr. Ir. H.W.J. Elbers	Bestuurder
Dhr. Drs. M.A.M. Veldhoven	Voorzitter Raad van Toezicht (per 1/1/2017)
Dhr. H.J.M. Kersten	Lid Raad van Toezicht
Mevr. A.G. Leeuwma	Lid Raad van Toezicht
Dhr. M.A. van Bronswijk MSc	Lid Raad van Toezicht
Dhr. Dr. A. Geurtsen	Lid Raad van Toezicht
Mevr. Drs. M.A.M. Theunissen	Lid Raad van Toezicht
Mevr. Drs. Y.T.J.M. Visser	Lid Raad van Toezicht

1.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Covid-19

Net als alle andere scholen in Nederland is ook de Alliantie Voortgezet Onderwijs in 2020 geconfronteerd met COVID-19. Als gevolg van de virus uitbraak ontstaan in 2020 extra lasten. Hierbij valt te denken aan o.a:

- Annuleringskosten van (tickets van) geboekte reizen (o.a. internationalisering);
- Toenemende vervangingslasten als gevolg van toenemend ziekteverzuim;
- Extra ICT-lasten om versneld vormen van afstandsonderwijs mogelijk te maken;
- Wegvallende baten van verhuur van sporthallen en lokalen;
- Overgenomen lasten een derde partij voor examentraining, waarbij een zeker continuiteitsrisico naar de toekomst ontstaat of verkregen vouchers inderdaad verzilverd kunnen worden.

De omvang van de extra lasten is in deze fase van de pandemie erg lastig in te schatten. Hierbij spelen de nodige onzekerheden een rol, zoals bijvoorbeeld hoe lang de pandemie aan gaat houden, in welke mate het ziekteverzuim beïnvloed gaat worden, in welke mate reizen zonder extra lasten geannuleerd kunnen worden en in welke mate geld terugbetaald moet worden aan ouders. Hiervan kan op dit moment geen betrouwbare schatting worden gemaakt, maar de Alliantie verwacht wel dat de extra lasten enkele tonnen kunnen bedragen. De Alliantie verwacht echter geen koersrisico's, liquiditeitsrisico's en problemen om financiering aan te kunnen trekken als gevolg van de COVID-19 uitbraak. Ook worden (op de kortere termijn) geen substantiële effecten voorzien op het leerlingaantal en de bekostiging. Wat het effect van COVID-19 op de langere termijn (landelijk) heeft op de bekostiging is vooralsnog onzeker.



2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Controle verklaring



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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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 2019 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 2019 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 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van 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 2019, 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 college van 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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, 15 juni 2020
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. R.M. Janssen RA