



JAARREKENING 2020

Definitief

Vastgesteld door Bestuur : 11 juni 2021
Goedgekeurd door Raad van Toezicht : 14 juni 2021

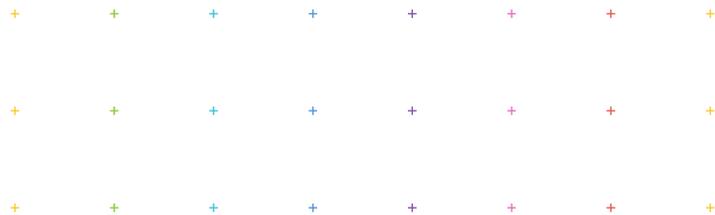


Inhoudsopgave

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 2020.....	10
1.2.2	A.1.2 Samengevoegde staat van baten en lasten over 2020	11
1.2.3	A.1.3 Samengevoegd kasstroomoverzicht over 2020	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.....	20



1.2.4.7	1.7 Liquide middelen	20
1.2.4.8	2.1 Eigen vermogen	21
1.2.4.9	2.3 Voorzieningen	23
1.2.4.10	2.4 Langlopende schulden	24
1.2.4.11	2.5 Kortlopende schulden	26
1.2.5	Verantwoording rijkssubsidies	27
1.2.5.1	Deel 1 - Verantwoording lumpsum	27
1.2.5.2	Deel 2 - Verrekening uitkeringskosten	27
1.2.5.3	Deel 3 – Besteding van niet-geormerkte doelsubsidies	27
1.2.5.4	Deel 4A – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G1	28
1.2.5.5	Deel 4B – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G2.A	28
1.2.5.6	Deel 4C – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G2.B	28
1.2.5.7	Deel 5 – Aansluiting ontvangen rijkssubsidies op GEFIS	28
1.2.6	Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	29
1.2.7	Overzicht verbonden partijen	30
1.2.8	Toelichting behorende tot de samengevoegde staat van baten en lasten	31
1.2.8.1	3.1 Rijksbijdragen	31
1.2.8.2	3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	31
1.2.8.3	3.3 College-, cursus, les- en examengelden	31
1.2.8.4	3.4 Baten werk in opdracht van derden	31
1.2.8.5	3.5 Overige baten	32
1.2.8.6	4.1 Personele lasten	33
1.2.8.7	4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	34
1.2.8.8	4.3 Huisvestingslasten	35
1.2.8.9	4.4 Overige lasten	36
1.2.8.10	5 Financiële baten en lasten	36
1.2.9	A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector	37
1.3	Gegevens over de rechtspersoon	38
1.4	Ondertekening jaarverslag	39
1.5	Gebeurtenissen na balansdatum	39
2	OVERIGE GEGEVENS	40
2.1	Controle verklaring	40



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.

Gevolgen van de coronapandemie

Er is op het moment van opstellen van het jaarverslag 2020 geen aanleiding om te veronderstellen dat de gevolgen van Covid-19 een materiële negatieve impact zullen hebben op het eigen vermogen en de liquiditeit in de meerjarige exploitatie van de Alliantie VO. De Alliantie VO heeft voldoende vermogen en liquide middelen om aan haar verplichtingen te voldoen. Mocht deze omstandigheid zal wijzigen zal het bestuur van de Alliantie VO tijdig passende maatregelen nemen.

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:

		Afschrijvingstermijnen 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 voorlopig 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 ten aanzien van 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 ogenschouw 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%.

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.

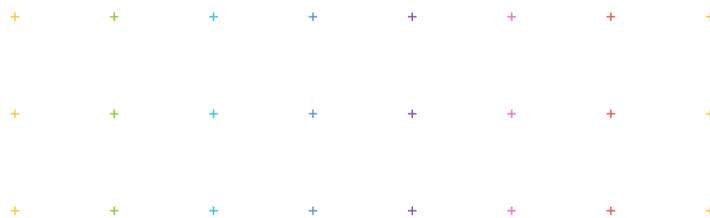
1.1.1.8 Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

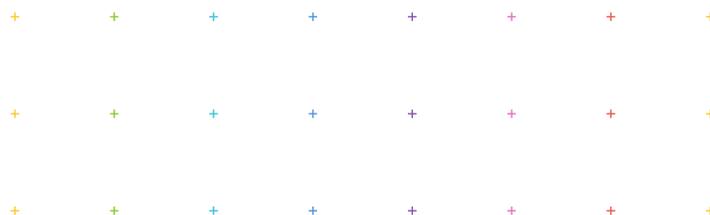
Periodiek betaalbare beloningen

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

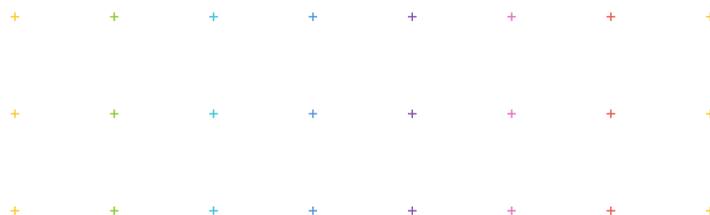
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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

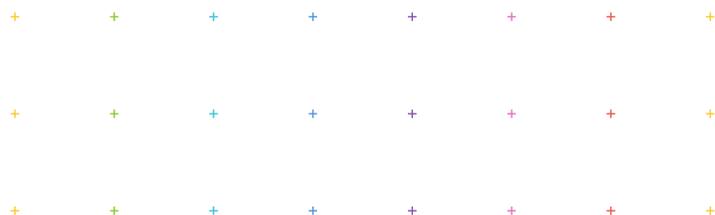
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest is opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



1.2 A.1 Samengevoegde jaarrekening

1.2.1 A.1.2 Samengevoegde balans (na resultaatsbestemming) per 31 december 2020

	Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2019
Activa		
Vaste Activa		
1.1 Immateriële vaste activa	-	-
1.2 Materiële vaste activa	50.946.814	44.569.891
1.3 Financiële vaste activa	-	-
	<u>50.946.814</u>	<u>44.569.891</u>
Vlottende Activa		
1.4 Voorraden	-	-
1.5 Vorderingen	2.698.018	2.483.409
1.6 Effecten	-	-
1.7 Liquide middelen	39.578.990	36.808.088
	<u>42.277.008</u>	<u>39.291.497</u>
Totaal Activa	93.223.822	83.861.388
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	31.047.375	30.862.989
Minderheidsbelang derden	-	-
	<u>31.047.375</u>	<u>30.862.989</u>
2.2 Voorzieningen	16.736.694	15.729.428
2.3 Langlopende schulden	28.253.333	21.233.334
2.4 Kortlopende schulden	17.186.420	16.035.637
Totaal Passiva	93.223.822	83.861.388

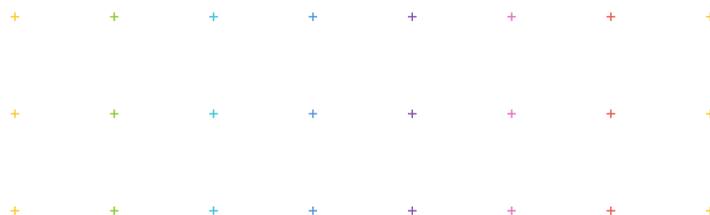


1.2.2 A.1.2 Samengevoegde staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
	Jan	t/m dec 2020	Jan	t/m dec 2020	Jan	t/m dec 2020	Jan	t/m dec 2019
Baten								
3.1	Rijksbijdragen	97.772.799	93.893.325	3.879.474	99.066.749			
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.808.645	4.624.888	183.757	4.670.069			
3.3	College-, cursus-, les- en examengelden	-	-	-	-			
3.4	Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-			
3.5	Overige baten	1.806.912	2.774.967	-968.055	3.142.961			
Totaal baten		104.388.356	101.293.180	3.095.176	106.879.779			
Lasten								
4.1	Personele lasten	83.398.850	80.887.445	2.511.406	81.083.644			
4.2	Afschrijvingen	4.789.655	4.823.026	-33.372	4.938.275			
4.3	Huisvestingslasten	6.403.782	6.292.419	111.363	6.773.384			
4.4	Overige materiële lasten	8.720.538	9.152.792	-432.254	9.641.139			
Totaal lasten		103.312.825	101.155.682	2.157.143	102.436.442			
Saldo baten en lasten		1.075.531	137.498	938.033	4.443.337			
HR Gerealiseerde herwaardering		-	-	-	-			
Financiële baten en lasten		-891.145	-951.625	60.480	-923.304			
Resultaat		184.386	-814.127	998.513	3.520.032			
6. Belastingen		-	-	-	-			
7. Resultaat deelnemingen		-	-	-	-			
Resultaat na belastingen		184.386	814.127-	998.513	3.520.032			
8. Aandeel derden in resultaat		-	-	-	-			
Netto resultaat		184.386	-814.127	998.513	3.520.032			
9. Buitengewoon resultaat		-	-	-	-			
Resultaat		184.386	(814.127)	998.513	3.520.032			

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.

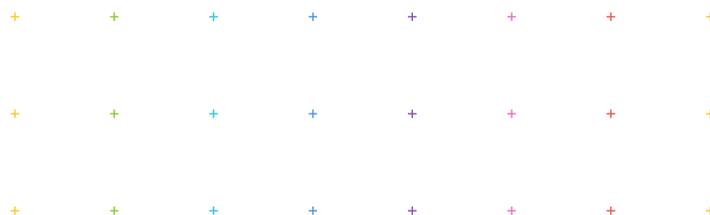
In de realisatie wordt het prijspeil van de personele lasten beïnvloed door bijvoorbeeld cao-loonaanpassingen en premiewijzigingen. Prijspeilwijzigingen in de personele lasten worden in de regel (deels) gecompenseerd in de personele bekostiging. Dit is de reden waarom zowel personele lasten als personele 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 2020

Er is geen statutaire regeling aangaande de resultaat bestemming. Het bestuur beslist over de resultaatbestemming. Het resultaat over 2020 ter grootte van € 184.386 wordt als volgt bestemd:

2.1	Eigen vermogen	Resultaat 2020
2.1.1	Algemene reserve	(263.863)
2.1.2.5	Res. Vernieuwing VMBO	(542.521)
2.1.2.6	Reserve Huisvesting	1.269.290
2.1.2.13	Res. Solidariteitsfonds	102
2.1.2.15	Reserve convenantmiddelen 2019	(255.211)
2.1.2.17	Res. Lustrum Viering	8.000
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	479.660
2.1.3.1	Res. ouders/schoolfonds	48.686
2.1.3.2	Reserve frictiefonds personeel	(80.097)
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	(31.411)
2.1	Eigen vermogen	184.386

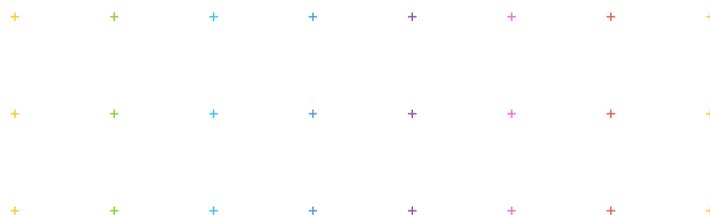


1.2.3 A.1.3 Samengevoegd kasstroomoverzicht over 2020

	2020		2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		1.075.531		4.443.337
Aanpassing voor:				
- Rechtstreekse vermogensmutatie	-		-	
- Netto afschrijvingen	4.789.655		4.938.275	
- mutaties voorzieningen	1.007.266		1.074.650	
		<u>5.796.921</u>	<u>1.074.650</u>	6.012.925
Veranderingen in vlottende middelen				
- Voorraden	-		-	
- Vorderingen	-504.609		-125.102	
- Effecten	-		-	
- Kortlopende schulden	1.150.783		188.706	
		<u>646.174</u>	<u>188.706</u>	63.604
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.518.626		10.519.866
Ontvangen interest	3.372		4.440	
Betaalde interest	894.517		927.736	
		<u>-891.145</u>	<u>927.736</u>	-923.296
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		6.627.481		9.596.569
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Netto Investerings in materiële vaste activa	-11.166.747		-6.375.434	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	170		-	
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		-11.166.577		-6.375.434
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	8.700.000		-	
Aflossing langlopende schulden	-1.390.001		-1.100.001	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		7.309.999		-1.100.001
Mutatie liquide middelen				
		2.770.902		2.121.131
Beginstand liquide middelen	36.808.088		34.686.957	
Mutatie liquide middelen	2.770.902		2.121.131	
		<u>39.578.990</u>	<u>36.808.088</u>	
Eindstand liquide middelen		39.578.990		36.808.088

Uit bovenstaand kasstroomoverzicht valt af te leiden dat de Alliantie Voortgezet Onderwijs in 2020 een positieve kasstroom uit operationele activiteiten van € 6.627K heeft gerealiseerd.

De kasstroom uit investeringsactiviteiten bedroeg in 2020 +/- € 11.167K. Voor een toelichting op de investeringen in 2020 wordt verwezen naar de opgenomen toelichting onder de paragraaf die handelt over de materiële vaste activa (12.2.4.2).



De kasstroom uit financieringsactiviteiten bedroeg in 2020 € 7.310K. In 2020 is voor de nieuwbouw van de VMBO locatie van het Citadel College een nieuwe lening aangetrokken. Verder is in 2020 conform de afgesproken aflossingschema's afgelost op de langlopende leningen voor de onderwijshuisvesting.

Per saldo leiden bovenstaande mutaties tot een stijging van de liquide middelen met € 2.771K ten opzichte van de eindstand 2019.

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 2019	Afschrijvingen t/m 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings 2020	Des-invest. 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafw. t/m 2020	Afschrijvingen t/m 2020	Boekwaarde 31-12-2020
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

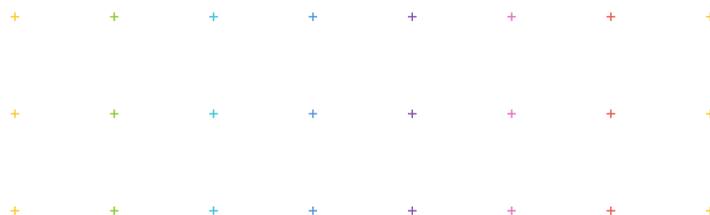
1.2	Materiële vaste activa	AanschaGV.	Afschrijvingen	Boekwaarde	Investerings	Des-invest.	Afschrijvingen	AanschaGV.	Afschrijvingen	Boekwaarde
		t/m 2019	t/m 2019	31-12-2019	2020	2020	2020	t/m 2020	t/m 2020	31-12-2020
1.2.1.1	Verbouwingen (10 jaar)	18.709.126	(14.342.389)	4.366.737	654.513	-	786.777	14.098.030	(9.863.556)	4.234.474
1.2.1.2	Verbouwingen (3 jaar)	328.942	(300.624)	28.318	-	-	28.318	271.444	(271.444)	-
1.2.1.3	Gebouwen (25 jaar)	16.437.422	(7.889.963)	8.547.459	-	-	657.497	16.437.422	(8.547.460)	7.889.962
1.2.1.4	Gebouwen (30 jaar)	33.276	(12.928)	20.348	-	-	1.110	33.276	(14.038)	19.238
1.2.1.5	Gebouwen (40 jaar)	31.836.568	(5.868.823)	25.967.745	1	-	805.854	31.836.568	(6.674.676)	25.161.892
1.2.1.6	Renovatie (20 jaar)	2.645.621	(451.563)	2.194.058	1.354.650	-	199.315	4.000.271	(650.877)	3.349.394
1.2.1	Gebouwen en terreinen	69.990.955	(28.866.290)	41.124.665	2.009.165	-	2.478.870	66.677.011	(26.022.051)	40.654.960
1.2.2.1	Gebouwinstallaties/machines/terreininstallaties	4.197.568	(2.120.775)	2.076.793	312.170	25	283.430	4.422.940	(2.317.432)	2.105.508
1.2.2.3	(Kantoor)inventaris en apparatuur	3.050.230	(1.952.238)	1.097.992	275.365	-	220.131	2.952.215	(1.798.989)	1.153.226
1.2.2.4	Schoolmeubilair	8.962.526	(5.202.599)	3.759.927	340.876	3	535.710	8.784.188	(5.219.099)	3.565.089
1.2.2.5	Audiovisuele middelen	1.147.257	(776.825)	370.432	258.063	-	180.659	1.313.951	(866.115)	447.836
1.2.2.6	Audiovisuele middelen - digiboorden	1.131.803	(519.178)	612.625	62.470	-	148.141	1.194.272	(667.319)	526.953
1.2.2.7	Gereedschappen en machines	1.186.942	(827.423)	359.519	38.083	142	69.787	987.626	(659.953)	327.673
1.2.2.8	Zonnepanelen (20 jaar)	941.038	(88.505)	852.533	-	-	47.685	941.038	(136.189)	804.849
1.2.2.9	Omvormer zonnepanelen (10 jaar)	88.674	(17.211)	71.463	-	-	9.057	88.674	(26.269)	62.405
1.2.2	Inventaris en apparatuur	20.706.038	(11.504.754)	9.201.284	1.287.026	170	1.494.600	20.684.904	(11.691.365)	8.993.539
1.2.3.1	Transportmiddelen	12.662	(10.684)	1.978	-	-	1.583	12.662	(12.266)	396
1.2.3.2	Hard-en software	4.677.795	(3.445.310)	1.232.485	481.674	-	600.016	3.736.625	(2.622.483)	1.114.142
1.2.3.5	Boeken (4 jaar)	4.465.877	(3.103.424)	1.362.453	567.054	-	682.260	4.176.008	(2.928.757)	1.247.251
1.2.3.6	Hard-en software-tablets	512.993	(440.406)	72.587	7.745	-	51.746	299.568	(270.983)	28.585
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.669.327	(6.999.824)	2.669.503	1.056.473	-	1.335.606	8.224.863	(5.834.489)	2.390.374
	Subtotaal MVA voor MVA in uitvoering	100.366.320	(47.370.868)	52.995.452	4.352.665	170	5.309.075	95.586.778	(43.547.905)	52.038.873
1.2.4.1	MVA in uitvoering - gebouwen en terreinen	2.541.968	-	2.541.968	6.512.477	-	-	9.054.445	-	9.054.445
1.2.4.2	MVA in uitvoering - inventaris en apparatuur	13.968	-	13.968	518.312	-	-	532.280	-	532.280
1.2.4.3	MVA in uitvoering - overige	182.564	-	182.564	77.025	-	-	259.589	-	259.589
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen	2.738.500	-	2.738.500	7.107.814	-	-	9.846.314	-	9.846.314
	Subtotaal MVA voor aftrek investeringsubs.	103.104.820	(47.370.868)	55.733.952	11.460.480	170	5.309.075	105.433.092	(43.547.905)	61.885.187
1.2.5	Investeringssubsidies	-	(11.164.061)	(11.164.061)	(293.732)	-	(519.420)	(10.938.373)	-	(10.938.373)
1.2	Materiële vaste activa	103.104.820	(58.534.929)	44.569.891	11.166.747	170	4.789.655	94.494.719	(43.547.905)	50.946.814

In 2020 is een bedrag van 11.460K bruto in materiële vaste activa geïnvesteerd. Deze uitgaven worden voor 294K uit de egalisatierekening bestreden. Per saldo is netto 11.167K in materiële vaste activa geïnvesteerd. Per saldo is netto 4.790K netto afgeschreven op materiële vaste activa in 2020.

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

- **Verbouwingen (10 jaar), 654K**
Bij meerdere scholen zijn er (kleinere) verbouwingen uitgevoerd. Een relatief grotere post is de aanpassing/verbouwing van de leerpleinen bij het Maaswaal College (totaal investering verbouwingen 10 jaar bij het Maaswaal College is 434K).
- **Renovatie, 1.355K**
De in 2020 uitgevoerde renovaties betreffen de renovatie van de buitenruimte bij het Stedelijk Gymnasium en de dramavleugel bij de SSgN.
- **Hard-en software, 482K**
Dit betreft vooral reguliere vervangingsinvesteringen bij meerdere scholen.
- **Schoolboeken, 567K**
Deze investering hangt samen met de invoering van de gratis schoolboeken in het VO. In 2020 heeft de Alliantie als gevolg hiervan schoolboeken (via Servicebureau Boeken Alliantie) aangeschaft.
- **MVA in uitvoering, 7.108K**
Dit betreft voornamelijk investeringen in de nieuwbouw van de VMBO locatie van het Citadel College (inclusief inventaris). Activering vindt plaats in 2021.

De overige investeringen betreffen voornamelijk reguliere vervangingsinvesteringen.



Desinvesteringen

In 2020 hebben nagenoeg (op kleinere afboekingsverschillen na) geen desinvesteringen plaatsgevonden.

Opschoning voor afgeschreven materiële vaste activa

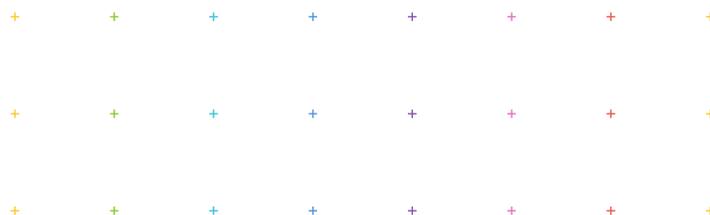
In 2020 is, conform de beleidsafspraken die daarover gemaakt zijn, de activa administratie (wederom) opgeschoond voor een afgeschreven materiële vaste activa die aan de gestelde beleidscriteria voldoen.

Voor de van toepassing zijnde **afschrijvingstermijnen** verwijzen wij naar de grondslagen (paragraaf 1.1.1.1).

WOZ-waarde en verzekerde waarde doorgedecentraliseerde huisvesting

De WOZ-waarde van de doorgedecentraliseerde Nijmeegse onderwijspanden bedraagt € 67.540.480 (waardepeildatum 1-1-2020, incl. het pand aan de Dijkstraat 6, waarvoor de beschikking vanuit de gemeente Nijmegen nog niet is ontvangen, in plaats hiervan is de investeringswaarde opgenomen).

De boekwaarde hiervan per 31-12-2020 bedraagt € 34.786.449. De verzekerde waarde van de opstal bedraagt € 114.073.730.



1.2.4.3 1.3 Financiële vaste activa

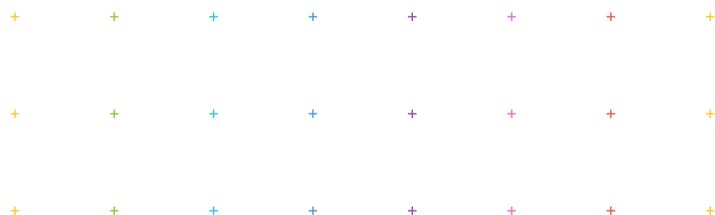
1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings en verstrekte leningen 2020	Desinveste- ringen en afgeloste leningen 2020	Resultaat deelnemingen 2020	Boekwaarde 31-12-2020
1.3.1	Groepsmaatschappijen	-	-	-	-	-
1.3.2	Andere deelnemingen	-	-	-	-	-
1.3.3	Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-	-	-	-
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 31-12-2019	Investerings en verstrekte leningen 2020	Desinveste- ringen en verstrekte leningen 2020	Boekwaarde 31-12-2020
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 31-12-2020	Realisatie 31-12-2019
1.4.1	Gebruiksgoederen	-	-
1.4.2	Vooruitbetaald op voorraden	-	-
1.4	Voorraden	-	-

Uitsplitsing 1.4.1 Gebruiksgoederen		Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2019
1.4.1.1	Verkrijgingsprijs gebruiksgoederen	-	-
1.4.1.2	Af : Voorziening wegens oninbaarheid	-	-
1.4.1	Gebruiksgoederen	-	-



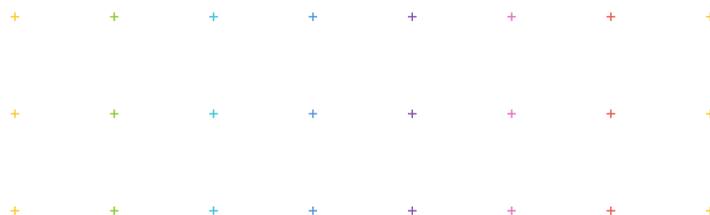
1.2.4.5 1.5 Vorderingen

1.5	Vorderingen		Realisatie 31-12-2020	Realisatie * 31-12-2019
1.5.1	Debiteuren		412.604	262.608
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	707.315	437.986
1.5.8	Overlopende activa	Specificatie, zie onder	1.631.254	1.836.433
1.5.9	Af: Voorziening wegens oninbaarheid	Specificatie, zie onder	(53.155)	(53.618)
1.5	Vorderingen		2.698.018	2.483.409

Uitsplitsing 1.5.7 Overige vorderingen			Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2019
1.5.7.1	Personeel		8.090	1.743
1.5.7.2.1	BTW		154.853	94.873
1.5.7.2.2	Overige vorderingen		544.372	341.370
1.5.7.2	Overige vorderingen		699.225	436.243
1.5.7	Overige vorderingen		707.315	437.986

Uitsplitsing 1.5.8 Overlopende activa			Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2019
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten		1.631.254	1.836.433
1.5.8.2	Verstekte voorschotten		-	-
1.5.8.3	Overige		-	-
1.5.8	Overlopende activa		1.631.254	1.836.433

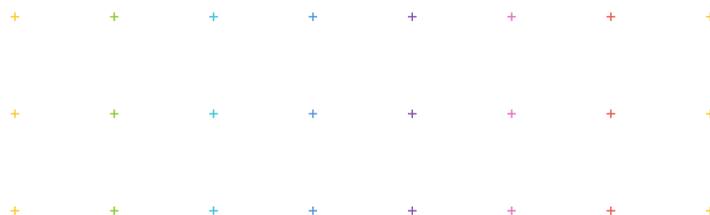
Uitsplitsing 1.5.9 Voorziening wegens oninbaarheid			Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2019
	Stand per 1 januari		53.618	50.415
	Onttrekking		36.492	34.252
	Dotatie		36.030	37.454
	Vrijval		-	-
	Stand per 31 december		53.155	53.618



Onder de kortlopende vorderingen is een gesaldeerde toename te constateren van 215K.

De belangrijkste mutaties zijn:

- Een toename van de post Debiteuren (rubriek 1.5.1, 150K).
In algemene zin kan gesteld worden dat de omvang van de post debiteuren fluctueert en uiteraard sterk afhankelijk van het moment van betalen. Bij het Citadel College is een duidelijke toename van de post debiteuren te constateren van 177K. Dit wordt nagenoeg volledig veroorzaakt door een openstaande factuur aan de gemeenten Nijmegen inzake de jaarlijkse huurvergoeding voor de locatie Dijkstraat.
- Een toename van de post BTW (rubriek 1.5.7.2.1, 60K).
Dit vooral te maken met teruggave BTW op de nieuwbouw van de VMBO locatie van het Citadel College, inzake 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' (108K). De stijging komt met name door een vordering op de gemeente Nijmegen inzake de doordecentralisatievergoeding voor de VMBO locatie van het Citadel College (178K). Dit bedrag is in 2021 ontvangen. Daartegenover staan kleinere verschillen in deze balanspost bij de verschillende scholen. Verder is een vordering op gemeente Wijchen opgenomen (Maaswaal College) inzake de aanleg van een ventilatiesysteem op de tijdelijke locatie Leemweg (rek. 'nog te bestemmen posten', 79K).
- Een (gesaldeerde) afname van de overlopende activa (rubriek 1.5.8, -/-205K). Diverse eenheden binnen de Alliantie laten toe- en afnames van de overlopende activa zien. Dit heeft vooral te maken met het moment van ontvangst van rekeningen voor het nieuwe kalenderjaar.



1.2.4.6 1.6 Effecten

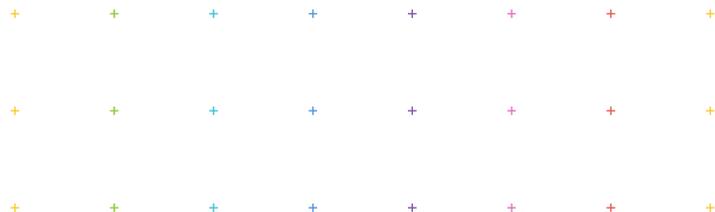
1.6	Effecten	Boekwaarde	Investerings en waardever- meerderingen	Desinveste- ringen en waarde-vermind.	Boekwaarde
		01-01-2020	2020	2020	31-12-2020
1.6.1	Aandelen	-	-	-	-
1.6.2	Obligaties	-	-	-	-
1.6.3	Overige	-	-	-	-
1.6	Effecten	-	-	-	-

1.2.4.7 1.7 Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	Realisatie	Realisatie
		31-12-2020	31-12-2019
1.7.1	Kasmiddelen	7.628	8.278
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	39.571.362	36.799.810
1.7.3	Deposito's	-	-
1.7.4	Overige	-	-
1.7	Liquide middelen	39.578.990	36.808.088

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

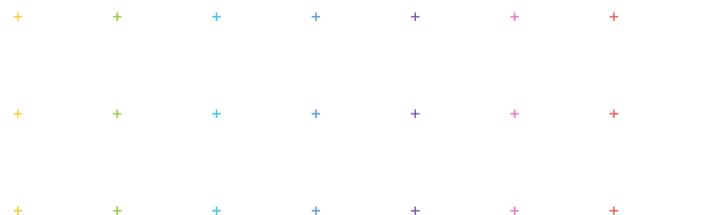
2.1	Eigen vermogen	Stand per 31-12-2019	Mutatie beginsaldo	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mut. 2020	Stand per 31-12-2020
2.1.1	Algemene reserve	13.861.399	-	13.861.399	(263.863)	34.000	13.631.536
2.1.2.1	Personele reserve	-	-	-	-	-	-
2.1.2.2	Reserve inventaris	800.000	-	800.000	-	-	800.000
2.1.2.3	Reserve nascholing	-	-	-	-	-	-
2.1.2.4	Res. Automatisering/ICT	-	-	-	-	-	-
2.1.2.5	Res. Vernieuwing VMBO	935.652	-	935.652	(542.521)	-	393.131
2.1.2.6	Reserve Huisvesting	9.700.502	-	9.700.502	1.269.290	-	10.969.793
2.1.2.7	Reserve bapo	46.000	-	46.000	-	(34.000)	12.000
2.1.2.8	Reserve WW en WGA lasten	92.496	-	92.496	-	-	92.496
2.1.2.11	Reserve Samen stromen	-	-	-	-	-	-
2.1.2.12	Reserve Europa	-	-	-	-	-	-
2.1.2.13	Res. Solidariteitsfonds	13.103	-	13.103	102	-	13.205
2.1.2.14	Res. Korting ouderbijdrage	-	-	-	-	-	-
2.1.2.15	Reserve convenantmiddelen 2019	1.710.293	-	1.710.293	(255.211)	-	1.455.082
2.1.2.16	Res Herinrichting hoofdve	-	-	-	-	-	-
2.1.2.17	Res. Lustrum Viering	32.000	-	32.000	8.000	-	40.000
2.1.2.19	Onverdeeld resultaat	-	-	-	-	-	-
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	13.330.046	-	13.330.046	479.660	(34.000)	13.775.707
2.1.3.1	Res. ouders/schoolfonds	10.587	-	10.587	48.686	-	59.273
2.1.3.2	Reserve frictiefonds personeel	494.133	-	494.133	(80.097)	-	414.036
2.1.3.3	Res. grondverkoop DC	3.166.824	-	3.166.824	-	-	3.166.824
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	3.671.544	-	3.671.544	(31.411)	-	3.640.133
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	-	-	-	-	-	-
		30.862.989	-	30.862.989	184.386	-	31.047.375
2.2	Af: Minderheidsbelang derden	-	-	-	-	-	-
		30.862.989	-	30.862.989	184.386	-	31.047.375
	Resultaat lopend boekjaar	-	-	-	-	-	-
2.1	Eigen vermogen	30.862.989	-	30.862.989	184.386	-	31.047.375

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:

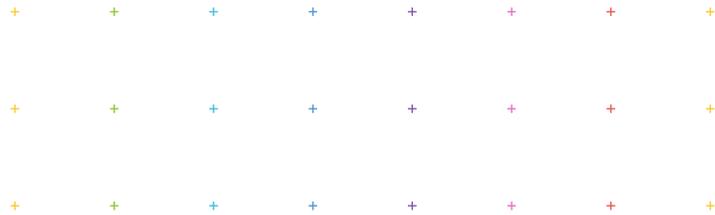
- 1) 2.1.3.1 Reserves ouders/schoolfonds (59K)
Deze bestemmingsreserve wordt gevoed met middelen die van ouders worden ontvangen. Het niet bestede deel van deze reserve is gelabeld als privaat vermogen.
- 2) 2.1.3.2 Reserve frictiefonds personeel (414K)
Doel van deze reserve is om op het niveau van de 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 (393K)
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 (10.970K)
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 (12K)
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 (1.455K)
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 in 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 (40K)
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 01-01-2020	Dotaties 2020	Onttrekkingen 2020	Vrijval 2020	Rentemutatie 2020	Stand per 31-12-2020	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1.1	Voorziening spaarverlof	739.870	25.635	-188.421	-	-	577.084	57.708	519.376
2.2.1.2	Voorziening LBP	2.377.274	783.050	-336.785	-	-	2.823.539	282.354	2.541.185
2.2.1.3	Voorziening voor jubileumuitkeringen	1.000.102	112.362	-89.942	-	-	1.022.521	-	1.022.521
2.2.1.3	Voorziening voor WW-uitkeringen	1.053.396	380.674	-449.930	-	-	984.140	492.070	492.070
2.2.1.3	Voorziening voor Wga-uitkeringen	325.443	444.301	-77.774	-	-	691.971	345.986	345.986
2.2.1.4	Overige	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	Personele voorzieningen	5.496.085	1.746.022	-1.142.853	-	-	6.099.255	1.178.118	4.921.137
2.2.2	Voorziening verlieslatende contracten	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3.1	Groot onderhoud gebouwen	10.233.343	1.421.384	-1.017.285	-	-	10.637.439	1.735.804	8.901.635
2.2.3.2	Overige voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3	Overige voorzieningen	10.233.343	1.421.384	-1.017.285	-	-	10.637.439	1.735.804	8.901.635
2.2	Voorzieningen	15.729.428	3.167.405	-2.160.138	-	-	16.736.694	2.913.922	13.822.772

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 2020 de onttrekkingen de dotaties en daalt de waarde van de voorziening van 740K naar 577K.

Voorziening LBP

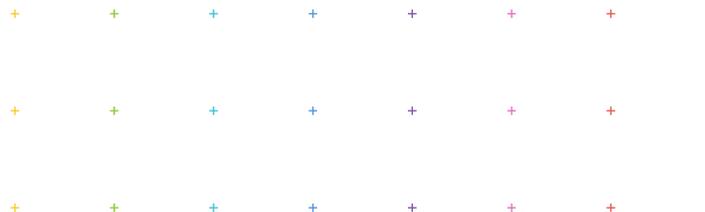
De voorziening LBP betreft een voorziening voor personeelsleden die ervoor kiezen de extra uren in het kader van de regeling in de CAO 2014-2015 voor levensfase bewust personeelsbeleid (LBP) te sparen in plaats van direct op te nemen in het lopende schooljaar. Deze voorziening is gevormd per 1 augustus 2014 (de ingangsdatum van de CAO). In 2020 neemt de voorziening, als gevolg van het sparen van uren, verder toe naar een niveau van 2.824K ultimo 2020.

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 2020 (iets) minder onttrokken dan gedoteerd.

Per saldo stijgt de voorziening van 1.000K ultimo 2019 naar 1.023K ultimo 2020.



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 2020 meer onttrokken dan gedoteerd, waardoor de voorziening daalt van 1.053K ultimo 2019 naar 984K ultimo 2020.

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 2020 meer gedoteerd dan onttrokken, waardoor de voorziening stijgt van 325K ultimo 2019 naar 692K ultimo 2020. De aanmerkelijke stijging wordt veroorzaakt door instroom van meerdere (ex-)medewerkers in de Wga in 2020.

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 2020 is per saldo minder onttrokken (1.017K) dan gedoteerd (1.421K) aan de voorziening groot onderhoud, hetgeen leidt tot een stijging (404K) van de voorziening groot onderhoud ten opzichte van 2019. De voorziening groot onderhoud heeft een waarde van 10.637K ultimo 2020. De begrote onttrekkingen 2021 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		Aflossingen 2020	Bedrag lening 31-12-2020	Looptijd <1 jaar	Looptijd >1 jaar	Rentevoet	
		Bedrag lening 31-12-2019	2020						
2.3.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-	-	-	-	0	Variabel	
2.3.2	Schulden aan overige deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	
2.3.3.1	Ministerie van Financiën	12.666.667	-	666.667	12.000.000	666.667	11.333.333	4,58%	
2.3.3.2	Ministerie van Financiën	6.600.000	-	300.000	6.300.000	300.000	6.000.000	3,72%	
2.3.3.3	Ministerie van Financiën	3.066.667	-	133.334	2.933.333	133.333	2.800.000	2,44%	
2.3.3.3	Ministerie van Financiën	-	8.700.000	290.000	8.410.000	290.000	8.120.000	0,29%	
2.3.3	Kredietinstellingen	22.333.334	8.700.000	1.390.001	29.643.333	1.390.000	28.253.333		7.309.999
2.3.4	OCW	-	-	-	-	-	-	0,00%	
2.3.5	Overige langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	0,00%	
		22.333.334	8.700.000	1.390.001	29.643.333	1.390.000	28.253.333		
2.5.1	Af: Kredietinstellingen (kortlopende deel)	1.100.000	-	-	1.390.000	-	-	0,00%	
2.3	Langlopende schulden	21.233.334			28.253.333	1.390.000	28.253.333		

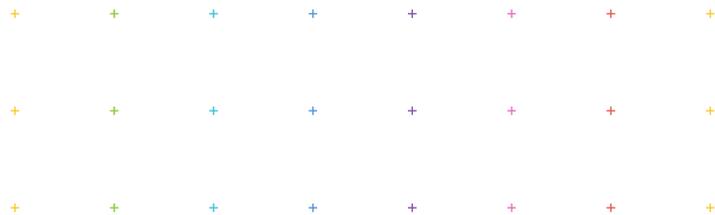
In 2020 is, conform de afspraken die daarover gemaakt zijn, afgelost op de langlopende leningen die bij het Ministerie van Financiën zijn afgesloten ten behoeve van de onderwijshuisvesting.

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs

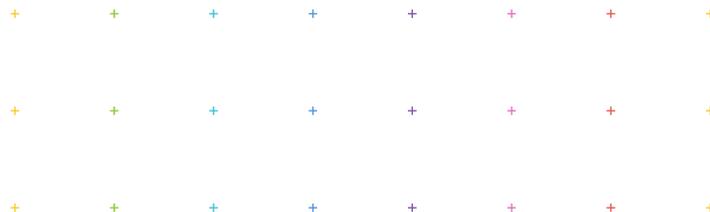


Nijmegen en het land van Maas en Waal



In 2019 heeft de Alliantie Voortgezet Onderwijs een nieuwe lening bij het Ministerie van Financiën afgesloten voor de bouw van de VMBO locatie van het Citadel College. Deze is in 2020 in delen ontvangen. In totaal gaat het om een leningbedrag van € 8.700.000 tegen een rentepercentage van 0,29%.

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 31-12-2020	Realisatie 31-12-2019
2.4.1	Kredietinstellingen		1.390.000	1.100.000
2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW		-	-
2.4.3	Crediteuren		1.586.377	1.520.556
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	3.506.507	3.379.397
2.4.8	Schulden terzake pensioenen		1.048.280	1.043.472
2.4.9	Overige kortlopende schulden	Specificatie, zie onder	365.897	483.467
2.4.10	Overlopende passiva	Specificatie, zie onder	9.289.359	8.508.745
2.4	Kortlopende schulden		17.186.420	16.035.637

Uitsplitsing 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen			Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2019
2.4.7.1	Loonheffing		3.510.717	3.377.085
2.4.7.2	Omzetbelasting		-	-
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen		(4.210)	2.312
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.506.507	3.379.397

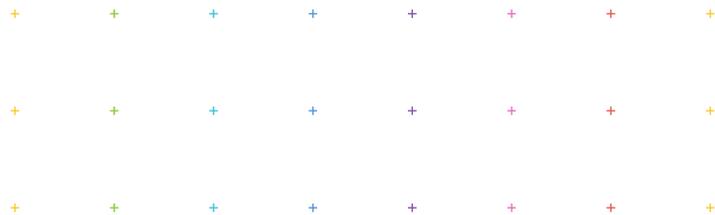
Uitsplitsing 2.4.9 Overige kortlopende schulden			Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2019
2.4.9.1	Werk door derden		-	-
2.4.9.2	Overige kortlopende schulden		365.897	483.467
2.4.9	Overige kortlopende schulden		365.897	483.467

Uitsplitsing 2.4.10 Overlopende passiva			Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2019
2.4.10.1	Vooruitontvangen college- en les gelden		-	-
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt		2.044.785	565.833
2.4.10.3	Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt		2.522.577	2.687.884
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen		-	-
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen		2.556.926	2.508.580
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten		-	-
2.4.10.7	Rente		635.298	669.962
2.4.10.8	Overige overlopende passiva		1.529.773	2.076.486
2.4.10	Overlopende passiva		9.289.359	8.508.745

Onder de kortlopende schulden is een gesaldeerde toename te constateren van 1.151K.

De belangrijkste mutaties zijn:

- Een toename van de aflossingverplichting (rubriek 2.4.1, 290K) als gevolg van de nieuw aangegane lening voor de nieuwbouw van de VMBO locatie van het Citadel College.
- Een toename van de post crediteuren (66K).
De omvang van de post crediteuren fluctueert en is uiteraard sterk afhankelijk van het moment van betalen.
- Een toename van de post 'Loonheffing' (rubriek 2.4.7.1, 134K), met name door een gestegen loonsom.
- Een (gesaldeerde) afname van de overige kortlopende schulden (rubriek 2.4.9, -/- 118K)
De afname wordt vooral veroorzaakt door een afname van de vooruitgefactureerde bedragen aan leerlingen/ouders voor reizen bij het Dominicus College (als gevolg van de Corona situatie) en een afname van de post 'nog te besteden bedragen'. Deze laatste heeft vooral te maken met besteding van het rest-budget zorgmiddelen uit het voorgaand jaar.
- Een toename van de overlopende passiva (rubriek 2.4.10, 781K)



Deze toename is opgebouwd uit de volgende posten:

- Een gesaldeerde toename van de overlopende doelsubsidies (1.479K).
Met name de ontvangen doelsubsidie voor Sterk Techniek Onderwijs (639K), de doelsubsidie voor Inhaal en Ondersteuningsprogramma's (827K, als gevolg van de ontstane Corona situatie) en de ontvangen doelsubsidie voor de regionale aanpak lerarentekort (209K) dragen bij aan deze stijging. Voor het saldoverloop van de doelsubsidies wordt verwezen naar paragraaf 1.2.5.
- Een daling van de overige overlopende passiva (-/- 547K).
Vooral een afname van de vooruitontvangen bedragen (-/- 176K, vooral door afname van vooruit ontvangen leerlingen bijdragen voor uitwisseling bij de SSgN, verder laten meerdere scholen kleinere afwijkingen op deze post zien) en de vooruitgefactuurde bedragen (-/- 201K, ook voornamelijk als gevolg van lager dan normale vooruitgefactuurde bedragen voor reizen als gevolg van de Corona situatie) dragen bij aan deze daling.

1.2.5 Verantwoording rijkssubsidies

1.2.5.1 Deel 1 - Verantwoording lumpsum

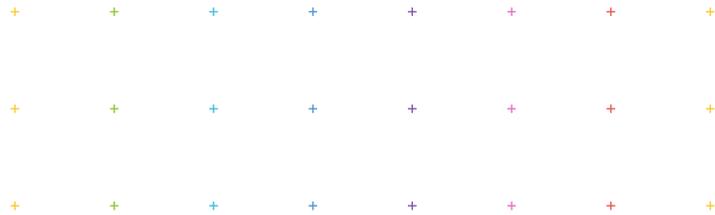
Omschrijving	Datum	Beschikking Kenmerk	Bedrag van toewijziging EUR	Vordering per ultimo 2019 EUR	Ontvangen in 2020 EUR	Besteed tbv exploitatie in 2020 EUR	Vordering per ultimo 2020 EUR
Lumpsum personeel	20-10-2020	diversen	74.671.334	-	74.671.334	74.671.334	-
Lumpsum materieel	10-10-2020	diversen	9.693.781	-	9.693.781	9.693.781	-
Totaal lumpsum					84.365.115	84.365.115	

1.2.5.2 Deel 2 - Verrekening uitkeringskosten

Omschrijving	Datum	Beschikking Kenmerk	Bedrag van toewijziging EUR	Ontvangen in 2020 EUR	Besteed tce exploitatie in 2020 EUR	Vordering per ultimo 2020 EUR
Verrekening collectieve uitkeringskosten	20-11-2020	diversen	999.300-	999.300-	999.300-	-
Afrekening collectieve uitkeringskosten	20-11-2018	diversen	49.839	49.839	49.839	-
Subtotaal collectieve uitkeringskosten				949.462-	949.462-	
Verrekening individuele uitkeringskosten	diversen	diversen	449.930-	449.930-	449.930-	-
Totaal verrekenende uitkeringskosten				(1.399.392)	(1.399.392)	

1.2.5.3 Deel 3 – Besteding van niet-geoordeelde doelsubsidies

Omschrijving	Kenmerk	Bedrag van toewijziging EUR	Saldo 2019 EUR	Ontvangen in 2020 EUR	Lasten 2020 EUR	Investering 2020 EUR	Saldo 2020 EUR
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (Vast) 2021	diversen	101.500	-	101.500	28.000	-	73.500
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (Vast) 2020	diversen	85.500	85.500	-	73.500	-	12.000
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (variabel) 2020	diversen	129.250	-	101.000	101.000	-	-
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten niet uitgeputte middelen	diversen	25.873	-	25.873	25.873	-	-
Leerplusarrangement 2020	diversen	533.600	-	533.600	223.737	-	309.863
Leerplusarrangement 2019	diversen	508.950	295.249	2.808	298.057	-	-
LOF (lerarenontwikkelingsfonds, niet geoordeeld <25K)	diversen	26.051	6.098	5.143	11.241	-	-
Doorstroomprogramma vmbo-havo/vmbo-mbo	diversen	63.700	11.667	63.700	75.367	-	-
Bekostiging lesmateriaal 2020	diversen	3.419.653	-	3.419.653	1.424.855	-	1.994.797
Bekostiging lesmateriaal 2019	diversen	3.505.679	2.044.716	-	2.044.716	-	-
Prestatiebox 2020	diversen	3.607.099	-	3.607.099	3.607.099	-	-
Nieuwkomers	diversen	24.354	-	24.354	24.354	-	-
Academische Opleidingschool (niet geoordeeld <1-8-2019)	diversen	380.000	244.655	-	112.238	-	132.417
Totaal		12.411.208	2.687.884	7.884.729	8.050.037		2.522.577



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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	de prestatie is ultimo verslag-jaar of subsidiebeschikking		Saldo 2019 EUR	Ontvangen in 2020 EUR	Lasten 2020 EUR	Investing 2020 EUR	Saldo 2020 EUR
					uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond					
Versterking samenwerking lerarenopleidingen	592722-1	diversen	-	-	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	10.412	-	-	-	10.412
Subsidie voor Studieverlof 2019-2020		diversen	221.115	221.115	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	133.184	-	133.184	-	-
Subsidie voor Studieverlof 2020-2021		diversen	188.712	188.712	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	181.512	75.631	-	105.881
Doorstroomprogramma PO-VO		diversen	36.500	36.500	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	825	36.500	36.325	-	1.000
Subsidie Zij-instromers		diversen	40.000	40.000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	20.000	-	20.000	-	-
Inhaal en ondersteuningsprogramma		diversen	1.167.300	1.167.300	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	1.167.300	340.297	-	827.003
Aanvullende bekostiging Technisch VMBO 2019-2020		diversen	276.497	276.497	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	154.737	-	28.140	84.338	42.259
Academische Opleidingsschool		diversen	756.534	564.502	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	58.887	403.990	329.778	-	133.099
Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL)		diversen	225.707	225.707	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	179.198	-	166.568	-	12.630
Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP)					<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	306.639	97.481	-	209.158
LOF (lerarenontwikkelingsfonds) geormerkte >25K		diversen	43.293	43.293			8.590	-	8.428	162	-
Totaal			2.955.657	2.763.625			565.832	2.095.941	1.235.831	84.500	1.341.442

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

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

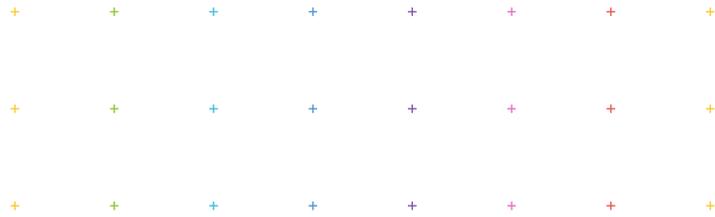
Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m 2019 EUR	Totale subsidiabele kosten t/m 2019 EUR	Saldo 2019 EUR	Ontvangen in 2020 EUR	subsidiabele kosten 2020 EUR	Investing 2020 EUR	Te verrekenen 2020 EUR
			-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-	-

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijzing EUR	Ontvangen t/m 2019 EUR	Totale subsidiabele kosten t/m 2019 EUR	Saldo 2019 EUR	Ontvangen in 2020 EUR	subsidiabele kosten 2020 EUR	Investing 2020 EUR	Saldo 2020 EUR
Pilot Praktijkgericht Programma GL en TL				162.000	-	-		64.800	-	64.800
Sterk Techniek Onderwijs				5.149.980	-	-		1.391.885	753.339	638.546
Totaal				5.311.980	-	-		1.456.685	753.339	703.346

1.2.5.7 Deel 5 – Aansluiting ontvangen rijkssubsidies op GEFIS

	Bedrag 2020 €	Bedrag 2020 €
Ontvangen bedragen in 2020 volgens GEFIS-jaaroverzicht		
Saldo GEFIS - betaalde bedragen	91.367.112	
Saldo GEFIS - ontvangen voorschotten in 2020	-	
Saldo in 2020 ontvangen bedragen volgens GEFIS-jaaroverzicht		91.367.112
plus/minus : Binnen de Alliantie herverdeelde (doel)-subsidies - Professionele/Academische O.S.		0
Saldo GEFIS na verrekening overdrachten		91.367.112
Ontvangen overige rijkssubsidies (niet via jaaroverzicht GEFIS):		
Ministerie van OC&W / Regionale aanpak Personeelstekort	306.639	
Ministerie van OC&W - Lerarenontwikkelingsfonds	5.143	
Ministerie van OC&W - Inhaal en ondersteuningsprogramma's	1.167.300	
Ministerie van OC&W - Sterk Techniek Onderwijs	1.391.885	
Ministerie van OC&W - Pilot praktijkgericht programma GL en TL	64.800	
Ministerie van OC&W - Doorstroomprogramma vmbo-mbo	100.200	
Saldo overige Rijkssubsidies		3.035.965
Saldo Rijkssubsidies inclusief GEFIS		94.403.077
Saldo verantwoordde ontvangsten		94.403.077
Verschil in aansluiting		-



1.2.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Rechten

OCW vordering

Voor de onderwijsinstelling vallende onder de WVO is het op basis van de Regeling 'Regeling onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging VO 2018' (VO/7950998) 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 2020 € 5.600.350.

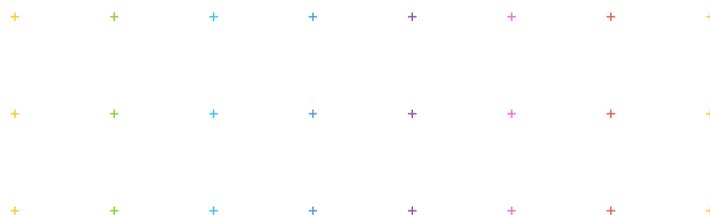
Verplichtingen

Ultimo 2020 lopen er huurcontracten met een contractwaarde op jaarbasis van € 432.000 (in de regel jaarcontracten), schoonmaakcontracten (looptijd t/m 2021 en verder) met een contractwaarde op jaarbasis van € 1.264.000 en contracten voor copiers en printers (looptijd t/m 2019, met mogelijkheid tot 2 jaar verlenging) met een contractwaarde op jaarbasis van € 47.000.

Verder zijn de scholen van de Alliantie VO aangesloten bij het collectieve contract voor energie van Verus (Energie voor scholen, looptijd tot 2022).

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 2020 (december) is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 93,2% (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

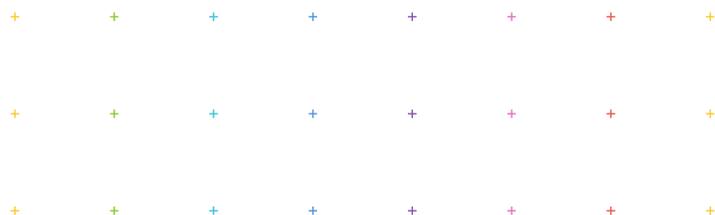
De Alliantie Voortgezet Onderwijs participeert in het Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. Binnen het samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. gaan ongeveer 28.500 jongeren (aandeel Alliantie VO: ruim 10.600 per 1-10-2019) naar het voortgezet (speciaal) onderwijs.

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 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019		
3.1.1	Rijksbijdrage OCW	Specificatie, zie onder	84.365.115	86.491.495	82.204.522	2.160.592	2.160.592	86.491.495		
3.1.2	Overige subsidies OCW	Specificatie, zie onder	10.039.210	10.764.623	9.340.688	698.522	698.522	10.764.623		
3.1.3	Af: inkomensoverdrachten		-	-	-	-	-	-	-	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV		3.368.475	1.810.631	2.348.115	1.020.360	1.020.360	1.810.631		
3.1	Rijksbijdragen OCW		97.772.799	99.066.749	93.893.325	3.879.474	3.879.474	99.066.749		

Uitsplitsing 3.1.1 Rijksbijdrage OCW			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
3.1.1.1	Lumpsum personeel		74.671.334	76.565.042	72.630.519	2.040.815	2.040.815	76.565.042		
3.1.1.2	Lumpsum materieel		9.693.781	9.926.453	9.574.003	119.777	119.777	9.926.453		
3.1.1	Totaal rijksbijdrage OCW		84.365.115	86.491.495	82.204.522	2.160.592	2.160.592	86.491.495		

Uitsplitsing 3.1.2 Overige subsidies OCW			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
3.1.2.1	Geoordeelde subsidies		1.989.172	603.711	471.977	1.517.195	1.517.195	603.711		
3.1.2.2.1	Niet geoordeelde OCW subs. - Schoolboeken		3.469.571	3.560.567	3.445.892	23.679	23.679	3.560.567		
3.1.2.2.2	Niet geoordeelde OCW subs. - Overig		4.580.466	6.600.345	5.422.819	(842.352)	(842.352)	6.600.345		
3.1.2	Totaal overige subsidies OCW		10.039.210	10.764.623	9.340.688	698.522	698.522	10.764.623		

1.2.8.2 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

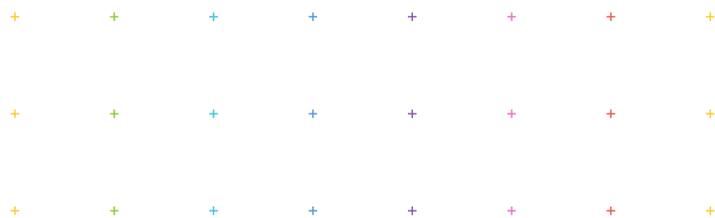
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019		
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	4.808.645	4.670.069	4.624.888	183.757	183.757	4.670.069		
3.2.2	Overige	-	-	-	-	-	-	-	
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	4.808.645	4.670.069	4.624.888	183.757	183.757	4.670.069		

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 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019		
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

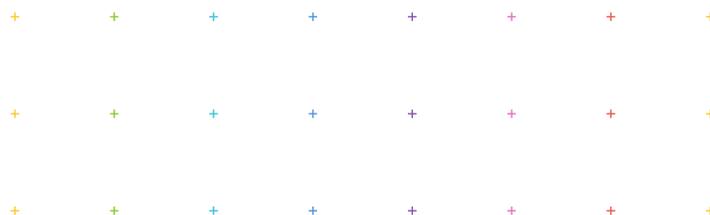
3.4	Baten in opdracht van derden	Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019		
3.4.1	Contractonderwijs	-	-	-	-	-	-	-	
3.4.2	Contractonderzoek	-	-	-	-	-	-	-	
3.4.3	Overige baten werkzaamheden derden	-	-	-	-	-	-	-	
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 2020	dec 2020	Jan t/m dec 2020	dec 2020	Jan t/m dec 2020	dec 2020	Jan t/m dec 2019	dec 2019
3.5.1	Verhuur	16.118		21.000		(4.882)		19.284	
3.5.2	Detachering personeel	347.710		187.296		160.414		410.683	
3.5.3	Schenkeningen	-		-		-		-	
3.5.4	Totaal sponsoring	-		6.000		(6.000)		6.300	
3.5.5	Totaal ouderbijdragen	1.021.770		2.072.923		(1.051.153)		2.165.082	
3.5.9	Opbrengst catering	25.481		24.030		1.451		28.040	
3.5.10	Overige								
3.5	Overige baten	1.806.912		2.774.967		(968.055)		3.142.961	

Uitsplitsing 3.5.10 Overige baten		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2020	dec 2020	Jan t/m dec 2020	dec 2020	Jan t/m dec 2020	dec 2020	Jan t/m dec 2019	dec 2019
3.5.10.1	Totaal opbrengst interne levering	-		-		-		3.600	
3.5.10.2	Totaal doorbelaste lasten schoolboeken	-		-		-		-	
3.5.10.3	Totaal overige	395.834		463.718		(67.884)		509.972	
3.5.10	Totaal overige baten	395.834		463.718		(67.884)		513.572	



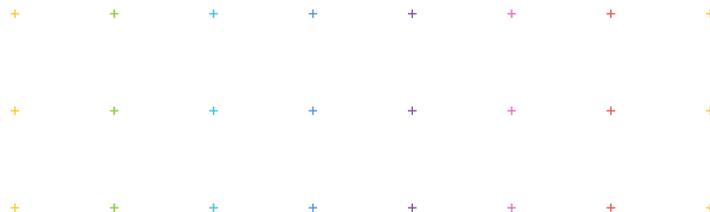
1.2.8.6 4.1 Personele lasten

4.1	Personeelslasten		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
4.1.1	Lonen en salarissen	Specificatie, zie onder	76.918.327	74.112.127	74.051.597	74.051.597	2.866.730	2.866.730	74.112.127	74.112.127
4.1.2	Overige personele lasten	Specificatie, zie onder	7.192.990	7.436.339	6.977.847	6.977.847	215.142	215.142	7.436.339	7.436.339
4.1.3	Af: Uitkeringen		712.466	464.822	142.000	142.000	570.466	570.466	464.822	464.822
4.1	Personeelslasten		83.398.850	81.083.644	80.887.445	80.887.445	2.511.406	2.511.406	81.083.644	81.083.644

Uitsplitsing 4.1.1 Lonen en salarissen			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	-	59.910.341	57.492.054	57.303.228	57.303.228	2.607.113	2.607.113	57.492.054	57.492.054
4.1.1.2	Sociale lasten	-	7.684.567	7.379.857	7.358.326	7.358.326	326.240	326.240	7.379.857	7.379.857
4.1.1.5	Pensioenpremies	-	9.323.420	9.240.216	9.390.043	9.390.043	(66.624)	(66.624)	9.240.216	9.240.216
4.1.1	Lonen en salarissen		76.918.327	74.112.127	74.051.597	74.051.597	2.866.730	2.866.730	74.112.127	74.112.127

Uitsplitsing 4.1.2 Overige personele lasten			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen		1.746.022	1.277.159	1.310.650	1.310.650	435.372	435.372	1.277.159	1.277.159
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst		1.987.646	2.410.826	1.794.410	1.794.410	193.236	193.236	2.410.826	2.410.826
4.1.2.3.1	Kosten (WW-)uitkeringen		1.013.523	1.020.330	994.813	994.813	18.709	18.709	1.020.330	1.020.330
4.1.2.3.2	Kosten VAVO/Eigenwijs/FC/Tussent. uitstroom		568.188	754.134	558.051	558.051	10.137	10.137	754.134	754.134
4.1.2.3.4	Overig		1.877.611	1.973.889	2.319.924	2.319.924	(442.313)	(442.313)	1.973.889	1.973.889
4.1.2.3	Overig		3.459.321	3.748.354	3.872.788	3.872.788	(413.466)	(413.466)	3.748.354	3.748.354
4.1.2	Overige personele lasten		7.192.990	7.436.339	6.977.847	6.977.847	215.142	215.142	7.436.339	7.436.339

In 2020 waren bij de Alliantie Voortgezet Onderwijs gemiddeld 1.329 medewerkers (2019: 1.322) in dienst met een totale werktijdfactor van 1.025,77 FTE (2019: 1.033,25 FTE).



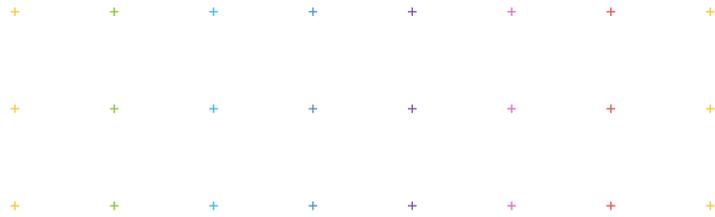
1.2.8.7 4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

4.2	Afschrijvingen		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019		
4.2.1	Immateriële vaste activa		-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	Specificatie, zie onder	2.478.870	2.451.838	27.032	2.648.825				
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	Specificatie, zie onder	1.494.600	1.482.192	12.407	1.440.338				
4.2.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Specificatie, zie onder	1.335.606	1.345.336	(9.730)	1.446.581				
4.2.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen		-	-	-	-				
4.2.2	Materiële vaste activa		5.309.075	5.279.366	29.709	5.535.743				
	Afschrijvingen voor aftrek egalisatierekening		5.309.075	5.279.366	29.709	5.535.743				
4.2.2.5	Egalisatierekening		(519.420)	(456.340)	(63.080)	(597.468)				
4.2	Afschrijvingen		4.789.655	4.823.026	(33.372)	4.938.275				

Uitsplitsing 4.2.2.1 Gebouwen en terreinen		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
4.2.2.1.1	Verbouwingen (10 jaar)	786.777	988.477	760.506	26.271	988.477			
4.2.2.1.2	Verbouwingen (3 jaar)	28.318	53.891	28.318	0	53.891			
4.2.2.1.3	Gebouwen (25 jaar)	657.497	657.497	657.497	(0)	657.497			
4.2.2.1.4	Gebouwen (30 jaar)	1.110	1.110	1.110	(0)	1.110			
4.2.2.1.5	Gebouwen (40 jaar)	805.854	805.854	805.853	1	805.854			
4.2.2.1.6	Renovatie (20 jaar)	199.315	141.997	198.554	761	141.997			
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	2.478.870	2.648.825	2.451.838	27.032	2.648.825			

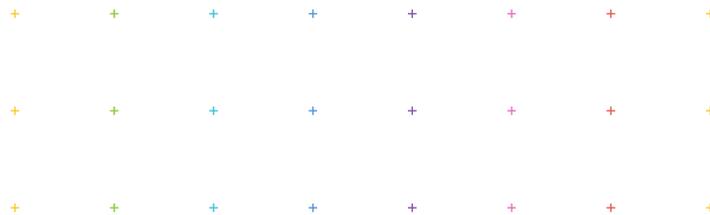
Uitsplitsing 4.2.2.2 inventaris en apparatuur		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
4.2.2.2.1	Gebouwinstallaties/machines/terreininstallaties	283.430	264.957	284.888	(1.458)	264.957			
4.2.2.2.3	Kantoor inventaris en apparatuur	220.131	223.786	228.269	(8.138)	223.786			
4.2.2.2.4	Schoolmeubilair	535.710	524.817	527.587	8.123	524.817			
4.2.2.2.5	Audiovisuele middelen	180.659	173.410	172.920	7.739	173.410			
4.2.2.2.6	Digitale schoolborden	148.141	135.066	152.157	(4.016)	135.066			
4.2.2.2.7	Gereedschap/machines	69.787	67.636	59.627	10.160	67.636			
4.2.2.2.8	Zonnepanelen (20 jaar)	47.685	42.179	47.687	(2)	42.179			
4.2.2.2.9	Omvormer zonnepanelen (10 jaar)	9.057	8.486	9.058	(1)	8.486			
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	1.494.600	1.440.338	1.482.192	12.407	1.440.338			

Uitsplitsing 4.2.2.3 andere vaste bedrijfsmiddelen		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
4.2.2.3.1	Transportmiddelen	1.583	1.583	1.686	(103)	1.583			
4.2.2.3.2	Hard- en software	600.016	637.557	601.536	(1.520)	637.557			
4.2.2.3.5	Boeken (4 jaar)	682.260	727.852	689.302	(7.042)	727.852			
4.2.2.3.6	Tablets	51.746	79.589	52.812	(1.065)	79.589			
4.2.2.3	Andere vast bedrijfsmiddelen	1.335.606	1.446.581	1.345.336	(9.730)	1.446.581			



1.2.8.8 4.3 Huisvestingslasten

4.3	Huisvestingslasten	Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019		
4.3.1	Huur	501.202	538.289			(37.087)		548.232	
4.3.2	Verzekeringen	88.693	88.724			(31)		84.857	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	1.017.757	926.176			91.581		1.267.950	
4.3.4	Energie en water	915.185	824.642			90.543		861.092	
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.630.286	1.524.934			105.352		1.497.753	
4.3.6	Heffingen	744.302	746.208			(1.906)		725.810	
4.3.7	Dotatie voorziening onderhoud	1.421.384	1.473.445			(52.062)		1.590.482	
4.3.8	Overige huisvestingslasten	84.973	170.000			(85.027)		197.208	
4.3	Huisvestingslasten	6.403.782	6.292.419			111.363		6.773.384	



1.2.8.9 4.4 Overige lasten

4.4	Overige lasten		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019		
4.4.1	Administratie en beheerslasten	Specificatie, zie onder	2.672.881	2.095.022	2.114.751	2.114.751	558.130	558.130	2.095.022	2.095.022
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	Specificatie, zie onder	1.170.486	1.379.021	1.247.981	1.247.981	(77.495)	(77.495)	1.379.021	1.379.021
4.4.4	Dotatie overige voorzieningen		-	-	-	-	-	-	-	-
4.4.5	Overige	Specificatie, zie onder	4.877.171	6.167.096	5.790.060	5.790.060	(912.889)	(912.889)	6.167.096	6.167.096
4.4	Overige lasten		8.720.538	9.641.139	9.152.792	9.152.792	(432.254)	(432.254)	9.641.139	9.641.139

Uitsplitsing 4.4.1 Administratie- en beheerslasten			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
4.4.1.1	Drukwerk en reprokosten		229.799	372.357	369.560	369.560	(139.761)	(139.761)	372.357	372.357
4.4.1.2	Accountantskosten en juridische advisering	Specificatie accountantskosten, zie onder	125.065	153.373	134.630	134.630	(9.565)	(9.565)	153.373	153.373
4.4.1.3	Doorbelaste kosten opleiden in de school		115.032	76.679	149.251	149.251	(34.219)	(34.219)	76.679	76.679
4.4.1.4	Overige		2.202.985	1.492.613	1.461.310	1.461.310	741.675	741.675	1.492.613	1.492.613
4.4.1	Administratie- en beheerslasten		2.672.881	2.095.022	2.114.751	2.114.751	558.130	558.130	2.095.022	2.095.022

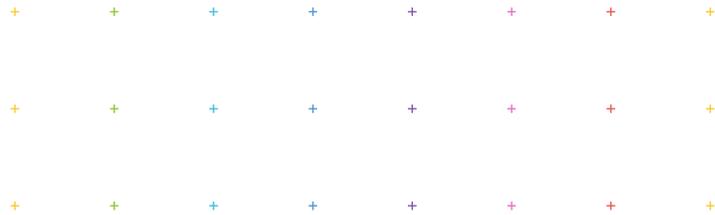
Uitsplitsing 4.4.1.2 Accountantskosten - Honorarium			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
4.4.1.2.1	Onderzoek jaarrekening		61.106	52.581	55.007	55.007	6.099	6.099	52.581	52.581
4.4.1.2.2	Andere controle opdrachten		14.218	774	2.000	2.000	12.218	12.218	774	774
4.4.1.2.3	Fiscale adviezen		999	14.152	10.300	10.300	-9.301	-9.301	14.152	14.152
4.4.1.2.4	Andere niet-controledienst		-	-	-	-	-	-	-	-
4.4.1.2	Accountantskosten - Honorarium		76.323	67.508	67.307	67.307	9.016	9.016	67.508	67.508

Uitsplitsing 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leerm.			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur		161.644	229.078	169.000	169.000	(7.356)	(7.356)	229.078	229.078
4.4.2.2	Leermiddelen		1.008.842	1.149.943	1.078.981	1.078.981	(70.140)	(70.140)	1.149.943	1.149.943
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		1.170.486	1.379.021	1.247.981	1.247.981	(77.495)	(77.495)	1.379.021	1.379.021

Uitsplitsing 4.4.5 Overige			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
4.4.5.1	Kosten Raad van Toezicht		46.206	48.725	51.626	51.626	(5.420)	(5.420)	48.725	48.725
4.4.5.2	Kosten interne leveringen		-	(0)	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)
4.4.5.3	Deelnemerslasten		689.869	1.881.271	1.697.951	1.697.951	(1.008.082)	(1.008.082)	1.881.271	1.881.271
4.4.5.4	Automatiseringslasten		1.508.532	1.384.152	1.425.605	1.425.605	82.927	82.927	1.384.152	1.384.152
4.4.5.5	Verzekeringen - niet huisvesting		43.285	50.534	50.605	50.605	(7.320)	(7.320)	50.534	50.534
4.4.5.6	Kosten schoolboeken		1.697.072	1.653.649	1.686.676	1.686.676	10.395	10.395	1.653.649	1.653.649
4.4.5.7	Overige		892.207	1.148.764	877.596	877.596	14.611	14.611	1.148.764	1.148.764
4.4.5	Overige		4.877.171	6.167.096	5.790.060	5.790.060	(912.889)	(912.889)	6.167.096	6.167.096

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 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019	Jan t/m dec 2020	Jan t/m dec 2019
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.372	4.432	4.500	4.500	(1.128)	(1.128)	4.432	4.432
6.1.3	Waardeverand GUA/effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
6.1.4	Overige opbr. GUA en effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
6.2.1	Rentelasten	894.517	927.736	956.125	956.125	(61.608)	(61.608)	927.736	927.736
6	Financiële baten en lasten	(891.145)	(923.304)	(951.625)	(951.625)	60.480	60.480	(923.304)	(923.304)



1.2.9 A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector

De WNT is van toepassing op Alliantie Voortgezet Onderwijs Nijmegen en het land van Maas en Waal. Het voor Alliantie Voortgezet Onderwijs Nijmegen en het land van Maas en Waal toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 170.000 en betreft klasse E van het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.	
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	Dhr. Ir. H.W.J. Elbers
Funciegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 148.055
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.207
Subtotaal	€ 169.261
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 170.000
-/- Oververschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 169.261
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	
Funciegegevens	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
Bezoldiging	€ 163.840

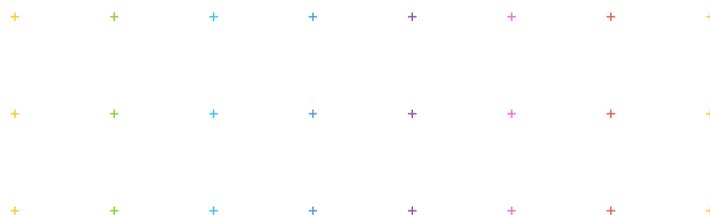
1c. Toezichthoudende topfunctionarissen								
Gegevens 2020								
Bedragen x € 1	Dhr. Drs. M.A.M. Veldhoven	Mw. Drs. M.A.M. Theunissen	Dhr. Dr. A. Geurtsen	Dhr. H.J.M. Kersten	Mw. A.G. Leeuwma	Mw. Y.T.J.M. Visser	Dhr. M.A. van Bronswijk MSc	
Funciegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 5/10	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging								
Bezoldiging	€ 10.278	€ 6.852	€ 5.139	€ 6.852	€ 6.852	€ 6.856	€ 6.856	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.500	€ 17.000	€ 12.959	€ 17.000	€ 17.000	€ 17.000	€ 17.000	
-/- 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.	
Bezoldiging	€ 10.278	€ 6.852	€ 5.139	€ 6.852	€ 6.852	€ 6.856	€ 6.856	
Het bedrag van de overschrijding en de 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 2019								
Bedragen x € 1								
Funciegegevens	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	1/11 - 31/12	1/11 - 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	

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal

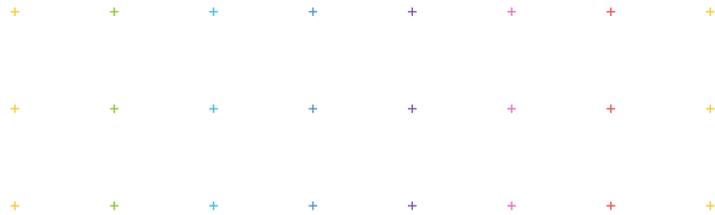


1.3 Gegevens over de rechtspersoon

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

Dhr. Drs. M.A.M. Veldhoven

Dhr. H.J.M. Kersten

Mevr. A.G. Leeuwma

Dhr. M.A. 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 (tot 05-10-2020)

Lid Raad van Toezicht

1.5 Gebeurtenissen na balansdatum

De Alliantie Voortgezet Onderwijs is voornemens om per 1 augustus 2021 bestuurlijk te fuseren met Scho-
lengroep Rijk van Nijmegen.



2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Controle verklaring



Meander 261
6800 KB Arnhem
T +31 88 236 7777
E auditclients@flynth.nl
www.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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het Land van Maas en Waal te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

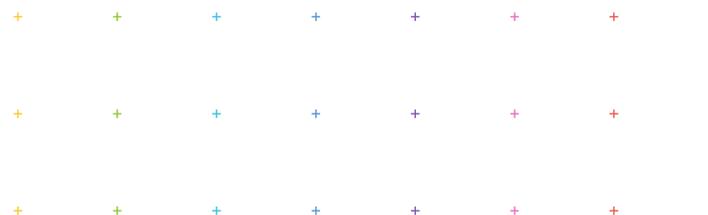
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. 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:

- bestuursverslag;
- 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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 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 met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

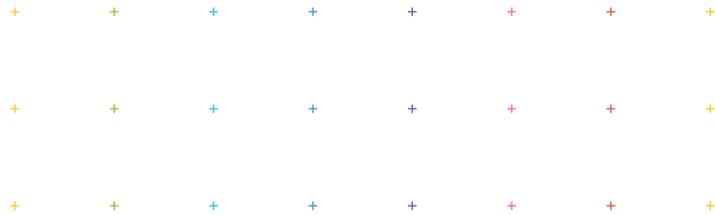
Verantwoordelijkheden van het college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

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, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2022.

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 haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

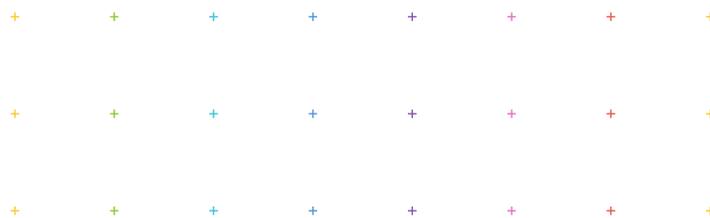
- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen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

Amhem, 14 juni 2021
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 R.J.

Digitaal ondertekend door Ralf Janssen

Drs. R.M. Janssen RA