

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal



LEREN
DOE JE
VAN
ELKAAR

JAARVERSLAG 2017

Definitief

Vastgesteld door bestuur : 8 juni 2018
Goedgekeurd door Raad van Toezicht : 18 juni 2018

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal

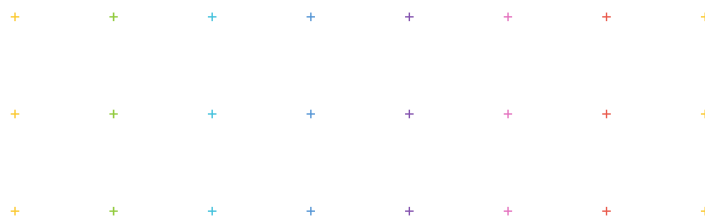


Inhoudsopgave

1	JAARREKENING	4
1.1	Grondslagen	4
1.1.1	Waardering van de activa en passiva	4
1.1.1.1	Materiële vaste activa	4
1.1.1.2	Vorderingen.....	5
1.1.1.3	Liquide middelen	5
1.1.1.4	Eigen vermogen.....	5
1.1.1.5	Voorzieningen.....	5
1.1.1.6	Pensioenvoorziening	6
1.1.1.7	Langlopende schulden.....	6
1.1.1.8	Kortlopende schulden en overlopende passiva	6
1.1.2	Staat van baten en lasten	6
1.1.2.1	Algemeen.....	6
1.1.2.2	Rijksbijdragen OCW	6
1.1.2.3	Overige overheidsbijdragen	7
1.1.2.4	Overige baten	7
1.1.2.5	Afschrijvingen op materiële vaste activa	7
1.1.2.6	Personeelsbeloningen	7
1.1.2.7	Financiële baten en lasten.....	7
1.1.3	Verbonden partijen	8
1.1.4	Toelichting op het kasstroomoverzicht.....	8
1.2	A.1 Samengevoegde jaarrekening.....	9
1.2.1	A.1.2 Samengevoegde balans (na resultaatsbestemming) per 31 december 2017.....	9
1.2.2	A.1.2 Samengevoegde staat van baten en lasten over 2017	10
1.2.3	A.1.3 Samengevoegd kasstroomoverzicht over 2017	12
1.2.4	A.1.4 Toelichting behorende tot de samengevoegde balans.....	13
1.2.4.1	1.1 Immateriële vaste activa	13
1.2.4.2	1.2 Materiële vaste activa	14
1.2.4.3	1.3 Financiële vaste activa.....	16
1.2.4.4	1.4 Voorraden.....	16
1.2.4.5	1.5 Vorderingen.....	17
1.2.4.6	1.6 Effecten.....	18



1.2.4.7	1.7 Liquide middelen	18
1.2.4.8	2.1 Eigen vermogen	19
1.2.4.9	2.3 Voorzieningen	21
1.2.4.10	2.4 Langlopende schulden	22
1.2.4.11	2.5 Kortlopende schulden	23
1.2.5	Verantwoording rijkssubsidies	25
1.2.5.1	Deel 1 - Verantwoording lumpsum	25
1.2.5.2	Deel 2 - Verrekening uitkeringskosten	25
1.2.5.3	Deel 3 – Besteding van niet-geormerkte doelsubsidies	25
1.2.5.4	Deel 4A – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G1	25
1.2.5.5	Deel 4B – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G2.A	26
1.2.5.6	Deel 4C – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G2.B	26
1.2.5.7	Deel 5 – Aansluiting ontvangen rijkssubsidies op GEFIS	26
1.2.6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	27
1.2.7	Overzicht verbonden partijen	28
1.2.8	Toelichting behorende tot de samengevoegde staat van baten en lasten	29
1.2.8.1	3.1 Rijksbijdragen	29
1.2.8.2	3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	29
1.2.8.3	3.3 College-, cursus, les- en examengelden	29
1.2.8.4	3.4 Baten werk in opdracht van derden	29
1.2.8.5	3.5 Overige baten	30
1.2.8.6	4.1 Personele lasten	31
1.2.8.7	4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	32
1.2.8.8	4.3 Huisvestingslasten	33
1.2.8.9	4.4 Overige lasten	34
1.2.8.10	5 Financiële baten en lasten	34
1.2.9	A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector	35
1.3	Gegevens over de rechtspersoon	37
1.4	Ondertekening jaarverslag	38
1.5	Gebeurtenissen na balansdatum	38
2	OVERIGE GEGEVENS	39
2.1	Controle verklaring	39



1 JAARREKENING

1.1 Grondslagen

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

1.1.1 Waardering van de activa en passiva

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

1.1.1.1 Materiële vaste activa

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

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

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

Investerings met een waarde boven € 1000,- 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/terreininstallaties	15 jaar
1.2.2.2	Inventaris en app. Voor 01/01/1997	15 jaar
1.2.2.3	(Kantoor)inventaris en apparatuur	10 jaar
1.2.2.4	Schoolmeubilair	15 jaar
1.2.2.5	Audiovisuele middelen	5 jaar
1.2.2.6	Audiovisuele middelen - digiboorden	7 jaar
1.2.2.7	Gereedschappen en machines	10 jaar
1.2.2.8	Zonnepanelen	20 jaar
1.2.2.9	Omvormer zonnepanelen	10 jaar
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	
1.2.3.1	Transportmiddelen	8 jaar
1.2.3.2	Hard-en software	4 jaar
1.2.3.5	Boeken (4 jaar)	4 jaar
1.2.3.6	Hard-en software-tablets	3 jaar

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



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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

1.1.1.2 Vorderingen

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

1.1.1.3 Liquide middelen

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

1.1.1.4 Eigen vermogen

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

1.1.1.5 Voorzieningen

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

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

De volgende voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde:

- (Egalisatie)voorziening voor groot onderhoud;
- 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 2,5%.

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 ontvangsten leningen.

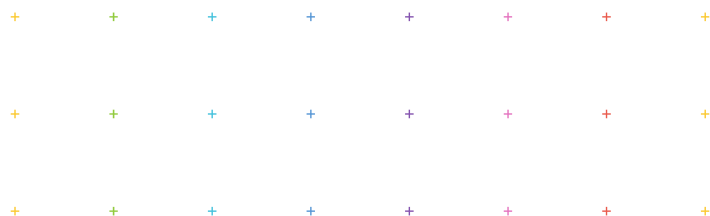


1.1.3 Verbonden partijen

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 2017

	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2016
Activa		
Vaste Activa		
1.1 Immateriële vaste activa	-	-
1.2 Materiële vaste activa	44.513.714	44.353.444
1.3 Financiële vaste activa	-	-
	<u>44.513.714</u>	<u>44.353.444</u>
Vlottende Activa		
1.4 Voorraden	-	-
1.5 Vorderingen	8.052.024	7.727.807
1.6 Effecten	-	-
1.7 Liquide middelen	<u>30.760.158</u>	<u>30.509.556</u>
	38.812.182	38.237.363
Totaal Activa	83.325.896	82.590.807

	Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2016
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	30.349.673	29.837.633
Minderheidsbelang derden	-	-
	<u>30.349.673</u>	<u>29.837.633</u>
2.2 Voorzieningen	14.454.920	13.112.641
2.3 Langlopende schulden	23.433.333	24.533.334
2.4 Kortlopende schulden	15.087.970	15.107.199
Totaal Passiva	83.325.896	82.590.807



1.2.2 A.1.2 Samengevoegde staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	93.564.112	90.617.534	2.946.578	90.765.876
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.680.904	4.638.740	42.164	4.650.305
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	-	-	-	-
3.4 Baten werk in opdracht van derden	-	-	-	-
3.5 Overige baten	3.252.896	2.761.582	491.314	2.977.291
Totaal baten	101.497.912	98.017.856	3.480.056	98.393.472
Lasten				
4.1 Personele lasten	78.926.855	75.945.946	2.980.909	76.121.375
4.2 Afschrijvingen	5.130.625	5.169.557	-38.932	5.062.960
4.3 Huisvestingslasten	6.785.075	6.514.050	271.025	6.193.791
4.4 Overige materiële lasten	9.126.070	8.958.096	167.974	8.439.125
Totaal lasten	99.968.625	96.587.649	3.380.976	95.817.251
Saldo baten en lasten	1.529.287	1.430.207	99.080	2.576.221
HR Gerealiseerde herwaardering	-	-	-	-
Financiële baten en lasten	-1.017.247	-1.135.487	118.240	-1.056.599
Resultaat	512.040	294.720	217.320	1.519.622
6. Belastingen	-	-	-	-
7. Resultaat deelnemingen	-	-	-	-
Resultaat na belastingen	512.040	294.720	217.320	1.519.622
8. Aandeel derden in resultaat	-	-	-	-
Netto resultaat	512.040	294.720	217.320	1.519.622
9. Buitengewoon resultaat	-	-	-	-
Resultaat	512.040	294.720	217.320	1.519.622

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.

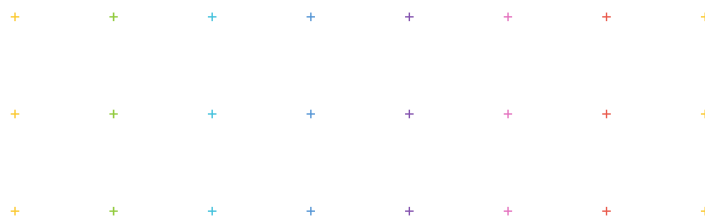


Voorstel resultaatsbestemming 2017

Er is geen statutaire regeling aangaande de resultaat bestemming. Het bestuur beslist over de resultaatbestemming.

Het resultaat over 2017 ter grootte van € 512.040 wordt als volgt bestemd:

2.1	Eigen vermogen	Resultaat 2017
2.1.1	Algemene reserve	270.800
2.1.2.5	Res. Vernieuwing VMBO	(50.500)
2.1.2.6	Reserve Huisvesting	1.018.841
2.1.2.8	Reserve WW en WGA lasten	(60.386)
2.1.2.11	Reserve Samen stromen	(344.388)
2.1.2.13	Res. Solidariteitsfonds	(856)
2.1.2.16	Res Herinrichting hoofdvestiging	(271.858)
2.1.2.17	Res. Lustrum Viering	8.000
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	298.853
2.1.3.1	Res. ouders/schoolfonds	(9.644)
2.1.3.2	Reserve frictiefonds personeel	(47.969)
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	(57.613)
2.1	Eigen vermogen	512.040



1.2.3 A.1.3 Samengevoegd kasstroomoverzicht over 2017

	2017		2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		1.529.287		2.576.221
Aanpassing voor:				
- Netto afschrijvingen	5.130.625		5.062.960	
- mutaties voorzieningen	1.342.279		1.269.310	
		<u>6.472.904</u>	<u>1.269.310</u>	6.332.270
Veranderingen in vlottende middelen				
- Voorraden	-		925	
- Vorderingen	-324.217		-295.402	
- Effecten	-		-	
- Kortlopende schulden	-19.231		-136.802	
		<u>-343.448</u>	<u>-136.802</u>	-431.279
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.658.743		8.477.212
Ontvangen interest	-2.162		14.632	
Betaalde interest	1.015.085		1.071.231	
		<u>-1.017.247</u>	<u>1.071.231</u>	-1.056.599
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		6.641.496		7.420.613
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Netto Investerings in materiële vaste activa	-5.389.435		-3.516.007	
Desinvesterings in materiële vaste activa	98.543		-	
Netto Investerings in immateriële vaste activa	-		-	
Desinvesterings in immateriële vaste activa	-		-	
Investerings in deelnemingen en/of samenw.verbanden	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.290.893		-3.516.007
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-1.100.001		-1.100.001	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.100.001		-1.100.001
Mutatie liquide middelen		250.602		2.804.607
Beginstand liquide middelen	30.509.556		27.704.949	
Mutatie liquide middelen	250.602		2.804.607	
Eindstand liquide middelen		30.760.158		30.509.556

Uit bovenstaand kasstroomoverzicht valt af te leiden dat de Alliantie Voortgezet Onderwijs in 2017 een positieve kasstroom uit operationele activiteiten van 6.641K heeft gerealiseerd.

De kasstroom uit operationele activiteiten overtrof in 2017 de kasstroom uit investeringsactiviteiten (5.291K). Voor een toelichting op de investeringen in 2017 wordt verwezen naar de opgenomen toelichting onder de paragraaf die handelt over de materiële vaste activa (1.2.4.2).

Verder is in 2017 conform de afgesproken aflossingschema's afgelost op de langlopende leningen voor de onderwijshuisvesting (1.100K).

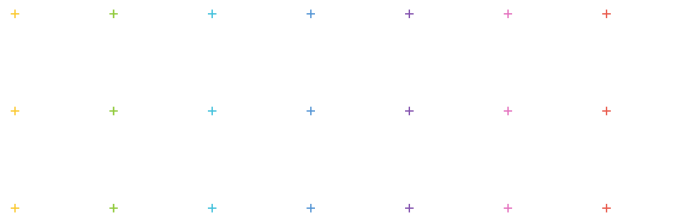
Per saldo leiden bovenstaande mutaties tot een stijging van de liquide middelen met 251K ten opzichte van de eindstand 2016.



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 2016	Afschrijvingen t/m 2016	Boekwaarde 31-12-2016	Investerings 2017	Des-invest. 2017	Afschrijvingen 2017	Aanschafw. t/m 2017	Afschrijvingen t/m 2017	Boekwaarde 31-12-2017
1.1.1	Ontwikkelingskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.2	Consessies, vergunningen en rechten van intellect	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.3	Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.4	Vooruitbetalingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.5	Overige	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-	-



1.2.4.2 1.2 Materiële vaste activa

1.2	Materiële vaste activa	Aanschafw. t/m 2016	Afschrijvingen t/m 2016	Boekwaarde 31-12-2016	Investerings 2017	Des-invest. 2017	Afschrijvingen 2017	Aanschafw. t/m 2017	Afschrijvingen t/m 2017	Boekwaarde 31-12-2017
1.2.1.1	Verbouwingen (10 jaar)	16.287.036	(11.740.688)	4.546.348	2.091.306	22	1.535.713	17.745.282	(12.643.362)	5.101.920
1.2.1.2	Verbouwingen (3 jaar)	363.204	(253.009)	110.195	146.191	-	104.960	482.958	(331.532)	151.426
1.2.1.3	Gebouwen (25 jaar)	16.437.422	(5.917.472)	10.519.950	-	-	657.497	16.437.422	(6.574.969)	9.862.453
1.2.1.4	Gebouwen (30 jaar)	33.276	(9.600)	23.676	-	-	1.109	33.276	(10.709)	22.567
1.2.1.5	Gebouwen (40 jaar)	31.836.568	(3.451.261)	28.385.307	-	-	805.854	31.836.568	(4.257.115)	27.579.453
1.2.1.6	Renovatie (20 jaar)	1.458.101	(132.026)	1.326.075	-	-	81.218	1.458.101	(213.244)	1.244.857
1.2.1	Gebouwen en terreinen	66.415.607	(21.504.056)	44.911.551	2.237.497	22	3.186.351	67.993.607	(24.030.931)	43.962.676
1.2.2.1	Gebouwinstallaties/machines/terreinininstallaties	4.082.654	(1.651.346)	2.431.308	167.064	16.388	250.359	4.097.829	(1.766.204)	2.331.625
1.2.2.2	Inventaris en app. Voor 01/01/1997	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.2.3	(Kantoor)inventaris en apparatuur	2.941.759	(1.811.823)	1.129.936	256.028	14.270	242.764	2.943.933	(1.815.003)	1.128.930
1.2.2.4	Schoolmeubilair	7.957.401	(4.161.220)	3.796.181	525.538	811	482.079	8.301.155	(4.462.324)	3.838.831
1.2.2.5	Audiovisuele middelen	1.280.714	(848.927)	431.787	299.472	7.142	162.272	1.237.597	(675.752)	561.845
1.2.2.6	Audiovisuele middelen - digiboorden	602.779	(197.107)	405.672	65.831	-	89.256	668.609	(286.362)	382.247
1.2.2.7	Gereedschappen en machines	1.108.708	(673.375)	435.333	26.570	-	91.823	1.105.930	(735.850)	370.080
1.2.2.8	Zonnepanelen (20 jaar)	226.938	(2.920)	224.018	113.772	-	14.525	340.710	(17.445)	323.265
1.2.2.9	Omvormer zonnepanelen (10 jaar)	14.550	(383)	14.167	14.000	-	2.232	28.550	(2.614)	25.936
1.2.2	Inventaris en apparatuur	18.215.503	(9.347.101)	8.868.402	1.468.275	38.611	1.335.310	18.724.313	(9.761.554)	8.962.759
1.2.3.1	Transportmiddelen	13.744	(7.017)	6.727	-	-	1.583	13.744	(8.600)	5.144
1.2.3.2	Hard-en software	4.406.233	(2.905.345)	1.500.888	809.277	59.911	769.533	4.545.810	(3.065.089)	1.480.721
1.2.3.3	Boeken (2 jaar)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3.4	Boeken (3 jaar)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3.5	Boeken (4 jaar)	4.950.431	(3.239.698)	1.710.733	835.156	-	836.330	5.022.994	(3.313.435)	1.709.559
1.2.3.6	Hard-en software-tablets	727.777	(520.595)	207.182	152.800	-	154.812	880.576	(675.406)	205.170
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	10.098.185	(6.672.655)	3.425.530	1.797.232	59.911	1.762.258	10.463.124	(7.062.530)	3.400.594
	Subtotaal MVA voor MVA in uitvoering	94.729.295	(37.523.812)	57.205.483	5.503.004	98.543	6.283.919	97.181.044	(40.855.015)	56.326.029
1.2.4.1	MVA in uitvoering - gebouwen en terreinen	87.067	-	87.067	(71.605)	-	-	15.462	-	15.462
1.2.4.2	MVA in uitvoering - inventaris en apparatuur	91.277	-	91.277	(91.277)	-	-	-	-	-
1.2.4.3	MVA in uitvoering - overige	6.628	-	6.628	134.374	-	-	141.002	-	141.002
1.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen	184.972	-	184.972	(28.508)	-	-	156.464	-	156.464
	Subtotaal MVA voor aftrek investeringssubs.	94.914.267	(37.523.812)	57.390.455	5.474.496	98.543	6.283.919	97.337.508	(40.855.015)	56.482.493
1.2.5	Investeringsubsidies	-	(13.037.011)	(13.037.011)	(85.061)	-	(1.153.294)	(11.968.779)	-	(11.968.779)
1.2	Materiële vaste activa	94.914.267	(50.560.823)	44.353.444	5.389.435	98.543	5.130.625	85.368.729	(40.855.015)	44.513.714

In 2017 is een bedrag van 5.474K bruto in materiële vaste activa geïnvesteerd. Deze uitgaven worden voor 85K uit de egalisatierekening bestreden. Per saldo is netto 5.389K in materiële vaste activa geïnvesteerd. Per saldo is netto 5.131K netto afgeschreven op materiële vaste activa in 2017.

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

- Verbouwingen (10 jaar), 2.091K
 - Bij verschillende scholen hebben (kleinere) verbouwingen plaatsgevonden. Relatief grotere verbouwingen hebben plaatsgevonden bij:
 - Pax Christi College, 922K
Het (voormalige) Junior College in Druten verbouwd en is nu een volledige PAX havo-vwo locatie. Het gebouw aan de Mr. Van Coothstraat is (na verbouwing) nu volledig beschikbaar voor PAX vmbo.
 - Maaswaal College, 255K
Dit betreft diverse (kleinere) verbouwingen (zoals aanpassing personeels werkplekken, vernieuwing VMBO, aula Veensweg, aanpassing leerpleinen, aanpassen systeemwanden, aanpassing buitenplein Oosterweg).



- Bestuursbureau, 697K
Dit betreft de verbouwing van een deel van de locatie Meeuwse Acker 20-20 ten behoeve van de huisvesting van het bestuursbureau.
- Schoolmeubilair (526K)
Dit betreft vooral reguliere vervangingsinvesteringen bij meerdere scholen.
- Hard-en software (809K)
Dit betreft vooral reguliere vervangingsinvesteringen bij meerdere scholen.
- Schoolboeken (835K)
Deze investering hangt samen met de invoering van de gratis schoolboeken in het VO. In 2017 heeft de Alliantie als gevolg hiervan schoolboeken (via Servicebureau Boeken Alliantie) aangeschaft.
- De overige investeringen betreffen voornamelijk reguliere vervangingsinvesteringen.

Desinvesteringen

De volgende desinvesteringen hebben in 2017 plaatsgevonden, voor in totaal 99K:

- Maaswaal College, 68K.
Dit betreft afvoer van een verouderde telefooncentrale (16K) en afvoer van verouderde computers (51K).
- Citadel College, 5K.
Dit betreft afvoer van hard&software waarop ten onrechte in het verleden niet was afgeschreven.
- Bestuursbureau, 14K.
Dit betreft van afvoer van nog niet geheel afgeschreven kantoorinventaris (meubilair).
- Dominicus College 9K.
Dit betreft 7K desinvestering op de audiovisuele middelen en 2K hard&software in verband met afvoer van niet volledig afgeschreven activa.
- SSgN, Hard- & software, 2K.
Dit betreft een desinvestering op de activastam hard- & software in verband met een toegepaste herru-
bricering van het activum.

Opschoning voor afgeschreven materiële vaste activa

In 2017 is, conform de beleidsafspraken die daarover gemaakt zijn, de activa administratie (wederom) opgeschoond voor een afgeschreven materiële vaste activa die aan de gestelde beleidscriteria voldoen.

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

De WOZ-waarde van de doorgedecentraliseerde Nijmeegse onderwijspanden bedraagt € 57.568.000 (waar-
depeildatum 1-1-2017 m.u.v. de locatie Meeuwse Acker, deze waarde is per 1-1-2016 opgenomen in verband
met het ontbreken van recentere informatie). De boekwaarde hiervan per 31-12-2017 bedraagt € 37.471.650.
De verzekerde waarde van de opstal bedraagt € 92.797.798.



1.2.4.3 1.3 Financiële vaste activa

1.3	Financiële vaste activa	Boekwaarde 31-12-2016	Investerings en verstrekte leningen 2017	Desinveste- ringen en afgeloste leningen 2017	Resultaat deelnemingen 2017	Boekwaarde 31-12-2017
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 31-12-2016	Investerings en verstrekte leningen 2017	Desinveste- ringen en verstrekte leningen 2017	Boekwaarde 31-12-2017
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 31-12-2017	Realisatie 31-12-2016
1.4.1	Gebruiksgoederen	-	-
1.4.2	Vooruitbetaald op voorraden	-	-
1.4	Voorraden	-	-

Uitsplitsing 1.4.1 Gebruiksgoederen		Realisatie 31-12-2017	Realisatie 31-12-2016
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	Realisatie
			31-12-2017	31-12-2016
1.5.1	Debiteuren		398.533	311.643
1.5.2	OCW		5.533.121	5.414.311
1.5.3	Groepsmaatschappijen		-	-
1.5.4	Andere deelnemingen		-	-
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten		-	-
1.5.6	Overige overheden		(1.246)	17.597
1.5.7	Overige vorderingen	Specificatie, zie onder	312.298	200.993
1.5.8	Overlopende activa	Specificatie, zie onder	1.847.660	1.818.139
1.5.9	Af: Voorziening wegens oninbaarheid	Specificatie, zie onder	(38.342)	(34.876)
1.5	Vorderingen		8.052.024	7.727.807

Uitsplitsing 1.5.7 Overige vorderingen			Realisatie	Realisatie
			31-12-2017	31-12-2016
1.5.7.1	Personeel		2.038	-
1.5.7.2.1	BTW		155.244	86.346
1.5.7.2.2	Overige vorderingen		155.016	114.647
1.5.7.2	Overige vorderingen		310.260	200.993
1.5.7	Overige vorderingen		312.298	200.993

Uitsplitsing 1.5.8 Overlopende activa			Realisatie	Realisatie
			31-12-2017	31-12-2016
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten		1.847.660	1.818.139
1.5.8.2	Verstrekke voorschotten		-	-
1.5.8.3	Overige		-	-
1.5.8	Overlopende activa		1.847.660	1.818.139

Uitsplitsing 1.5.9 Voorziening wegens oninbaarheid			Realisatie	Realisatie
			31-12-2017	31-12-2016
Stand per 1 januari			34.876	32.017
Onttrekking			24.973	23.031
Dotatie			28.439	27.958
Vrijval			-	(2.068)
Stand per 31 december			38.342	34.876

Onder de kortlopende vorderingen is een toename te constateren van 324K.

De belangrijkste mutaties zijn:

- Een toename van de post debiteuren (rubriek 1.5.1, 87K).
Uiteraard is dit een momentopname, dat sterk samenhangt met het moment van facturatie en betaling.
- De OCW vordering *(rubriek 1.5.2) neemt toe met 119K als gevolg van een gestegen lumpsum personeel, als gevolg van indexering.
- De overige vorderingen (rubriek 1.5.7) stijgen met 111K.
Deze stijging wordt veroorzaakt door:
 - Een stijging van de vordering uit hoofde van BTW op de fiscus (69K). Dit is voornamelijk toe te schrijven aan hogere investeringen die voor BTW aftrek in aanmerking komen dan in 2016 het geval was.
 - Een (gesaldeerde) stijging van overige vorderingen (diversen, 42K).



* Toelichting OCW Vordering (€ 5.533.121)

De personele bekostiging aan de scholen werd (tot 1 januari 2006) door het ministerie van OC&W aan de scholen uitbetaald volgens het volgende betaalritme:

1. Januari tot en met juli in totaal 68%;
2. Augustus tot en met december in totaal 32%.

Omdat het betaalritme afwijkt van het tijdsevenredig recht (op jaareinde was dat ten tijde van bekostiging op schooljaarbasis 5/12 van de schooljaarbekostigingbrief, zijnde 41,67%), nam de school op jaareinde een vordering op het ministerie van OCenW op ter grootte van het verschil (9,67%). Bij de overgang van schooljaarbekostiging naar kalenderjaarbekostiging per 1 januari 2006 is veel discussie ontstaan over het toekomstig bestaan van deze vordering en over de waardering ervan. Naar aanleiding daarvan is daarover een richtlijn opgenomen in de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze regeling houdt het volgende in: Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling 'Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs' (kenmerk: WJZ-2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op de minister van OCW.

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 er voor gekozen om gebruik te maken van de mogelijkheid om de OCW vordering te handhaven in de balans.

1.2.4.6 1.6 Effecten

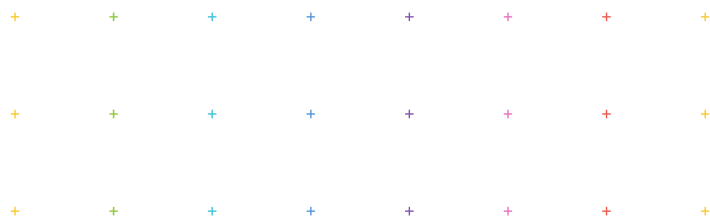
1.6	Effecten	Boekwaarde	Investerings en waardever- meerderingen	Desinveste- ringen en waarde-vermind.	Boekwaarde
		01-01-2017	2017	2017	31-12-2017
1.6.1	Aandelen	-	-	-	-
1.6.2	Obligaties	-	-	-	-
1.6.3	Overige	-	-	-	-
1.6	Effecten	-	-	-	-

1.2.4.7 1.7 Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	Realisatie	Realisatie
		31-12-2017	31-12-2016
1.7.1	Kasmiddelen	9.156	11.854
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	30.745.722	30.494.870
1.7.3	Deposito's	5.280	2.832
1.7.4	Overige	-	-
1.7	Liquide middelen	30.760.158	30.509.556

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 31-12-2016	Resultaat 2017	Overige mut. 2017	Stand per 31-12-2017
2.1.1	Algemene reserve	18.004.158	287.800	(344.388)	17.947.570
2.1.2.1	Personele reserve	-	-	-	-
2.1.2.2	Reserve inventaris	800.000	-	-	800.000
2.1.2.3	Reserve nascholing	-	-	-	-
2.1.2.4	Res. Automatisering/ICT	-	-	-	-
2.1.2.5	Res. Vernieuwing VMBO	218.320	(50.500)	-	167.820
2.1.2.6	Reserve Huisvesting	6.317.675	1.018.841	-	7.336.516
2.1.2.7	Reserve bapo	84.000	(17.000)	-	67.000
2.1.2.8	Reserve WW en WGA lasten	308.024	(60.386)	-	247.638
2.1.2.11	Reserve Samen stromen	-	(344.388)	344.388	0
2.1.2.12	Reserve Europa	-	-	-	-
2.1.2.13	Res. Solidariteitsfonds	14.277	(856)	-	13.421
2.1.2.14	Res. Korting ouderbijdrage	-	-	-	-
2.1.2.15	Res. Verbouwing Aula	-	-	-	-
2.1.2.16	Res Herinrichting hoofdvestiging	271.858	(271.858)	-	-
2.1.2.17	Res. Lustrum Viering	8.000	8.000	-	16.000
2.1.2.19	Onverdeeld resultaat	-	-	-	-
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	8.022.154	281.853	344.388	8.648.395
2.1.3.1	Res. ouders/schoolfonds	17.020	(9.644)	-	7.376
2.1.3.2	Reserve frictiefonds personeel	627.477	(47.969)	-	579.508
2.1.3.3	Res. grondverkoop DC	3.166.824	-	-	3.166.824
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	3.811.321	(57.613)	-	3.753.708
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	-	-	-	-
		29.837.633	512.040	-	30.349.673
2.2	Af: Minderheidsbelang derden	-	-	-	-
		29.837.633	512.040	-	30.349.673
	Resultaat lopend boekjaar	-	-	-	-
2.1	Eigen vermogen	29.837.633	512.040	-	30.349.673



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 (7K)
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 (580K)
Doel van deze reserve is om op het niveau van de Alliantie fricties op te kunnen vangen als gevolg van (onvoorziene) 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 (168K)
Deze bestemmingsreserve wordt door het Maaswaal College ingezet vanaf het schooljaar 2015-2016. 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 (7.337K)
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 (67K)
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 (248K)
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) 2.1.2.17 Reserve lustrumviering (13K)

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	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rentemutatie	Stand per	Kortlopend	Langlopend
		01-01-2017	2017	2017	2017	2017	31-12-2017	deel < 1 jaar	deel > 1 jaar
2.2.1.1	Voorziening spaarverlof	1.164.305	69.406	-273.254	-	-	960.457	96.046	864.411
2.2.1.2	Voorziening LBP	1.417.997	622.406	-210.167	-	-	1.830.236	183.024	1.647.212
2.2.1.3	Voorziening voor jubileumuitkeringen	912.014	100.882	-94.406	-	-	918.490	91.849	826.641
2.2.1.4	Voorziening voor WW-uitkeringen	870.621	328.021	-303.285	-	-	895.357	447.679	447.679
2.2.1.5	Voorziening voor Wga-uitkeringen	363.703	191.749	-83.806	-	-	471.646	235.823	235.823
2.2.1.6	Overige	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.1	Personele voorzieningen	4.728.640	1.312.464	-964.918	-	-	5.076.186	1.054.420	4.021.766
2.2.2	Voorziening verlieslatende contracten	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3.1	Groot onderhoud gebouwen	8.384.001	1.813.904	-819.171	-	-	9.378.734	2.031.759	7.346.975
2.2.3.2	Overige voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3	Overige voorzieningen	8.384.001	1.813.904	-819.171	-	-	9.378.734	2.031.759	7.346.975
2.2	Voorzieningen	13.112.641	3.126.368	-1.784.089	-	-	14.454.920	3.086.179	11.368.741

Personele voorzieningen

De personele voorzieningen zijn volledig gewaardeerd volgens de vigerende richtlijnen.

Voorziening spaarverlof

Als gevolg van opname van rechten in het kader van de spaarverlof regeling overschrijden in 2017 de onttrekkingen de dotaties en daalt de waarde van de voorziening van 1.164K naar 960K.

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 2017 neemt de voorziening, als gevolg van het sparen van uren, verder toe naar een niveau van 1.830K ultimo 2017.

Voorziening voor jubileumuitkeringen

Aan de voorziening voor jubileumuitkeringen is in 2017 minder onttrokken dan gedoteerd, waardoor de voorziening stijgt van 912K ultimo 2016 naar 918K ultimo 2017.

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 2017 minder onttrokken dan gedoteerd, waardoor de voorziening stijgt van 871K ultimo 2016 naar 895K ultimo 2017.

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 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 Wga-uitkeringen is in 2017 minder onttrokken dan gedoteerd, waardoor de voorziening stijgt van 364K ultimo 2016 naar 472K ultimo 2017.

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 2017 is per saldo minder onttrokken (819K) dan gedoteerd (1.814K) aan de voorziening groot onderhoud, hetgeen leidt tot een stijging (995K) van de voorziening groot onderhoud ten opzichte van 2016.

1.2.4.10 2.4 Langlopende schulden

2.3	Langlopende schulden	Bedrag lening	Aangegane	Aflossingen	Bedrag lening	Looptijd	Looptijd	Looptijd	Rentevoet
		31-12-2016	lenen o/g 2017	2017	31-12-2017	< 1 jaar	1 jaar < looptijd < 5 jaar	> 5 jaar	
2.3.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.2	Schulden aan overige deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3.3.1	Ministerie van Financiën	14.666.667	-	666.667	14.000.000	666.667	2.666.668	10.666.665	4,58%
2.3.3.2	Ministerie van Financiën	7.500.000	-	300.000	7.200.000	300.000	1.200.000	5.700.000	3,72%
2.3.3.3	Ministerie van Financiën	3.466.667	-	133.334	3.333.333	133.333	533.332	2.666.668	2,44%
2.3.3	Kredietinstellingen	25.633.334	-	1.100.001	24.533.333	1.100.000	4.400.000	19.033.333	-
2.3.4	OCW	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2.3.5	Overige langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
		25.633.334	-	1.100.001	24.533.333	1.100.000	4.400.000	19.033.333	
2.5.1	Af: Kredietinstellingen (kortlopende deel)	1.100.000	-	-	1.100.000	-	-	1.100.000	0,00%
2.3	Langlopende schulden	24.533.334	-	1.100.001	23.433.333	1.100.000	4.400.000	17.933.333	

In 2017 is, conform de afspraken die daar over gemaakt zijn, afgelost op de langlopende leningen die bij het Ministerie van Financiën zijn afgesloten ten behoeve van de onderwijshuisvesting. In 2017 heeft de Alliantie Voortgezet Onderwijs geen nieuwe leningen bij het Ministerie van Financiën afgesloten.

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



1.2.4.11 2.5 Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden		Realisatie	Realisatie
			31-12-2017	31-12-2016
2.4.1	Kredietinstellingen		1.100.000	1.100.000
2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW		-	-
2.4.3	Crediteuren		1.246.027	1.024.991
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	3.292.280	3.270.616
2.4.8	Schulden terzake pensioenen		938.773	785.657
2.4.9	Overige kortlopende schulden	Specificatie, zie onder	331.354	384.377
2.4.10	Overlopende passiva	Specificatie, zie onder	8.179.536	8.541.558
2.4	Kortlopende schulden		15.087.970	15.107.199

Uitsplitsing 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen			Realisatie	Realisatie
			31-12-2017	31-12-2016
2.4.7.1	Loonheffing		2.471.963	2.464.225
2.4.7.2	Omzetbelasting		-	-
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen		820.317	806.391
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.292.280	3.270.616

Uitsplitsing 2.4.9 Overige kortlopende schulden			Realisatie	Realisatie
			31-12-2017	31-12-2016
2.4.9.1	Werk door derden		-	-
2.4.9.2	Overige kortlopende schulden		331.354	384.377
2.4.9	Overige kortlopende schulden		331.354	384.377

Uitsplitsing 2.4.10 Overlopende passiva			Realisatie	Realisatie
			31-12-2017	31-12-2016
2.4.10.1	Vooruitontvangen college- en les gelden		-	-
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt		219.829	478.081
2.4.10.3	Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt		3.101.326	3.181.420
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen		-	-
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen		2.479.983	2.442.040
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten		-	-
2.4.10.7	Rente		733.260	770.032
2.4.10.8	Overige overlopende passiva		1.645.138	1.669.985
2.4.10	Overlopende passiva		8.179.536	8.541.558



Onder de kortlopende schulden is een (gesaldeerde) afname te constateren van -19K.

De belangrijkste mutaties zijn:

- Een toename van de post crediteuren (rubriek 2.4.3, 221K).
Uiteraard is dit een momentopname, dat sterk samenhangt met het moment van betalen.
- Een toename van de post schulden terzake pensioenen (rubriek 2.4.8, 153K).
Dit wordt vooral veroorzaakt door de gestegen pensioenpremie in combinatie met de gestegen loonsom.
- Een (gesaldeerde) afname van de overige kortlopende schulden (diversen, rubriek 2.4.9, -/-53K)
- Een afname van de overlopende passiva (rubriek 2.4.10, -/- 362K)
Deze afname is opgebouwd uit de volgende posten:

- Een afname van de vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt (rubriek 2.4.10.2, -/- 258K)
Dit wordt vooral veroorzaakt door:
 - een afname van de nog te besteden bedragen van de geormerkte doelsubsidie “Lerarenontwikkelingsfondsen” (-/- 79K), door besteding in 2017.
 - een afname van de nog te besteden bedragen van de geormerkte doelsubsidie “Versterking samenwerking lerarenopleidingen” (-/- 137K), door besteding in 2017.
 - een afname van de nog te besteden bedragen van de geormerkte doelsubsidie “Zij-instromers VO” (-/- 30K), door besteding in 2017.
 - een afname van de nog te besteden bedragen van de geormerkte doelsubsidie “Studieverlof” (-/- 28K), door besteding in 2017.
- Een afname van de vooruitontvangen subsidies OCW niet-geormerkt (rubriek 2.4.10.3, -/- 80K)
Dit wordt vooral veroorzaakt door:
 - een afname van de nog te besteden bedragen van de doelsubsidie “Prestatiebox” (-/- 58K), door (extra) vrijval in 2017.
 - een afname van de nog te besteden bedragen van de doelsubsidie “Procesbegeleiding leerlingdaling” (-/- 37K), door besteding in 2017.
 - een afname van de nog te besteden bedragen van de doelsubsidie “Leerplusarrangement” (-/- 46K), door besteding in 2017.
 - Tegenover deze extra besteding/vrijval staan enkele (kleinere) toenames van nog te besteden doelsubsidies.
- Een (gesaldeerde) afname overige overlopende passiva (-/- 25K), door een combinatie van een stijging van de vooruitontvangen bedragen (vooral door vooruitontvangen bedragen voor leerlinguitwisseling bij de SSgN) en een daling van de nog te betalen kosten (voornamelijk als gevolg van het wegvallen van incidentele posten bij het Maaswaal College en gemeenschappelijke projecten en fondsen).

Onder de post “2.4.10.3 Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geormerkt” is een bedrag opgenomen van 40K voor onterecht ontvangen bekostiging voor de Professionele Opleidingschool. Dit bedrag zal worden verrekend met het Ministerie van OCW.



1.2.5 Verantwoording rijkssubsidies

1.2.5.1 Deel 1 - Verantwoording lumpsum

Omschrijving	Datum	Beschikking Kenmerk	Bedrag van toewijziging EUR	Vordering per ultimo 2016 EUR	Ontvangen in 2017 EUR	Besteede tbv exploitatie in 2017 EUR	Vordering per ultimo 2017 EUR
Lumpsum personeel	20-9-2017	diversen	73.774.942	5.414.311	73.774.942	73.893.751	5.533.121
Lumpsum materieel	21-11-2017	diversen	9.962.411	-	9.962.411	9.962.411	-
Totaal lumpsum				5.414.311	83.737.353	83.856.161	5.533.121

1.2.5.2 Deel 2 - Verrekening uitkeringskosten

Omschrijving	Datum	Beschikking Kenmerk	Bedrag van toewijziging EUR	Ontvangen in 2017 EUR	Besteede tbv exploitatie in 2017 EUR	Vordering per ultimo 2017 EUR
Verrekening collectieve uitkeringskosten	21-11-2017	diversen	897.196-	897.196-	897.196-	-
Afrekening collectieve uitkeringskosten	20-12-2017	diversen	54.205	54.205	54.205	-
Subtotaal collectieve uitkeringskosten				842.991-	842.991-	-
Verrekening individuele uitkeringskosten	diversen	diversen	303.285-	303.285-	303.285-	-
Totaal verrekenende uitkeringskosten				(1.146.276)	(1.146.276)	-

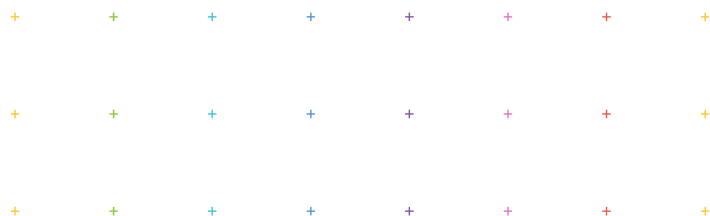
1.2.5.3 Deel 3 – Besteding van niet-geoordeelde doelsubsidies

Omschrijving	Kenmerk	Bedrag van toewijziging EUR	Saldo 2016 EUR	Ontvangen in 2017 EUR	Lasten 2017 EUR	Investering 2017 EUR	Saldo 2017 EUR
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (Vast) 2018	diversen	98.476	-	98.476	17.407	-	81.069
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (Vast) 2017	diversen	80.931	80.931	-	80.931	-	-
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (variabel) 2017	diversen	62.000	-	62.000	54.000	-	8.000
Bestrijding Voortijdig Schoolverlaten (variabel) 2016	diversen	8.000	8.000	-	8.000	-	-
Wettelijke rente voor verlate bekostiging	diversen	92	-	92	79	-	13
Leerplusarrangement 2017	diversen	629.625	-	629.625	262.345	-	367.280
Leerplusarrangement 2016	diversen	667.080	413.482	-	413.482	-	-
LOF (lerarenontwikkelingsfonds, niet geoordeeld <25K)	diversen	31.678	7.324	18.345	14.969	-	10.701
Doorstroomprogramma vmbo-havo/vmbo-mbo	diversen	23.800	-	23.800	9.917	-	13.883
Bekostiging lesmateriaal 2017	diversen	3.535.211	-	3.535.210	1.473.006	-	2.062.204
Bekostiging lesmateriaal 2016	diversen	3.495.057	2.039.315	-	2.039.315	-	-
Prestatiebox 2017	diversen	3.058.560	-	3.058.560	2.976.893	-	81.667
Prestatiebox 2016	diversen	865.280	343.901	-	140.000	-	203.901
Procesbegeleider Leerlingdaling (Krimp)	diversen	49.800	36.719	-	36.719	-	-
Nieuwkomers	diversen	9.275	-	9.275	9.275	-	-
Professionele Opleidingschool	diversen	420.000	251.748	420.000	399.139	-	272.608
Totaal		13.034.865	3.181.420	7.855.383	7.935.475	-	3.101.326

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

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijziging EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	de prestatie is ultimo verslagjaar of subsidiebeschikking		Saldo 2016 EUR	Ontvangen in 2017 EUR	Lasten 2017 EUR	Investering 2017 EUR	Saldo 2017 EUR
					uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond					
Versterking samenwerking lerarenopleidingen	592722-1	diversen	520.000	390.000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	146.962	-	136.551	-	10.412
subsidie voor Studieverlof 2017-2018	diversen	diversen	310.864	310.864	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	310.864	127.054	-	183.808
subsidie voor Studieverlof 2016-2017	diversen	diversen	363.107	363.107	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	211.802	-	211.802	-	-
zij-instromers	diversen	diversen	80.000	80.000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	29.978	-	29.978	-	-
korte opleidingstrajecten vmbo leraren	diversen	diversen	35.288	35.288	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	-	35.288	20.391	-	14.898
LOF (lerarenontwikkelingsfonds) geoordeeld >25K	diversen	diversen	127.823	127.823	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	89.339	-	76.387	2.241	10.711
Totaal			1.437.082	1.307.082			478.081	346.152	602.162	2.241	219.829



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

G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijziging EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen ult. verslagjaar EUR	Saldo 2016 EUR	Ontvangen in 2017 EUR	Lasten 2017 EUR	Investering 2017 EUR	Saldo 2017 EUR
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-	-	-

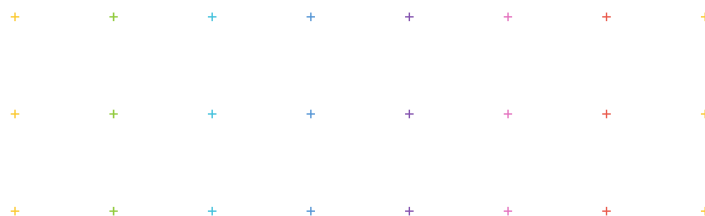
1.2.5.6 Deel 4C – Besteding van geormerkte doelsubsidies (model G) – G2.B

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van toewijziging EUR	Saldo 01-01-2017 EUR	Ontvangen in verslagjaar EUR	Lasten in verslagjaar EUR	Tot. kosten 31-12-2017 EUR	Saldo nog te besteden ult. jr. EUR	Lasten 2017 EUR	Investering 2017 EUR
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-	-

1.2.5.7 Deel 5 – Aansluiting ontvangen rijkssubsidies op GEFIS

	Bedrag 2017 €	Bedrag 2017 €
Ontvangen bedragen in 2017 volgens GEFIS-jaaroverzicht		
Saldo GEFIS - bestemming/vordering bedragen	90.715.179	
Saldo GEFIS - ontvangen voorschotten in 2017	-	
Saldo GEFIS - nog te verrekenen ultimo 2017	-	
Saldo in 2017 ontvangen bedragen volgens GEFIS-jaaroverzicht		90.715.179
plus/minus : Binnen de Alliantie herverdeelde (doel)-subsidies - Professionele/Academische O.S.		-
Saldo GEFIS na verrekening overdrachten		90.715.179
Ontvangen overige rijksbijdragen (niet via jaaroverzicht GEFIS):		
Ministerie van OC&W / korte opleidingstrajecten vmbo leraren	35.288	
Ministerie van OC&W - Lerarenontwikkefonds	18.345	
Ministerie van OC&W - doorstroomprogramma vmbo-mbo	23.800	
Saldo overige Rijksbijdragen		77.433
Saldo Rijksbijdragen inclusief GEFIS		90.792.612
Saldo verantwoordten ontvangsten		90.792.612
Vershil in aansluiting		-



1.2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Ultimo 2017 lopen er huurcontracten met een contractwaarde op jaarbasis van € 420.000, schoonmaakcontracten met een contractwaarde op jaarbasis van € 1.200.000 en contracten voor copiers en printers met een contractwaarde op jaarbasis van € 150.000.

Verder zijn de scholen van de Alliantie VO aangesloten bij het collectieve contract voor energie van de Besturenraad.

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 2017 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 104,4% (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.

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal



1.2.7 Overzicht verbonden partijen

De Alliantie Voortgezet Onderwijs participeert in het Samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. Binnen het samenwerkingsverband VO-VSO Nijmegen e.o. gaan ongeveer 28.500 jongeren (aandeel Alliantie VO: +/- 11:000) naar het voortgezet (speciaal) onderwijs. Er is geen sprake van consolidatieplicht.



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 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
3.1.1	Rijksbijdrage OCW	Specificatie, zie onder	83.856.162	81.680.839	2.175.323	82.266.947
3.1.2	Overige subsidies OCW	Specificatie, zie onder	8.537.637	8.300.415	237.222	7.658.165
3.1.3	Af: inkomensoverdrachten		-	-	-	-
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV		1.170.313	636.280	534.033	840.764
3.1	Rijksbijdragen OCW		93.564.112	90.617.534	2.946.578	90.765.876

Uitsplitsing 3.1.1 Rijksbijdrage OCW			Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
3.1.1.1	Lumpsum personeel		73.893.751	71.851.224	2.042.527	72.393.333
3.1.1.2	Lumpsum materieel		9.962.411	9.829.615	132.796	9.873.614
3.1.1	Totaal rijksbijdrage OCW		83.856.162	81.680.839	2.175.323	82.266.947

Uitsplitsing 3.1.2 Overige subsidies OCW			Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
			Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
3.1.2.1	Geoormerkte subsidies		602.162	536.756	65.406	490.351
3.1.2.2.1	Niet geoormerkte OCW subs. - Schoolboeken		3.512.320	3.490.402	21.918	3.477.163
3.1.2.2.2	Niet geoormerkte OCW subs. - Overig		4.423.155	4.273.257	149.898	3.690.651
3.1.2	Totaal overige subsidies OCW		8.537.637	8.300.415	237.222	7.658.165

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 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen		4.680.904	4.638.740	42.164	4.650.305
3.2.2	Overige		-	-	-	-
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies		4.680.904	4.638.740	42.164	4.650.305

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 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
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 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
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 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
3.5.1	Verhuur	18.871	27.860	(8.989)	17.848
3.5.2	Detachering personeel	372.810	172.872	199.938	323.663
3.5.3	Schenkeningen	-	-	-	-
3.5.4	Totaal sponsoring	5.700	4.500	1.200	-
3.5.5	Totaal ouderbijdragen	2.246.712	2.144.503	102.209	2.125.654
3.5.6	Overige	608.803	411.847	196.956	510.127
3.5	Overige baten	3.252.896	2.761.582	491.314	2.977.292

Uitsplitsing 3.5.6 Overige baten		Realisatie (A)	Begroting (B)	A-B	Realisatie
		Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
3.5.6.1	Totaal opbrengst interne levering	-	-	-	-
3.5.6.2	Totaal doorbelaste lasten schoolboeken	-	-	-	-
3.5.6.3	Totaal overige	608.803	411.847	196.956	510.127
3.5.6	Totaal overige baten	608.803	411.847	196.956	510.127



1.2.8.6 4.1 Personele lasten

4.1	Personeelslasten		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B	
			Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
4.1.1	Lonen en salarissen	Specificatie, zie onder	71.887.816	69.422.029	70.298.716	70.298.716	1.589.100	1.589.100
4.1.2	Overige personele lasten	Specificatie, zie onder	7.494.619	7.218.763	5.917.230	5.917.230	1.577.389	1.577.389
4.1.3	Af: Uitkeringen		455.580	519.417	270.000	270.000	185.580	185.580
4.1	Personeelslasten		78.926.855	76.121.375	75.945.946	75.945.946	2.980.909	2.980.909

Uitsplitsing 4.1.1 Lonen en salarissen			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B	
			Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen		56.601.678	55.645.285	55.961.070	55.961.070	640.608	640.608
4.1.1.2	Sociale lasten		6.996.391	6.920.805	7.023.533	7.023.533	(27.142)	(27.142)
4.1.1.3	Pensioenpremies		8.289.747	6.855.939	7.314.113	7.314.113	975.634	975.634
4.1.1	Lonen en salarissen		71.887.816	69.422.029	70.298.716	70.298.716	1.589.100	1.589.100

Uitsplitsing 4.1.2 Overige personele lasten			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B	
			Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen		1.312.464	2.095.793	1.291.356	1.291.356	21.108	21.108
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst		2.700.946	1.864.476	1.162.609	1.162.609	1.538.337	1.538.337
4.1.2.3.1	Kosten (WW-)uitkeringen		903.377	982.386	1.009.160	1.009.160	(105.783)	(105.783)
4.1.2.3.2	Kosten VAVO/Eigenwijs/FC/Tussent. uitstroom		563.148	542.659	541.092	541.092	22.056	22.056
4.1.2.3.4	Overig		2.014.684	1.733.449	1.913.013	1.913.013	101.671	101.671
4.1.2.3	Overig		3.481.209	3.258.494	3.463.265	3.463.265	17.944	17.944
4.1.2	Overige personele lasten		7.494.619	7.218.763	5.917.230	5.917.230	1.577.389	1.577.389

In december 2017 waren bij de Alliantie Voortgezet Onderwijs 1298 medewerkers (2016: 1.301) in dienst met een totale werktijdfactor van 1.032,4 FTE (2016: 1.026,1 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 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
4.2.1	Immateriële vaste activa		-	-	-	-	-	-	-	-
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	Specificatie, zie onder	3.186.351	3.217.267	(30.916)	3.146.933				
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	Specificatie, zie onder	1.335.310	1.342.040	(6.730)	1.286.044				
4.2.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Specificatie, zie onder	1.762.258	1.786.966	(24.708)	1.798.691				
4.2.2.4	In uitvoering en vooruitbetalingen		-	-	-	-				
4.2.2	Materiële vaste activa		6.283.919	6.346.273	(62.354)	6.231.668				
	Afschrijvingen voor aftrek egalisatierekening		6.283.919	6.346.273	(62.354)	6.231.668				
4.2.2.5	Egalisatierekening		(1.153.294)	(1.176.716)	23.422	(1.168.708)				
4.2	Afschrijvingen		5.130.625	5.169.557	(38.932)	5.062.960				

Uitsplitsing 4.2.2.1 Gebouwen en terreinen		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
4.2.2.1.1	Verbouwingen (10 jaar)	1.535.713	1.553.247	(17.534)	1.505.715				
4.2.2.1.2	Verbouwingen (3 jaar)	104.960	85.233	19.727	104.345				
4.2.2.1.3	Gebouwen (25 jaar)	657.497	657.497	-	657.497				
4.2.2.1.4	Gebouwen (30 jaar)	1.109	564	545	1.109				
4.2.2.1.5	Gebouwen (40 jaar)	805.854	806.398	(544)	805.854				
4.2.2.1.6	Renovatie (20 jaar)	81.218	114.328	(33.110)	72.413				
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	3.186.351	3.217.267	(30.916)	3.146.933				

Uitsplitsing 4.2.2.2 inventaris en apparatuur		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
4.2.2.2.1	Gebouwinstallaties/machines/terreinininstallaties	250.359	250.986	(627)	246.942				
4.2.2.2.2	Inventaris voor 1/1/97	-	-	-	-				
4.2.2.2.3	Kantoor inventaris en apparatuur	242.764	251.274	(8.510)	242.294				
4.2.2.2.4	Schoolmeubilair	482.079	474.686	7.393	471.996				
4.2.2.2.5	Audiovisuele middelen	162.272	155.813	6.459	150.265				
4.2.2.2.6	Digitale schoolborden	89.256	95.550	(6.294)	77.362				
4.2.2.2.7	Gereedschap/machines	91.823	90.818	1.005	93.882				
4.2.2.2.8	Zonnepanelen (20 jaar)	14.525	20.681	(6.156)	2.920				
4.2.2.2.9	Omvormer zonnepanelen (10 jaar)	2.232	2.232	-	383				
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	1.335.310	1.342.040	(6.730)	1.286.044				

Uitsplitsing 4.2.2.3 andere vaste bedrijfsmiddelen		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
4.2.2.3.1	Transportmiddelen	1.583	1.583	-	1.594				
4.2.2.3.2	Hard- en software	769.533	816.207	(46.674)	760.440				
4.2.2.3.3	Boeken (2 jaar)	-	-	-	-				
4.2.2.3.4	Boeken (3 jaar)	-	-	-	-				
4.2.2.3.5	Boeken (4 jaar)	836.330	832.551	3.779	835.175				
4.2.2.3.6	Tablets	154.812	136.625	18.187	201.482				
4.2.2.3	Gebouwen en terreinen	1.762.258	1.786.966	(24.708)	1.798.691				



1.2.8.8 4.3 Huisvestingslasten

4.3	Huisvestingslasten	Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B	
		Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016
4.3.1	Huur	613.069	628.433	618.537	628.433	(5.468)	628.433
4.3.2	Verzekeringen	78.333	84.333	88.848	84.333	(10.515)	84.333
4.3.3	Onderhoud	1.091.177	930.883	888.513	930.883	202.664	930.883
4.3.4	Energie en water	900.120	837.279	855.094	837.279	45.026	837.279
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.407.687	1.416.251	1.409.974	1.416.251	(2.287)	1.416.251
4.3.6	Heffingen	670.728	720.703	677.375	720.703	(6.647)	720.703
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	1.813.904	1.477.709	1.816.714	1.477.709	(2.810)	1.477.709
4.3.8	Overige	210.057	98.198	158.995	98.198	51.062	98.198
4.3	Huisvestingslasten	6.785.075	6.193.789	6.514.050	6.193.789	271.025	6.193.789



1.2.8.9 4.4 Overige lasten

4.4	Overige lasten		Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016		
4.4.1	Administratie en beheerslasten	Specificatie, zie onder	2.026.913	1.889.403	137.510	1.862.791				
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	Specificatie, zie onder	1.193.275	1.074.783	118.492	1.106.236				
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen		-	-	-	-				
4.4.4	Overige	Specificatie, zie onder	5.905.882	5.993.910	(88.028)	5.470.098				
4.4	Overige lasten		9.126.070	8.958.096	167.974	8.439.125				

Uitsplitsing 4.4.1 Administratie- en beheerslasten			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016		
4.4.1.1	Drukwerk en reprokosten		347.418	405.448	(58.030)	389.715				
4.4.1.2	Accountantskosten	Specificatie, zie onder	52.601	51.541	1.060	45.175				
4.4.1.3	Doorbelaste kosten opleiden in de school		188.602	192.282	(3.680)	131.142				
4.4.1.4	Overige		1.438.292	1.240.132	198.160	1.296.759				
4.4.1	Administratie- en beheerslasten		2.026.913	1.889.403	137.510	1.862.791				

Uitsplitsing 4.4.1.2 Accountantskosten - Honorarium			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016		
4.4.1.2.1	Onderzoek jaarrekening		42.399	46.541	-4.142	41.685				
4.4.1.2.2	Andere controle opdrachten		-	2.000	-2.000	1.412				
4.4.1.2.3	Fiscale adviezen		10.202	3.000	7.202	2.078				
4.4.1.2.4	Andere niet-controledienst		-	-	-	-				
4.4.1.2	Accountantskosten - Honorarium		52.601	51.541	1.060	45.175				

Uitsplitsing 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leerm.			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016		
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur		145.912	128.884	17.028	153.312				
4.4.2.2	Leermiddelen		1.047.363	945.899	101.464	952.924				
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		1.193.275	1.074.783	118.492	1.106.236				

Uitsplitsing 4.4.4 Overige			Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
			Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016		
4.4.4.1	Kosten Raad van Toezicht		57.406	64.761	(7.355)	57.915				
4.4.4.2	Kosten interne leveringen		-	2	(2)	-				
4.4.4.3	Deelnemerslasten		1.961.228	1.825.080	136.148	1.772.757				
4.4.4.4	Automatiseringslasten		1.422.521	1.369.405	53.116	1.372.266				
4.4.4.5	Verzekeringen - niet huisvesting		50.359	45.468	4.891	44.828				
4.4.4.6	Kosten schoolboeken		1.692.407	1.859.776	(167.369)	1.705.763				
4.4.4.7	Overige		721.961	829.418	(107.457)	516.569				
4.4.4	Overige		5.905.882	5.993.910	(88.028)	5.470.098				

1.2.8.10 5 Financiële baten en lasten

5	Financiële baten en lasten	Realisatie (A)		Begroting (B)		A-B		Realisatie	
		Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2017	Jan t/m dec 2016		
5.1	Rentebaten	(2.162)	7.200	(9.362)	14.632				
5.3	Waardeverand FVA/effecten	-	-	-	-				
5.4	Overige opbr. FVA en effecten	-	-	-	-				
5.5	Rentelasten	1.015.085	1.142.687	(127.602)	1.071.230				
5	Financiële baten en lasten	(1.017.247)	(1.135.487)	118.240	(1.056.598)				



1.2.9 A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen x € 1	Dhr. Ir. H.W.J. Elbers
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 153.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 134.369
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.525
Subtotaal	€ 151.893
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ 151.893
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 130.819
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.043
Totaal	€ 145.862

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12. Deze tabel is bedoeld voor de leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking voor de eerste twaalf kalendermaanden van de functievervulling. De bezoldiging vanaf de dertiende maand is weergegeven in de tabel 1a.

Bedragen x € 1	N.v.t.
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling (uiterlijk maand 12)	0
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling vóór 2017	0
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling in 2017	0
Aantal uren functievervulling in 2017	0
Individueel WNT- maximum	€ -
Uitgekeerde bezoldiging in 2017 (t/m maand 12)	€ -
Bezoldiging per uur	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ -
Verplichte motivering indien overschrijding	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	Drs. M.A.M. Veldhoven	Prof. Dr. C.W.P.M. Blom	MW. Drs. M.A.M. Theunissen	Dhr. Dr. Geurtsen	Dhr. H.J.M. Kersten	Mw. A.G. Leeuwma	Mw. Dr.Ing. D.de Jong	Dhr. J.Klomp	Dhr. P.M. Huisman
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	N.v.t.	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.950	N.v.t.	€ 15.300	€ 15.300	€ 15.300	€ 15.300	€ 15.300	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 11.753	€ -	€ 7.835	€ 7.835	€ 7.835	€ 6.475	€ 7.835	€ -	€ -
Subtotaal	€ 11.753	€ -	€ 7.835	€ 7.835	€ 7.835	€ 6.475	€ 7.835	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 11.753	€ -	€ 7.835	€ 7.835	€ 7.835	€ 6.475	€ 7.835	€ -	€ -
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016									
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12	1/10 - 31/12	1/4 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 1/4	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 3.480	€ 6.703	€ 1.619	€ 1.619	€ 2.860	€ 3.480	€ 3.480	€ 1.241	€ 1.862
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2016	€ 3.480	€ 6.703	€ 1.619	€ 1.619	€ 2.860	€ 3.480	€ 3.480	€ 1.241	€ 1.862



De Raad van toezicht heeft na jaren van een vast en relatief laag vergoedingsbedrag besloten om de vergoeding voor het lidmaatschap van de Raad van Toezicht met ingang van 1 oktober 2016 te verhogen. Dit besluit is ingegeven door de constatering dat de intensiteit van de toezichthoudende rol, de verantwoordelijkheden en de eisen aan continue professionalisering sterk zijn toegenomen. Het nieuwe vergoedingsbedrag is vastgesteld op een niveau van 50% van het maximum conform de WNT2.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekkingen

Bedragen x € 1	N.v.t.
Deeltijdfactor in fte	
Jaar waarin het dienstverband is beëindigd	
Individueel toepasselijke maximum	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
-/- onverschuldigd deel	_____
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband.	=====
Waarvan betaald in 2017	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.

3a. Bezoldiging en/of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen

Bedragen x € 1	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	-
WNT-drempelbedrag bezoldiging	N.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Totaal bezoldiging	€ -
Verplichte motivering	PM
WNT-drempelbedrag ontslaguitkering	€ -
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ -
Waarvan betaald in 2017	€ -
Verplichte motivering	N.v.t.
Voorgaande functie	N.v.t.
Gegevens 2016	
Functie(s)	Docent
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/7
Omvang dienstverband (in FTE)	0,5571
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.
Totaal bezoldiging	€ -
WNT-drempelbedrag ontslaguitkering	€ 41.783
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 50.907
Waarvan betaald in 2016	€ 50.907
Verplichte motivering	Een arbeidsconflict dat een grote impact had op het welzijn van het team, het onderwijs en de directe omgeving van collega's. Ondanks mediation door gecertificeerd mediator heeft dit niet tot een bevredigend resultaat geleid. Het bedrag is gebaseerd op een hoog aantal dienstjaren en met name moest er rekening gehouden worden met de pensioen derving dat geleid heeft tot deze uitbetaling.

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

Ir. H. Elbers

Drs. M.A.M. Veldhoven

Dhr. H.J.M. Kersten

Mevr. A.G. Leeuwma

Mevr. Dr. Ing. D. De Jong

Dhr. Dr. A. Geurtsen

Mevr. Drs. M.A.M. Theunissen

Bestuurder

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

Lid Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

1.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen bijzonderheden te melden.



2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Controle verklaring



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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het Land van Maas en Waal

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het Land van Maas en Waal te Nijmegen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Alliantie Voortgezet Onderwijs voor Nijmegen en het Land van Maas en Waal op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 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 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; 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 2017. 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 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 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

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

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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.

ALLIANTIE

Voortgezet Onderwijs



Nijmegen en het land van Maas en Waal

FLYNTH
adviseurs • accountants

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 2017, 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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het 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.

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

Arnhem, 18 juni 2018
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. R.M. Janssen RA