



registeraccountants

Adres • Opaallaan 1208
2132 LN Hoofddorp
Postadres • Postbus 245
2130 AE Hoofddorp

Financieel verslag 2018/2019

Stichting Airport Coordination Netherlands
te Schiphol

INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2018/2019	4
2	Verslag Raad van Toezicht 2018/2019	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 maart 2019	9
2	Staat van baten en lasten over 2018/2019	10
3	Kasstroomoverzicht 2018/2019	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 maart 2019	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018/2019	20
7	Overige toelichting	26

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
---	---	----



registeraccountants

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2018 / 2019

Missie

Op de site van ACNL is onder missie de volgende tekst opgenomen:

"ACNL is an independent non-profit organization, financed by homebase carriers and level 3 airports in the Netherlands. ACNL is responsible for the allocation and monitoring of the slots at the three major airports in the Netherlands. The European Slot Regulation demands explicitly that ACNL acts under the EU Regulation No 95/93 in an independent, neutral, non-discriminatory and transparent manner".

Organisatie

De ACNL organisatie heeft een bewogen jaar achter de rug. De organisatie heeft het, als gevolg van de langdurige afwezigheid van Mw. C. Ditvoorst, voor langere duur moeten stellen zonder een managing director. De directie spreekt haar dank uit voor de inzet en flexibiliteit die de medewerkers hebben getoond in deze periode. Per 5 november 2018 is de heer H.M. Vreeburg aangetreden als interim directeur bij ontstentenis.

Per 31 maart 2019 waren er 6 personen in dienst bij de stichting (5,7 fte).

In het afgelopen boekjaar heeft ACNL naast de reguliere werkzaamheden voor een aantal uitdagingen gestaan.

Wijzigingen in de markt

Alle door ACNL gecoördineerde luchthavens hebben te maken met een maximum aantal beschikbare slots die ieder seizoen volledig worden ingevuld door de markt. Daarnaast blijft er een restvraag over waaraan niet kan worden voldaan. Dit leidt regelmatig tot situaties waarin luchtvaartmaatschappijen toch proberen aan slots te komen.

Dit heeft onder andere geleid tot een aantal juridische kwesties waarbij ACNL als zelfstandig bestuursorgaan in de zin van de Algemene Wet Bestuursrecht, beslissingen op bezwaar diende te nemen. In een aantal gevallen zijn deze kwesties nog niet opgelost en is er door verschillende partijen beroep ingesteld. Dergelijke procedures trekken een stevige wissel op de organisatie.

Ontwikkelingen vanuit de overheid

Omdat luchtvaartmaatschappijen die met full freighters opereren soms moeite hebben om hun slots te verwerven of te behouden, heeft de minister van I&W, op grond van een advies van de Coordination Committee, een zogenoemde Local Rule ingesteld. Deze regel is in het afgelopen jaar in samenspraak met alle relevante partijen voorbereid. ACNL werkt momenteel aan de implementatie die in het winter seizoen 2019 zal ingaan

Het ministerie van I&W heeft aangegeven dat zij wil dat ACNL, bij opening, ook Lelystad Airport gaat coördineren. De geplande opening in april 2020 of later vraagt qua slotcoördinatie bijzondere maatregelen. Ten behoeve van Lelystad Airport is een zogenoemde Verkeer Verdeling Regeling opgesteld. Deze regeling wordt getoetst door de Europese Commissie en zal bij goedkeuring voor ACNL een belangrijke allocatieprincipe zijn.

Financieel resultaat

Het afgelopen boekjaar is afgesloten met een positief resultaat. Dit kwam onder andere doordat eerder begrote en later ingeschatte kosten lager zijn uitgevallen dan eerder aangenomen. Dit positieve resultaat zal worden toegevoegd aan de Algemene Reserve van het Stichtingsvermogen.

In het huidige systeem is geborgd dat de financiering plaats vindt door de leden van de Raad van Toezicht. Zij zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de noodzakelijke kosten die door ACNL worden gemaakt. In het afgelopen jaar is ook gebleken dat er nog verliezen uit het verleden moesten worden gedekt. Deze kosten zijn inmiddels gefactureerd en betaald door de organisaties die de leden van de Raad van Toezicht vertegenwoordigen.

Toekomst

Het lopende boekjaar 2019-2020 is het laatste jaar waarin ACNL opereert als privaatrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan. Per 1 april 2020 zal deze status veranderen in een publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan. Hiermee zal ACNL worden verbonden aan het ministerie van I&W en zal de Raad van Toezicht worden opgeheven. Verder zullen de medewerkers worden aangesteld als ambtenaar en vallen onder de Rijks arbeidsvoorwaarden. Al deze zaken zijn wettelijk vastgelegd en goedgekeurd door het parlement. De nieuwe wetgeving is wel zo opgesteld dat de zelfstandige status van ACNL als slotcoördinator volledig is geborgd. Tevens is bij wet vastgelegd dat de luchtvaartmaatschappijen en de gecoördineerde luchthavens gezamenlijk zorgdragen voor de noodzakelijke kosten voor de organisatie van ACNL.

Herman Vreeburg,

6 augustus 2019

Verslag Raad van Toezicht 2018/2019

De Raad van Toezicht (RvT) heeft tot taak toezicht te houden op de organisatorische en financiële gang van zaken van SACN.

De RvT kwam in deze verslagperiode (1 april 2018 tot en met 31 maart 2019) zes keer in formele zitting bij elkaar, te weten op 15 juni, 5 juli, 14 september en 12 december 2018 en op 8 februari en 29 maart 2019. Alle vergaderingen vonden plaats ten kantore van de stichting op Schiphol. Daarnaast overlegde de raad vier keer telefonisch, te weten op 17 augustus, 10 september, 5 oktober en 23 november 2018.

Gedurende dit boekjaar werden de statuten twee keer gewijzigd. Op 15 mei 2018 vond een aanpassing plaats om de rol van een onafhankelijke extern voorzitter in de statuten vast te leggen. Voorts werd op 2 november 2018 een aanpassing gemaakt om de mogelijkheid van benoeming van een plaatsvervangend bestuurder op tijdelijke basis bij 'ontstentenis van de bestuurder' mogelijk te maken.

In verband met langdurige arbeidsongeschiktheid van de bestuurder (sinds augustus 2018) werd in november 2018 de heer Herman Vreeburg benoemd in de tijdelijke rol van 'bestuurder bij ontstentenis'; de heer Vreeburg heeft deze rol gedurende de rest van het boekjaar naar de volle tevredenheid van de raad vervuld en zal ook gedurende (een deel van) het nieuwe boekjaar deze taak waarnemen.

De RvT heeft eind januari 2019 via e-mail de jaarrekening 2017/2018 goedgekeurd (deze goedkeuring is vervolgens nogmaals bekrachtigd in de vergadering van 8 februari 2019) en vastgesteld dat deze was voorzien van een goedkeurende verklaring door CROP accountants.

De RvT heeft kennis genomen van de concept jaarrekening over het boekjaar 2018/2019 en vastgesteld dat deze een getrouw beeld geeft van de financiële situatie van SACN. Deze jaarrekening zal door de RvT ter goedkeuring worden behandeld in de vergadering van 27 september 2019

De vertegenwoordiging in de RvT gedurende het boekjaar 2018/2019 was als volgt:

- KLM:
De heer Huub Schotman (tot 14 december 2018)
Mevrouw Charlotte Woltman Elpers (vanaf 14 december 2018)
- Martinair:
De heer Paul van der Wardt
- Transavia:
Mevrouw Petra de Ruiter
- TUIfly:
De heer Bas Liebeek (tot 29 maart 2019)
De heer Günther Hofman (vanaf 29 maart 2019)

- Amsterdam Airport Schiphol
De heer Martijn van der Meer
- Eindhoven Airport
De heer Joost Meijs
- Rotterdam The Hague Airport
De heer Steven van der Kleij
- Waarnemer namens het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat
De heer Cor van Wijk

Namens de Raad van Toezicht, 4 augustus 2019

Jos van Rooijen
Onafhankelijk externe voorzitter



registeraccountants

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 MAART 2019
(na winstbestemming)

	<u>31 maart 2019</u>		<u>31 maart 2018</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Immateriële vaste activa</u> (1)				
Software		0		8.073
<u>Materiële vaste activa</u> (2)				
Inventaris OCS	2.300		6.264	
Inventaris ACN/RLD	9.859		12.826	
		12.159		19.090
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u> (3)				
Debiteuren	534.725		57.249	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	833		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	13.041		166.977	
		548.599		224.226
<u>Liquide middelen</u> (4)		133.965		68.077
		<u>694.723</u>		<u>319.466</u>

	<u>31 maart 2019</u>		<u>31 maart 2018</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
<u>STICHTINGSVERMOGEN</u>		(5)		
Bestemmingsreserves	81.110		81.110	
Algemene reserve	121.656		0	
		202.766		81.110
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		(6)		
Crediteuren	21.381		87.547	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	100.592		32.071	
Overige schulden en overlopende passiva	369.984		118.738	
		491.957		238.356
		<u>694.723</u>		<u>319.466</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018/2019

	Realisatie 2018/2019	Begroting 2018/2019	Vershil 2018/2019	Realisatie 2017/2018
	€	€	€	€
BATEN	1.344.797	1.248.000	96.797	1.239.545
Lasten				
<u>KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE</u>				
Lonen en salarissen (8)	479.352	471.100	8.252	353.729
Sociale lasten (9)	137.048	127.200	9.848	94.082
Overige personeelslasten (10)	238.679	204.400	34.279	105.570
Afschrijvingen (11)	19.724	0	19.724	22.636
Huisvestingslasten (12)	56.121	56.500	(379)	52.523
Kantoorlasten (13)	57.851	59.900	(2.049)	53.042
Algemene lasten (14)	100.838	49.500	51.338	96.696
Juridische advieskosten (15)	133.025	253.800	(120.775)	423.801
	<u>1.222.638</u>	<u>1.222.400</u>	<u>238</u>	<u>1.202.079</u>
<u>SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u>	<u>122.159</u>	<u>25.600</u>	<u>96.559</u>	<u>37.466</u>
Financiële baten en lasten (16)	(503)	(600)	97	(817)
<u>SALDO</u>	<u><u>121.656</u></u>	<u><u>25.000</u></u>	<u><u>96.656</u></u>	<u><u>36.649</u></u>
Resultaatbestemming				
Algemene reserve	<u><u>121.656</u></u>	<u><u>25.000</u></u>	<u><u>96.656</u></u>	<u><u>36.649</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018/2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018/2019		2017/2018	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Resultaat	122.159		37.466	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	19.724		22.636	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	(324.373)		(172.986)	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	253.601		119.761	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		71.111		6.877
Ontvangen interest	0		20	
Betaalde interest	(503)		(837)	
		(503)		(817)
Kasstroom uit operationele activiteiten		70.608		6.060
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa		(4.720)		(2.345)
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Mutatie bestemmingsreserves		0		(19.248)
		65.888		(15.533)
<u>Samenstelling geldmiddelen</u>				
	2018/2019		2017/2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 april		68.077		83.610
Mutatie liquide middelen		65.888		(15.533)
Geldmiddelen per 31 maart		133.965		68.077

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De stichting heeft ten doel:

- a. het verdelen van de per periode beschikbare slots op een volledig gecoördineerd Nederlands luchtvaartterrein onder de van zodanig luchtvaartterrein gebruikmakende luchtvaartmaatschappijen, binnen de grenzen van de voor zodanig volledig gecoördineerd luchtvaartterrein vast gestelde capaciteit, op een onpartijdige, niet-discriminerende en doorzichtige wijze, en conform de toepasselijke regels van Nederlands en Europees recht alsmede, met inachtneming van de toepasselijke IATA richtlijnen, voor zover deze niet strijdig zijn met Nederlands en Europees recht;
- b. al hetgeen met het hiervoor onder a. vermelde rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Vestigingsadres

Stichting Airport Coordination Netherlands (geregistreerd onder KvK-nummer 34103386) is feitelijk gevestigd op Evert van de Beekstraat 1, The Base A, R 23 te Schiphol.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Vergelijking met voorgaand jaar

Onder de materiële vaste activa zijn in het verleden diverse uitgaven aan software geactiveerd. Met ingang van het boekjaar 2017-2018 worden die onder de immateriële vaste activa gerubriceerd.

In de statuten is opgenomen dat het bestuur een aanvullende begroting kan indienen en dat die door de Raad van Toezicht zal moeten worden goedgekeurd. Er is in deze jaarrekening van uitgegaan dat het overschot niet hoeft te worden terugbetaald. Het tekort van het boekjaar 2016/2017 is in het boekjaar 2017/2018 alsnog als opbrengst meegenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Afschrijving

Actief

	%
Inventaris OCS	20
Inventaris ACN/RLD	20

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

Exploitatiebijdragen worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarvan de opbrengsten zijn gedeeld/waarvan het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.



registeraccountants

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 MAART 2019

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>Software</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 april 2018</i>	
Verrijgingsprijs	74.512
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	(66.439)
	<u>8.073</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	(8.073)
<i>Boekwaarde per 31 maart 2019</i>	
Verrijgingsprijs	74.512
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	(74.512)
	<u>0</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Software	20

2. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris OCS</u>	<u>Inventaris ACN/RLD</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 april 2018	6.264	12.826	19.090
Investerings	0	4.720	4.720
Afschrijvingen	(3.964)	(7.687)	(11.651)
Boekwaarde per 31 maart 2019	<u>2.300</u>	<u>9.859</u>	<u>12.159</u>
Aanschaffingswaarde	19.808	17.546	37.354
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(17.508)	(7.687)	(25.195)
Boekwaarde per 31 maart 2019	<u>2.300</u>	<u>9.859</u>	<u>12.159</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris OCS	20
Inventaris ACN/RLD	20

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	<u>31-3-2019</u>	<u>31-3-2018</u>
	€	€

Debiteuren

Debiteuren	<u>534.725</u>	<u>57.249</u>
------------	----------------	---------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>833</u>	<u>0</u>
-------------	------------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>13.041</u>	<u>166.977</u>
--------------------	---------------	----------------

De vorderingen hebben een resterende looptijd van ten hoogste een jaar.

Overlopende activa

Huur	13.041	12.833
Diversen	0	4.375
Aanzuivering boekjaar 2017-2018	0	36.649
Aanzuivering boekjaar 2016-2017	0	113.120
	<u>13.041</u>	<u>166.977</u>

4. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	132.925	66.970
ABN AMRO Bank N.V.	1.037	1.037
Kas	3	70
	<u>133.965</u>	<u>68.077</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. STICHTINGSVERMOGEN

Bestemmingsreserves

	<u>Stand per 1 april 2018</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Stand per 31 maart 2019</u>
	€	€	€	€	€
Bestemmingsreserve egalisierekening ACN inventaris	12.826	0	(7.687)	(3.964)	1.175
Bestemmingsreserve egalisierekening OCS inventaris	6.264	0	(3.964)	3.964	6.264
Bestemmingsreserve egalisierekening SAMS inventaris	8.073	0	(8.073)	0	0
Bestemmingsreserve fonds gemeenschappelijke kosten	53.947	19.724	0	0	73.671
	<u>81.110</u>	<u>19.724</u>	<u>(19.724)</u>	<u>0</u>	<u>81.110</u>

De egalisierekeningen muteren in gelijke tred met de materiele vaste activa. Ter compensatie van de afschrijvingslast valt een gelijk bedrag via de resultaatbestemming vrij.

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve egalisierekening ACN inventaris</i>		
Stand per 1 april	12.826	14.251
Dotatie	0	2.345
Onttrekking	(7.687)	(3.770)
Resultaatbestemming	(3.964)	0
Stand per 31 maart	<u>1.175</u>	<u>12.826</u>
<i>Bestemmingsreserve egalisierekening OCS inventaris</i>		
Stand per 1 april	6.264	10.227
Onttrekking	(3.964)	(3.963)
Resultaatbestemming	3.964	0
Stand per 31 maart	<u>6.264</u>	<u>6.264</u>

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve egalisatierekening SAMS inventaris</i>		
Stand per 1 april	8.073	22.975
Onttrekking	(8.073)	(14.902)
Stand per 31 maart	<u>0</u>	<u>8.073</u>
 <i>Bestemmingsreserve fonds gemeenschappelijke kosten</i>		
Stand per 1 april	53.947	52.905
Dotatie	19.724	20.290
	<u>73.671</u>	<u>73.195</u>
Onttrekking	0	(19.248)
Stand per 31 maart	<u>73.671</u>	<u>53.947</u>

Dit fonds wordt gevormd ter dekking van de in de toekomst door de Stichting te maken kosten inzake (vervangings)investeringen. In overleg met de Raad van Toezicht van de Stichting is overeengekomen dat deze reserve wordt aangewend voor vervanging c.q. uitbreiding van de software en hardware, alsmede kantoorinrichting/behoefte bij de Stichting. Dotaties en onttrekkingen lopen via de resultaatbestemming.

Algemene reserve

Stand per 1 april	0	(36.649)
Resultaatbestemming boekjaar	121.656	36.649
Stand per 31 maart	<u>121.656</u>	<u>0</u>

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-3-2019</u>	<u>31-3-2018</u>
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>21.381</u>	<u>87.547</u>
 <u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	92.906	11.662
Loonheffing	0	13.640
Pensioenen	7.686	6.769
	<u>100.592</u>	<u>32.071</u>

	<u>31-3-2019</u>	<u>31-3-2018</u>
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	29.244	21.496
Vakantiedagen	39.586	23.777
Vooruitgefactureerde bedragen	240.843	0
Nog te betalen bedragen	46.243	50.509
Reservering eindejaarsuitkering	14.068	11.089
Compensatie arbeidsduurcorrectie	0	11.867
	<u>369.984</u>	<u>118.738</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

In het boekjaar 2017-2018 is een nieuw huurcontract afgesloten voor de kantoorruimte met een jaarlijkse huurlast die voor 2019 ongeveer € 52.000 per jaar bedraagt.

Overigen

Inzake het IT systeem Slot Allocation and Monitoring System is een verplichting aangegaan voor het betalen van een maandelijkse fee ter grootte van € 2.375 met een opzegtermijn van drie maanden. Het contract loopt tot maart 2021.

Inzake de portal e-Airslots is een verplichting aangegaan voor het betalen van een maandelijkse fee ter grootte van € 356 met een opzegtermijn van zes maanden. Het contract loopt tot maart 2021.

Bankgarantie

Ten behoeve van de NV Luchthaven Schiphol is een bankgarantie verstrekt van € 15.000.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018/2019

	Realisatie 2018/2019	Begroting 2018/2019	Vershil 2018/2019	Realisatie 2017/2018
	€	€	€	€
7. Netto-omzet				
Bijdragen luchthavens en luchtvaartmaatschappijen	1.344.797	1.248.000	96.797	1.089.776
Bijdrage 2016-2017 in te halen	0	0	0	36.649
Bijdrage 2017-2018 in te halen	0	0	0	113.120
	<u>1.344.797</u>	<u>1.248.000</u>	<u>96.797</u>	<u>1.239.545</u>

Personeelslasten

8. Lonen en salarissen

Bruto lonen	<u>479.352</u>	<u>471.100</u>	<u>8.252</u>	<u>353.729</u>
-------------	----------------	----------------	--------------	----------------

9. Sociale lasten

Sociale lasten	68.380	63.000	5.380	46.880
Pensioenlasten	68.668	64.200	4.468	47.202
	<u>137.048</u>	<u>127.200</u>	<u>9.848</u>	<u>94.082</u>

10. Overige personeelslasten

Reis-, verblijfs-, vlieg- en representatiekosten	74.556	69.000	5.556	46.332
Opleidingslasten	18.332	10.000	8.332	3.979
Wervingskosten	23.178	35.000	(11.822)	32.862
Diversen	3.999	7.900	(3.901)	3.639
Inhuur personeel	118.614	82.500	36.114	18.758
	<u>238.679</u>	<u>204.400</u>	<u>34.279</u>	<u>105.570</u>

WNT-verantwoording boekjaar 2018/2019 Stichting Airport Coordination Netherlands**1. Bezoldiging topfunctionarissen****1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

bedragen x € 1		Mevr. C.A.L.C. Ditvoorst
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01-04-2018- 31-3-2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,9
Dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		115.747
Beloningen betaalbaar op termijn		2.505
<i>Subtotaal</i>		<i>118.252</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		170.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		118.252
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2017		
		Mevr. C.A.L.C. Ditvoorst
Functiegegevens		Managing director
Aanvang en einde functievervulling in 2017		01-04-2017-31-03-2018
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,8
Dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		107.823
Beloningen betaalbaar op termijn		2.505
<i>Subtotaal</i>		<i>110.328</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		144.800
Totale bezoldiging		110.328

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1		Vreburg Airport Advice / H.M. Vreburg	
Functiegegevens	Plaatsvervangend bestuurder		
Kalenderjaar	2018	2017	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	05-11-2018-31-03-2019	n.v.t.	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5	n.v.t.	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	25.300	n.v.t.	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	126.500		
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	67.210	n.v.t.	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	67.210		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		
Totale bezoldiging, exclusief BTW	67.210		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1		J.F.M. van Rooijen
Functiegegevens		Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2018		[01-04-2018 – 31-03-2019]
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		7.066
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		28.350
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2017		
Functiegegevens		N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2017		N.v.t.
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		N.v.t.

1.d Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Dhr. S.M. van der Kleij	Topfunctionaris -toezichthouder
Dhr. M.J.T. Van der Meer	Topfunctionaris -toezichthouder
Dhr. P.H.M. van der Wardt	Topfunctionaris -toezichthouder
Mevr. P.J. de Ruiter	Topfunctionaris -toezichthouder
Dhr. S. Liebeek	Topfunctionaris -toezichthouder
Dhr. J.E. Meijs	Topfunctionaris -toezichthouder
Mevr. C.I.M. Woltman Elpers	Topfunctionaris -toezichthouder
Dhr. H.J. Schotman	Gewezen Topfunctionaris -toezichthouder

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

N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018/2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

N.v.t.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2018/2019 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam (2017/2018: 5)

11. **Afschrijvingen**

	Realisatie 2018/2019	Begroting 2018/2019	Verschil 2018/2019	Realisatie 2017/2018
	€	€	€	€
<u>Afschrijvingen immateriële vaste activa</u>				
Software	8.073	0	8.073	14.903
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>				
Inventaris OCS	3.964	0	3.964	3.963
Inventaris ACN/RLD	7.687	0	7.687	3.770
	<u>11.651</u>	<u>0</u>	<u>11.651</u>	<u>7.733</u>

Overige bedrijfslasten

	Realisatie 2018/2019	Begroting 2018/2019	Vershil 2018/2019	Realisatie 2017/2018
	€	€	€	€
12. <u>Huisvestingslasten</u>				
Huur onroerende zaak	51.961	52.400	(439)	48.777
Onderhoud onroerende zaak	1.622	1.000	622	1.305
Schoonmaakkosten	2.538	3.100	(562)	2.441
	<u>56.121</u>	<u>56.500</u>	<u>(379)</u>	<u>52.523</u>
13. <u>Kantoorlasten</u>				
Telefoon	5.422	5.500	(78)	4.951
Vergaderkosten	504	1.000	(496)	1.201
IT ondersteuning (hard-/software)	11.346	20.100	(8.754)	5.838
IT (coördinatiesysteem/portal)	37.361	31.400	5.961	38.199
Overige kantoorlasten	3.218	1.900	1.318	2.853
	<u>57.851</u>	<u>59.900</u>	<u>(2.049)</u>	<u>53.042</u>
14. <u>Algemene lasten</u>				
Accountantslasten	16.392	10.500	5.892	9.575
Administratielasten	14.496	7.000	7.496	7.640
Advieslasten	59.936	25.000	34.936	73.557
Verzekeringen	4.006	2.500	1.506	2.887
Raad van Toezicht	5.920	0	5.920	0
Overige algemene lasten	88	4.500	(4.412)	3.037
	<u>100.838</u>	<u>49.500</u>	<u>51.338</u>	<u>96.696</u>
15. <u>Juridische advieskosten</u>				
Juridisch advies	<u>133.025</u>	<u>253.800</u>	<u>(120.775)</u>	<u>423.801</u>
16. <u>Financiële baten en lasten</u>				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	0	20
Rentelasten en soortgelijke lasten	(503)	(600)	97	(837)
	<u>(503)</u>	<u>(600)</u>	<u>97</u>	<u>(817)</u>
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>				
Bankrente	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>
<u>Rentelasten en soortgelijke lasten</u>				
Bankkosten	<u>(503)</u>	<u>(600)</u>	<u>97</u>	<u>(837)</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017/2018

De jaarrekening 2017/2018 is vastgesteld door het bestuur en de Raad van Toezicht op 31 januari 2019. De vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Bestemming van de winst 2018/2019

De directie stelt voor om de winst over 2018/2019 als volgt te bestemmen:

	<u>2018/2019</u>
	€
Resultaat	121.656
Toevoeging algemene reserve	<u>121.656</u>

Vooruitlopend op de vaststelling door de vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.



registeraccountants

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en bestuur van Stichting Airport Coordination Netherlands statutair gevestigd te Schiphol

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018/2019

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018/2019 van Stichting Airport Coordination Netherlands te Schiphol 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 Airport Coordination Netherlands op 31 maart 2019 en van het resultaat over 2018/2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving R.Jk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en voldoet de jaarrekening 2018/2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- balans per 31 maart 2019;
- winst-en-verliesrekening over 2018/2019;
- kasstroomoverzicht 2018/2019;
- 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 Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Airport Coordination Netherlands 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 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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:

- het bestuursverslag;
- verslag Raad van Toezicht;

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 Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven 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 Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven 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 Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJk C1 Kleine Organisaties zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wetten 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 onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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.



registeraccountants

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Hoofddorp, 7 augustus 2019

CROP registeraccountants

drs. D. Davelaar-Kemp RA