



registeraccountants

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

Financieel verslag 2019/2020

Stichting Airport Coordination Netherlands
te Schiphol

INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG EN VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

1	Bestuursverslag over 2019/2020	4
2	Verslag Raad van Toezicht 2019/2020	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 maart 2020	9
2	Staat van baten en lasten over 2019/2020	10
3	Kasstroomoverzicht 2019/2020	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 maart 2020	15
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019/2020	20
7	Overige toelichting	25

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
---	---	----

BESTUURSVERSLAG EN VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Bestuursverslag SACN boekjaar 2019-2020

Taak

ACNL is in Nederland belast met de toewijzing en bewaking van de aankomst- en vertrektijden van vliegtuigen ("luchthavenslots") in overeenstemming met Europese Verordening 95/93 en IATA Worldwide Slot Richtlijnen (WSG). Om de luchthavencapaciteit optimaal te benutten, is het onze missie om op een neutrale, niet-discriminerende en transparante manier slotcoördinatie- en monitoringdiensten te leveren. Momenteel bieden wij deze diensten aan voor het gebruik van de luchthavens Amsterdam Airport Schiphol, Rotterdam The Hague Airport en Eindhoven Airport. ACNL is lid van de European Union Airport Coordinators Association (EUACA) en de Worldwide Airport Coordinators Group (WWACG).

Organisatie

Het boekjaar 2019/2020 heeft in het teken gestaan van de omvorming naar een publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan. De omvormingswet voor ACNL bepaalt dat per 1 april 2020 de Stichting Airport Coordination Netherlands (SACN) ophoudt te bestaan en de personeelsleden per 1 april bij wet in dienst zijn getreden bij Airport Coordination Netherlands. Dit betrof 7 personen. De CAO-rijk is nu voor alle personeelsleden van toepassing en het arbeidsvoorwaardenreglement van SACN niet meer.

Ook is invulling gegeven aan de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren. Dit betekent onder meer dat voor alle personeelsleden de Gedragscode Integriteit Rijk van toepassing is geworden en dat door alle personeelsleden de eed of belofte is afgelegd.

De omvormingswet heeft ook bepaald dat alle vermogensbestanddelen en archiefbescheiden overgaan naar ACNL.

De heer Vreeburg heeft in dit boekjaar als interim directeur tot 20 januari 2020 leiding gegeven aan ACNL en verdere professionalisering tot stand gebracht. Op 20 januari is de heer Thomassen aangetreden als directeur.

Op 30 maart heeft de laatste vergadering van de Raad van Toezicht van SACN plaatsgevonden. Het toezicht op ACNL wordt vanaf 1 april 2020 uitgevoerd door het Ministerie van IenW onder de Kaderwet ZBO's. De afgelopen jaren zijn bewogen jaren voor ACNL geweest, waarbij de toenemende schaarste aan capaciteit op de luchthavens, de organisatie voor stevige uitdagingen plaatste. Mede door de inzet, van de Raad van Toezicht heeft ACNL zich ontwikkeld tot een organisatie die beter is toegerust om de taken waarvoor zij aan de lat staat uit te voeren.

Voorbereiding op omvorming

Op 31 januari 2020 is het Koninklijk Besluit gepubliceerd waarmee de omvormingswet per 1 april 2020 in werking trad. ACNL werd een zelfstandig bestuursorgaan (ZBO) naar publiek recht. Een van de belangrijkste veranderingen betreft de wijze van bekostiging van ACNL. ACNL werd een volledig tariefbekostigd ZBO. De begroting voor het boekjaar 2020/2021 is in maart 2020 goedgekeurd door de Minister van Infrastructuur en Waterstaat en de voorbereidingen waren voltooid waarna in april 2020 de Regeling tarieven ACNL door de Minister is goedgekeurd. Naast de bekostiging zijn ook een Bestuursreglement en Beleidsregels inzake het toezicht met het Ministerie voorbereid en per april 2020 in werking getreden.

Per 1 april 2020 maakt ACNL gebruik van schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën.

Ontwikkelingen in de markt

Tot en met februari 2020 hebben alle door ACNL gecoördineerde luchthavens te maken gehad met een maximum aantal beschikbare slots die ieder seizoen volledig worden ingevuld door de markt. Daarnaast bleef er een restvraag over waaraan niet kon worden voldaan. De uitbraak van het COVID-19 virus heeft een omslag ingeleid. In februari 2020 was het aantal vliegbewegingen nog hoger dan in februari 2019, ondanks beperkingen voor China en Hong Kong. In maart 2020 is het vliegverkeer in rap tempo drastisch afgebouwd. Aan de slotverordening is een bepaling toegevoegd – net zoals dat destijds voor 9/11, SARS en de economische crisis 2008 is gebeurd – om historische rechten voor luchtvaartmaatschappijen te kunnen behouden.

ACNL heeft in verband met de COVID-19 uitbraak de uitvoering van Local Rule 2 voor Schiphol tijdelijk opgeschort. Dit lokale richtsnoer beperkte te zeer de flexibiliteit slots te verkrijgen in het bijzonder voor de maatschappij noodzakelijke luchtvracht in tijden van de COVID-19 uitbraak.

Ontwikkelingen vanuit de overheid die ACNL raken

In de verslagperiode is het Besluit slotallocatie aangepast. De definiëring van slotmisbruik is uitgebreid met twee vormen: vliegen zonder slot en geen gebruik maken van een slot. Daarnaast heeft de rijksoverheid in samenwerking met de Inspectie Leefomgeving en Transport en ACNL onderzoek laten uitvoeren naar slotperformance. Een traject is gestart om in samenwerking met de overheid en ILT invulling te geven aan de aanbevelingen. ACNL heeft voorts input geleverd aan het bureau dat in opdracht van de Europese Commissie een actualisatie van de evaluatie van de slotverordening uitvoert.

Veel aandacht is uitgegaan naar de opening van Lelystad Airport voor commercieel verkeer. ACNL heeft zich voorbereid om de coördinatie van Lelystad Airport te gaan uitvoeren. De politieke besluitvorming zal naar verwachting plaatsvinden ten tijde van het boekjaar 2020/2021.

Financieel resultaat

Het afgelopen boekjaar is afgesloten met een negatief resultaat van € 73.520. Dit kwam met name door hogere kosten voor salarissen en inhuur. Dit negatieve resultaat komt ten laste van de Algemene Reserve van het Stichtingsvermogen.

Toekomst

In het boekjaar 2020/2021 zal de professionalisering die onder de vorige directeur is ingezet, worden uitgebouwd. Dit betreft onder meer digitalisering van werkprocessen, vergroten van de bereikbaarheid en vergemakkelijken van de dienstverlening, data-gedreven slotmonitoring waartoe een samenwerking met de TU Delft is aangegaan, een studie naar een opvolgend allocatiesysteem en richtlijnen voor toepassing van de slotverordening (onder andere voor mobiliteit van slots en reductie van capaciteit).

Voorts zal in het komend boekjaar de wijze van slotallocatie en –monitoring in het teken staan van de gevolgen van de COVID-19 uitbraak voor de luchtvaart.

Veel dank gaat uit naar de leden van de Raad van Toezicht en de organisaties die zij vertegenwoordigen. Vanaf 1998 hebben zij de slot coördinatie in Nederland met verve en in goede samenwerking ondersteund met inzet, expertise en middelen, ook in tijden van schaarste en juridische procedures. De medewerkers van ACNL zien er naar uit deze samenwerking te blijven voortzetten.

Hugo Thomassen, 25 Mei 2020

Verslag Raad van Toezicht bij de jaarrekening van Stichting Airport Coordination Netherlands (SACN) over boekjaar 2019/2020

31 maart 2020

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 2019 tot en met 31 maart 2020) vijf keer in formele zitting bij elkaar, te weten op 21 juni, 27 september en 20 december 2019 en op 7 februari en 30 maart 2020. Alle vergaderingen vonden plaats ten kantore van de stichting op Schiphol, behalve de vergadering van 30 maart die in verband met het Corona-virus telefonisch plaats vond.

In verband met belet van de bestuurder heeft de heer Herman Vreeburg ook gedurende een groot deel van dit boekjaar de rol van bestuurder van de stichting waargenomen. Deze tijdelijke benoeming eindigde op 19 januari 2020; de heer Vreeburg heeft deze rol naar de volle tevredenheid van de RvT vervuld.

Het dienstverband van mevrouw Caroline Westerink-Ditvoorst eindigde in 2019 en in verband daarmee werd op 7 november 2019 tijdens een afscheidsreceptie op passende wijze afscheid van haar genomen.

De RvT is bijzonder verheugd met de benoeming van een nieuwe bestuurder, in de persoon van Hugo Thomassen; de heer Thomassen is per 20 januari 2020 aangetreden.

In de vergadering van 27 september 2019 werd in aanwezigheid van mevrouw Davelaar van Crop Accountants het jaarverslag (met daarin opgenomen de jaarrekening) 2018-2019 besproken en vastgesteld dat deze was voorzien van een goedkeurende verklaring door CROP accountants. Vervolgens is dit jaarverslag unaniem door de RvT goedgekeurd.

De RvT heeft in de vergadering van 30 maart 2020 kennisgenomen van de 'latest estimate' over het boekjaar 2019/2020 en vastgesteld dat deze een getrouw beeld geeft van de financiële situatie van SACN. In verband met de omvorming van SACN van privaatrechtelijke ZBO naar publiekrechtelijke ZBO per 1 april 2020 zal de jaarrekening niet meer door de RvT worden goedgekeurd, maar door de bestuurder aan de minister ter goedkeuring worden aangeboden.

De vertegenwoordiging in de RvT gedurende het boekjaar 2019/2020 was als volgt:

- KLM:
Mevrouw Charlotte Woltman Elpers
- Martinair:
De heer Paul van der Wardt
- Transavia:
Mevrouw Petra de Ruiter
- TUIfly:
De heer Günther Hofman

- Amsterdam Airport Schiphol
De heer Martijn van der Meer
- Eindhoven Airport
De heer Joost Meijs (tot 1 juli 2019)
De heer Roel Hellemons (vanaf 1 juli 2019)
- Rotterdam The Hague Airport
De heer Steven van der Kleij
- Waarnemer namens het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat
De heer Cor van Wijk

In verband met de omvorming van SACN van privaatrechtelijke ZBO naar publiekrechtelijke ZBO per 1 april 2020 eindigt per die datum de rol van de RvT. Alle leden treden daarom af per 31 maart 2020.

Namens de Raad van Toezicht,

Jos van Rooijen
Onafhankelijk extern voorzitter

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 MAART 2020
(na verwerking van het verlies)

	<u>31 maart 2020</u>		<u>31 maart 2019</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u> (1)				
Inventaris OCS	0		2.300	
Inventaris ACN/RLD	18.819		9.859	
		18.819		12.159
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u> (2)				
Debiteuren	5.514		534.725	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.605		833	
Overige vorderingen en overlopende activa	19.851		13.041	
		27.970		548.599
<u>Liquide middelen</u> (3)		257.529		133.965
		<u>304.318</u>		<u>694.723</u>

- 9 -

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019/2020

		Realisatie 2019/2020	Begroting 2019/2020	Vershil 2019/2020	Realisatie 2018/2019
		€	€	€	€
BATEN		1.403.899	1.403.900	(1)	1.344.797
Lasten					
<u>KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE</u>					
Lonen en salarissen	(7)	530.781	515.842	14.939	479.352
Sociale lasten	(8)	147.869	152.100	(4.231)	137.048
Overige personeelslasten	(9)	375.286	252.300	122.986	238.679
Afschrijvingen	(10)	6.231	23.008	(16.777)	19.724
Huisvestingslasten	(11)	59.666	57.200	2.466	56.121
Kantoorlasten	(12)	69.799	50.100	19.699	57.851
Verkooplasten	(13)	0	150	(150)	0
Algemene lasten	(14)	64.450	98.400	(33.950)	100.838
Juridische advieskosten	(15)	222.865	254.000	(31.135)	133.025
		<u>1.476.947</u>	<u>1.403.100</u>	<u>73.847</u>	<u>1.222.638</u>
<u>SALDO VOOR FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</u>		<u>(73.048)</u>	<u>800</u>	<u>(73.848)</u>	<u>122.159</u>
Financiële baten en lasten	(16)	(472)	(800)	328	(503)
<u>SALDO</u>		<u>(73.520)</u>	<u>0</u>	<u>(73.520)</u>	<u>121.656</u>
Resultaatbestemming					
Algemene reserve		<u>(73.520)</u>	<u>0</u>	<u>(73.520)</u>	<u>121.656</u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019/2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019/2020		2018/2019	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Resultaat	(73.048)		122.159	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	9.706		19.724	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	520.629		(324.373)	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	(313.410)		253.601	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		143.877		71.111
Betaalde interest		(472)		(503)
Kasstroom uit operationele activiteiten		143.405		70.608
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa		(16.366)		(4.720)
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Mutatie overige reserves		(3.475)		0
		123.564		65.888
<u>Samenstelling geldmiddelen</u>				
	2019/2020		2018/2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 april		133.965		68.077
Mutatie liquide middelen		123.564		65.888
Geldmiddelen per 31 maart		257.529		133.965

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De Stichting Airport Coördination Netherlands is per 1 april 2020 van rechtswege omgezet in een publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan.

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.

Pensioenen

Stichting Airport Coördination Netherlands was aangesloten bij het pensioenfonds ABP. De Stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingen benadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds was per 31 maart 2020 93% (31 maart 2019: 102,4%). Dit was onder het door de toezichthouder bepaalde minimum niveau. Als gevolg daarvan heeft het fonds een herstelplan opgesteld en ingediend. Uit dit herstelplan volgen geen extra lasten voor de werkgevers. Er hoeft dan ook geen voorziening te worden getroffen.

In de jaarrekening worden slechts de verschuldigde premies als last in de winst-en-verliesrekening opgenomen. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Airport Coordination Netherlands zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

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.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN 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, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de lease termijnen uit hoofde van het financial lease contract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 MAART 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris OCS	Inventaris ACN/RLD	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 april 2019	2.300	9.859	12.159
Investerings	0	16.366	16.366
Afschrijvingen	(2.300)	(7.406)	(9.706)
Boekwaarde per 31 maart 2020	0	18.819	18.819
Aanschaffingswaarde	19.808	33.912	53.720
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	(19.808)	(15.093)	(34.901)
Boekwaarde per 31 maart 2020	0	18.819	18.819

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris OCS	20
Inventaris ACN/RLD	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-3-2020	31-3-2019
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	5.514	534.725

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	2.605	0
Loonheffing	0	833
	2.605	833

	31-3-2020	31-3-2019
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen	15.185	13.041
Overlopende activa	4.666	0
	<u>19.851</u>	<u>13.041</u>

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

Overlopende activa

Te ontvangen creditfacturen	<u>4.666</u>	<u>0</u>
-----------------------------	--------------	----------

3. Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	242.526	132.925
ABN AMRO Bank N.V.	15.000	1.037
Kas	3	3
	<u>257.529</u>	<u>133.965</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, behoudens de bankrekening van € 15.000 die wordt aangehouden als gevolg van een bankgarantie voor het schatkistbankieren.

PASSIVA

4. STICHTINGSVERMOGEN

	<u>31-3-2020</u>	<u>31-3-2019</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Bestemmingsreserve egalisatierekening ACN inventaris	0	1.175
Bestemmingsreserve egalisatierekening OCS inventaris	0	6.264
Bestemmingsreserve fonds gemeenschappelijke kosten	0	73.671
	<u>0</u>	<u>81.110</u>
	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve egalisatierekening ACN inventaris</i>		
Stand per 1 april	1.175	12.826
Onttrekking	(1.175)	(7.687)
Resultaatbestemming	0	(3.964)
Stand per 31 maart	<u>0</u>	<u>1.175</u>
<i>Bestemmingsreserve egalisatierekening OCS inventaris</i>		
Stand per 1 april	6.264	6.264
Onttrekking	(6.264)	(3.964)
Resultaatbestemming	0	3.964
Stand per 31 maart	<u>0</u>	<u>6.264</u>
<i>Bestemmingsreserve egalisatierekening SAMS inventaris</i>		
Stand per 1 april	0	8.073
Onttrekking	0	(8.073)
Stand per 31 maart	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Bestemmingsreserve fonds gemeenschappelijke kosten</i>		
Stand per 1 april	73.671	53.947
Dotatie	0	19.724
	<u>73.671</u>	<u>73.671</u>
Onttrekking	(73.671)	0
Stand per 31 maart	<u>0</u>	<u>73.671</u>

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 april	121.656	0
Resultaatbestemming boekjaar	(73.520)	121.656
Mutaties bestemmingsreserves	77.635	0
Stand per 31 maart	<u>125.771</u>	<u>121.656</u>

Als gevolg van de omzetting naar een zelfstandig bestuursorgaan per 1 april 2020 zijn de bestemmingsreserves overgeboekt naar de algemene reserve.

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-3-2020</u>	<u>31-3-2019</u>
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	<u>50.345</u>	<u>21.381</u>
<u>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	(4.048)	92.906
Loonheffing	29.159	0
Pensioenen	10.855	7.686
	<u>35.966</u>	<u>100.592</u>

	31-3-2020	31-3-2019
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	10.705	29.244
Vakantiedagen	28.606	39.586
Vooruitgefactureerde bedragen	0	240.843
Nog te betalen bedragen	48.753	46.243
Reservering eindejaarsuitkering	4.172	14.068
	<u>92.236</u>	<u>369.984</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

In 2018 is het lopende huurcontract voor de kantoorruimte met 5 jaar verlengd tot en met 2023. De jaarlijkse huur inclusief servicekosten bedraagt voor 2020 ongeveer € 56.000 per jaar.

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.

Tevens is maandelijkse vergoeding van €7.125 excl. BTW verschuldigd voor de exploitatie -en het software onderhoud.

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 2019/2020

	Realisatie 2019/2020	Begroting 2019/2020	Vershil 2019/2020	Realisatie 2018/2019
	€	€	€	€
6. Netto-omzet				
Bijdragen luchthavens en luchtvaartmaatschappijen	1.403.899	1.403.900	(1)	1.344.797
<u>Personeelslasten</u>				
7. Lonen en salarissen				
Bruto lonen	530.781	515.842	14.939	479.352
8. Sociale lasten				
Sociale lasten	67.163	73.900	(6.737)	68.380
Pensioenlasten	80.706	78.200	2.506	68.668
	147.869	152.100	(4.231)	137.048
9. Overige personeelslasten				
Reis-,verblijfs-, vlieg- en representatiekosten	61.749	79.600	(17.851)	74.556
Onkostenvergoedingen	8	0	8	0
Opleidingslasten	3.454	12.700	(9.246)	18.332
Wervingskosten	65.678	87.000	(21.322)	23.178
Diversen	6.557	7.000	(443)	3.999
Inhuur personeel	300.778	66.000	234.778	118.614
Doorbelasting Inhuurkosten	(62.938)	0	(62.938)	0
	375.286	252.300	122.986	238.679

WNT-verantwoording 2019-2020 Stichting Airport Coördination Netherlands

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019-2020			
	Mevrouw C.A.L.C. Ditvoorst	Vreeburg Airport Advice/H.M. Vreeburg	H. Thomassen
Functiegegevens	Managing director	Vervangend bestuurder	Statutair bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/04/2019-31/12/2019	05/11/2019-20/01/2020	20/01/2020-31/03/2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	Nee	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.667	39.845	24.436
Beloningen betaalbaar op termijn	13.360		4.086
<i>Bezoldiging</i>	<i>121.027</i>	<i>39.845</i>	<i>28.522</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	130.950	41.279	38.443
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018-2019			
bedragen x € 1	Mevrouw C.A.L.C. Ditvoorst		
Functiegegevens	Managing director		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/04/2018 – 31/03/2019		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9		
Dienstbetrekking?	ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.747		
Beloningen betaalbaar op termijn	2.505		
<i>Bezoldiging</i>	<i>118.252</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	171.225		

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

Gegevens 2019-2020				
bedragen x € 1		Vreeburg Airport Advice/H.M. Vreeburg		
Functiegegevens	Plaatsvervangend bestuurder			
Kalenderjaar		2020	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		N.v.t. Zie tabel 1a.	01-04-2019– - 02-11-2019	05-11-2018-31-03-2019
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		N.v.t.	7	5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		N.v.t.	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand		N.v.t.	€ 143.500	€ 126.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	n.v.t Vanaf de 13 ^{de} maand waarin de functie wordt vervuld, geldt de reguliere normering zoals die geldt voor leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking. zie tabel a		€ 270.000	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?		Ja	ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode		N.v.t.	€ 101.270	€ 67.210
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	N.v.t		€ 168,480	
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.			

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019-2020	
bedragen x € 1	J.F.M. van Rooijen
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/04/2019– 31/03/2020
Bezoldiging	
Bezoldiging	11.385
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.362
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 2018-2019	
bedragen x € 1	J.F.M. van Rooijen
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/04/2018– 31/03/2019
Bezoldiging	
Bezoldiging	7.066
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.538

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2019-2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
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
Mevr. C. Woltman-Elpers	Topfunctionaris -toezichthouder
De heer R.A.J. Hellemonds	Topfunctionaris -toezichthouder
Dhr. H.J. Schotman	Gewezen Topfunctionaris -toezichthouder
Dhr. J.E. Meijs	Gewezen Topfunctionaris -toezichthouder
Dhr. G. Hofman	Gewezen Topfunctionaris -toezichthouder

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2019/2020 gemiddeld 6 personeelsleden werkzaam (2018/2019: 6)

10. Afschrijvingen

	Realisatie 2019/2020	Begroting 2019/2020	Vershil 2019/2020	Realisatie 2018/2019
	€	€	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>				
Inventaris OCS	2.300	0	2.300	3.964
Inventaris ACN/RLD	7.406	23.008	(15.602)	7.687
Vrijval bestemmingsreserve OCS	(2.300)	0	(2.300)	0
Vrijval bestemmingsreserve ACN	(1.175)	0	(1.175)	0
	<u>6.231</u>	<u>23.008</u>	<u>(16.777)</u>	<u>11.651</u>

Overige bedrijfslasten

11. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	56.078	53.000	3.078	51.961
Onderhoud onroerende zaak	776	1.000	(224)	1.622
Schoonmaakkosten	2.812	3.200	(388)	2.538
	<u>59.666</u>	<u>57.200</u>	<u>2.466</u>	<u>56.121</u>

12. Kantoorlasten

Telefoon	6.279	5.900	379	5.422
Contributies en abonnementen	4.388	0	4.388	0
Vergaderkosten	108	1.000	(892)	504
IT ondersteuning (hard-/software)	16.371	8.100	8.271	11.346
IT (coördinatiesysteem/portal)	38.968	31.500	7.468	37.361
Overige kantoorlasten	3.685	3.600	85	3.218
	<u>69.799</u>	<u>50.100</u>	<u>19.699</u>	<u>57.851</u>

13. Verkooplasten

Representatielasten	<u>0</u>	<u>150</u>	<u>(150)</u>	<u>0</u>
---------------------	----------	------------	--------------	----------

14. Algemene lasten

Accountants- en advieskosten	27.672	12.000	15.672	16.392
Administratielasten	15.027	18.000	(2.973)	14.496
Advieslasten	5.336	25.000	(19.664)	59.936
Verzekeringen	2.982	4.000	(1.018)	4.006
Raad van Toezicht	11.685	6.000	5.685	5.920
Overige algemene lasten	1.748	33.400	(31.652)	88
	<u>64.450</u>	<u>98.400</u>	<u>(33.950)</u>	<u>100.838</u>

15. Juridische advieskosten

Juridisch advies	<u>222.865</u>	<u>254.000</u>	<u>(31.135)</u>	<u>133.025</u>
------------------	----------------	----------------	-----------------	----------------

16. Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>(472)</u>	<u>(800)</u>	<u>328</u>	<u>(503)</u>
------------------------------------	--------------	--------------	------------	--------------

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Door de Covid-19 uitbraak dalen de inkomsten van ACNL. Het ministerie van Financiën heeft voor ACNL een kredietfaciliteit met garantstelling door het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat ingericht. Hierdoor is de continuïteit van ACNL geborgd.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018/2019

De jaarrekening 2018/2019 is vastgesteld door het bestuur en de Raad van Toezicht op 27 september 2019. De vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Verwerking van het verlies 2019/2020

Het verlies over het boekjaar wordt in mindering worden gebracht op de overige reserves.

OVERIGE GEGEVENS

1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019/2020

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019/2020 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 2020 en van het resultaat over 2019/2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving Rjk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven
- voldoet de jaarrekening 2019/2020 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:

1. de balans per 31 maart 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019/2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2019/2020;
4. 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) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 2019 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 en het toezichthoudend orgaan 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 weten 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.

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

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 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, 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 gerede 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.

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, 26 mei 2020

CROP registeraccountants



drs. D. Davelaar-Kemp RA