



Jaarrekening 2019

Arkade-Cilon

juni 2020

1. Bestuursverslag

Voor u ligt de jaarrekening van Stichting Arkade-Cilon voor het kalenderjaar (= boekjaar) 2019.

1.1 Inrichting jaarrekening

Stichting Arkade-Cilon is een organisatie zonder winststreven. De begroting 2019 van de Stichting is ter vergelijking met het gerealiseerde resultaat in de jaarrekening opgenomen. Tevens is in de toelichting een analyse gemaakt van de verschillen tussen de realisatie en de begroting.

1.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting Arkade-Cilon is als rechtspersoon op grond van art 2:10 BW boekhoud- en administratieplichtig. Op grond van de groottecriteria kwalificeert zij als kleine stichting en zijn de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW niet op haar van toepassing.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

1.3 Belastingen

ANBI

Per 7 april 2008 merkt de Belastingdienst de Stichting aan als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

Omzetbelasting

Op 25 mei 2011 heeft de Stichting de beschikking ontvangen dat zij met ingang van 1 juni 2011 voor het hoofddoel van haar werkzaamheden is vrijgesteld van omzetbelasting.

Vennootschapsbelasting

Op 23 april 2012 heeft de Stichting de beschikking ontvangen dat zij ook is vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

1.4 Gang van zaken gedurende het boekjaar

Financiële positie van Stichting Arkade-Cilon:

De Stichting heeft over 2019 een exploitatieresultaat van negatief € 15.429 geboekt. Stichting RKSv te Haarlem heeft op basis van de voorlopige cijfers het verlies met een bijdrage van € 17.326 aangezuiverd. Het resultaat is daardoor € 1.897.

Het eigen vermogen van de Stichting is, na toevoeging van het exploitatieresultaat uitgekomen op € 151.100 waarvan € 110.000 is gereserveerd als continuïteitsreserve. Voor de continuïteit van de Stichting blijft dit te laag.

De aanbevelingen van een externe partij uit 2017 inzake de economische bedrijfsvoering van Arkade worden doorgezet. Dit betreft:

- Differentiatie in de tarieven
- Toewerken naar een hogere declarabiliteit voor de onderwijsbegeleiders
- Streven naar meerjarige afspraken met fondsen
- Opbouw van een adequaat weerstandsvermogen

Differentiatie in tarieven

Ondanks de beperkte beschikbaarheid aan financiële middelen voor onderwijsbegeleiding in het PO is per juli 2019 een bescheiden differentiatie in de tarieven voor scholen en besturen doorgevoerd. De tariefverhoging is lager dan de indexering van het CPI (consumentenprijsindex).

Declarabiliteit

In het bedrijfsplan zijn haalbare normen gesteld voor de gemiddelde declarabiliteit voor de onderwijsbegeleiders. Een analyse van de cijfers over 2019, na correcties in verband met arbeidsongeschiktheid en andere factoren, laat zien dat deze norm inderdaad is gehaald. Met behulp van verbeterde managementrapportage kan hier preciezer op worden gestuurd.

Fondsen

In het bedrijfsplan is uitgewerkt dat de structuur van de markt van het onderwijs maakt dat de organisatie niet volledig kostendekkend kan werken. Een organisatie als Arkade moet daarom een beroep blijven doen op fondsen ter ondersteuning van de exploitatie. Met twee van de drie fondsen zijn meerjarige afspraken gerealiseerd. Een derde fonds heeft aangegeven alleen nog via incidentele projectaanvragen te willen ondersteunen. Dit verhoogt de kwetsbaarheid van de organisatie.

Vermogensvorming

Arkade wenst niet aan vermogensvorming te doen, maar wil slechts haar korte en lange termijn risico's adequaat afdekken. Zij streeft ernaar een weerstandsvermogen van € 200.000 te realiseren. Daarom blijft het beleid erop gericht om een fonds te interesseren voor het aantrekken van dit vermogen.

1.5 Terugblik op 2019

- De opbrengsten uit de dienstverlening aan scholen en besturen liggen in lijn met de begroting. Het ingezette beleid om de declarabiliteit van de medewerkers beter te monitoren en tijdig bij te sturen werpt zijn vruchten af.
- Een tweetal schoolorganisaties heeft het bestaande raamcontract omgezet naar een flexibeler contract. Dat geeft een onduidelijker en instabieler kader en deze vorm van contracten doen een extra beroep op onze acquisitie inspanningen.
- Steeds vaker wordt gevraagd om de expertise van Arkade bij fusies, onder andere met het openbaar onderwijs. Om hierin te voorzien worden stappen gezet, onder meer door het aantrekken van personeel met voldoende kennis.
- Om goed zicht te houden op alle ontwikkelingen in het brede onderwijsveld werkt Arkade samen met uitgeverijen, pabo's, identiteitsbegeleiders en samenwerkingspartners.

1.6 Goedkeuring Bestuur en bestemming resultaat

Op 24 juni 2020 is in de Algemene Bestuursvergadering de jaarrekening 2019 conform art. 15 lid 3 van de statuten vastgesteld en is aan de penningmeester decharge verleend.

Tevens is besloten het resultaat van € 1.879, toe te voegen aan de algemene reserve.

2. Resultatenrekening

2.1 Balans per 31 december 2019

ACTIVA	31-12-2019	1-1-2019
<i>vlottende activa</i>		
Debiteuren en overige vorderingen	53.804	27.058
<i>liquide middelen</i>		
Bank en deposito	162.189	240.902
Totale ACTIVA	215.993	267.960

PASSIVA	31-12-2019	1-1-2019
<i>eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	39.203	21.730
Continuïteitsreserve	110.000	50.000
Onverdeeld resultaat boekjaar	1.897	77.473
Crediteuren	64.894	118.757
Totale PASSIVA	215.994	267.960

2.2 Winst en Verlies per 31 december 2019

BATEN	2019 Budget 2019		2018
<i>Dienstverlening</i>	329.427	340.000	381.030
<i>Bijdrage fondsen</i>	125.000	100.000	192.170
<i>Bijdrage Stichting RKSV te Haarlem</i>	17.326	PM	50.000
<i>Overige inkomsten</i>	46.787	86.500	31.179
Totale BATEN	518.540	526.500	654.379
LASTEN	2019 Budget 2019		2018
<i>Personeelskosten</i>	455.268	467.500	486.559
<i>Overige kosten</i>	13.616	17.000	41.483
<i>Organisatiekosten + projectkosten</i>	47.759	51.900	48.865
Totale KOSTEN	516.643	536.400	576.907
Exploitatieresultaat	1.897	-9.900	77.472
Waarvan voor continuïteitsreserve		-	60.000
Resterend exploitatieresultaat		-	17.472

2.3 Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering activa en passiva

De grondslagen, die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de exploitatie zijn gebaseerd op historische kosten.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Materiële activa

Indien van toepassing zijn de materiële vaste activa gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met een lineaire afschrijving op basis van een geraamde economische levensduur.

Het afschrijvingspercentage is: 33,3%. Restwaarde nihil.

Vorderingen

Vorderingen zijn opgenomen voor de nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Weerstandsvermogen

Het algemeen bestuur van Arkade streeft naar het opbouwen van een weerstandsvermogen als een algemene, langdurige 'buffer' voor toekomstige risico's aan de uitgaven- en/of inkomstenkant.

De vorming van een continuïteitsreserve moet de stichting in staat stellen een jaar de kosten van de eigen organisatie te dragen wanneer inkomsten zouden wegvallen zodat er voldoende tijd is naar vervangende inkomsten te zoeken dan wel de kosten te mitigeren.

De buffer moet er tevens voor zorgen dat de solvabiliteits- en liquiditeitspositie van Arkade significant verbetert. Deze buffer moet ook zorgen voor continuïteit in het voldoen aan de opgebouwde morele verplichting aan de doelgroep.

Wat niemand heeft kunnen voorzien is dat het totaal wegvallen van de omzet gedurende langere periode door de Coronacrisis inmiddels is bewaarheid geworden. In 2020 zal de gehele continuïteitsreserve vermoedelijk moeten worden aangesproken. Wanneer de situatie weer is genormaliseerd zal veel effort gestoken moeten worden in de hernieuwde opbouw van de continuïteitsreserve.

De kosten van Arkade bestaan grotendeels uit personeelskosten. Het personeel is op basis van de CAO PO in dienst bij Arkade. Indien personeel boventallig moet worden verklaard en daardoor in het risicodragende deel van de formatie (RDDF) moet worden geplaatst, hetgeen gelukkig niet aan de orde is, komen de salariskosten nog ten minste een jaar voor rekening van Arkade.

Vooruit ontvangen posten

Een deel van de dienstverlening die uitgevoerd wordt in 2020 is reeds in 2019 gefactureerd. Dit is opgenomen onder deze post.