



FINANCIËEL JAARVERSLAG

2020

Stichting AKROS Welzijn

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2020

Pagina

Inhoudsopgave

1

Bestuursverslag

2-5

Resultaatvergelijking

6

Financiële positie

7

Kengetallen

7

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020

8

Staat van baten en lasten over 2020

9

Kasstroomoverzicht over 2020

10

Algemene toelichting op de jaarrekening

11-12

Bestuursverslag

Algemene informatie

Doelstelling

Stichting AKROS Welzijn is een maatschappelijke organisatie die zich inzet voor de bewoners van Amsterdam. Wij voeren welzijnstaken uit in deze gemeente met de nadruk op activiteiten in Stadsdeel West. In 2020 lag de nadruk op taal-, participatie- en inburgeringsactiviteiten.

Organisatievorm

Stichting AKROS Welzijn is een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en als zodanig erkend.

Juridische structuur

Stichting AKROS Welzijn is onderdeel van de AKROS-groep en een zelfstandige stichting met een Raad van Toezicht.

Interne organisatie

De stichting stond tot en met april 2020 onder leiding van mevrouw M.W.J. Schutte en vanaf 1 mei 2020 onder leiding van mevrouw M.W.M. van der Westen. Per 1 november 2020 is mevrouw M.W.J. Schutte als statutair bestuurder uitgetreden en mevrouw M.W.M. van der Westen als statutair bestuurder benoemd. De Raad van Toezicht bestond geheel 2020 uit mevrouw M.V. van der Bijl (voorzitter), de heren E. Rumkorf en M.G. Kerkhof en mevrouw L.A. de Jong. De RvT is in 2020 elf (11) maal bijeen gekomen en heeft haar goedkeuring verleend aan de jaarrekening 2019 en de voorgenomen resultaat verdeling 2019. De begroting 2021 zal door de wisseling in de controllerspositie per 1 september 2020 en door de introductie van een nieuw boekhoudsysteem per 1-1-2021 pas in 2021 goedgekeurd worden.

Financiële informatie

Ontwikkelingen in 2020

Per einde boekjaar bedraagt het totaal eigen vermogen € 928.873 positief. De overige reserves na resultaat toedeling is in 2020 afgenomen met € 127.392 als gevolg van het negatieve jaarresultaat. Per einde boekjaar bedraagt de vrije reserve € 901.995. Er zijn in 2020 geen mutaties geweest in het bestemmingsfonds welke per ultimo 2020 € 26.878 bedraagt.

Omzet en resultaten

Het resultaat is € 127.392 negatief. Het verlies komt met name door significant minder inkomsten dan vooraf begroot (>€130.000). Daarnaast zijn er in 2020 meer kosten gemaakt voor externe inhuur van personeel. De omzet bij de niet-gesubsidieerde activiteiten is in 2020 gedaald ten opzichte van de omzet in 2019. Dit komt met name door een verlies bij het project 'Taal' (inburgering) en de tussenschoolse opvang.

Kengetallen

De liquiditeitspositie, de current ratio, bedraagt eind van het boekjaar 2,60 (2019 2,23). Deze positie is voldoende om tijdig aan de kortlopende verplichtingen te voldoen. Een ratio tussen 1 en 2 is binnen de sector gangbaar. De liquide middelen, die niet direct nodig zijn voor de normale bedrijfsvoering, zijn vastgezet op spaar- en depositorekeningen. De solvabiliteit, de verhouding tussen het totaal vermogen en stichtingsvermogen, is aan het einde van het boekjaar 62,4% (2019 55,5%).

Risico's en onzekerheden

AKROS Welzijn wil haar financiële continuïteit veiligstellen door middel van het handhaven van een goede solvabiliteit. Dit is noodzakelijk enerzijds vanwege de waarborgfunctie (toegang tot de kapitaal-markt) en anderzijds vanwege de bufferfunctie (opvangen van onverwachte exploitatie tegenvallers). Beschikbare financiële middelen die niet direct nodig zijn voor het veiligstellen van de financiële continuïteit, willen we doelmatig inzetten ten behoeve van verdere kwaliteitsverhoging, innovatie en ontwikkelen van toekomstige activiteiten zoals het meedoen met aanbestedingen met name binnen het segment Taal & Participatie.

Kasstroom en financiering

De kasstroom van stichting AKROS Welzijn is dit jaar negatief. Dankzij haar liquiditeiten en de voorfinanciering van gesubsidieerde activiteiten heeft de stichting geen behoefte aan externe financiering.

Financiële instrumenten

Ten aanzien van het gebruik van financiële instrumenten en voor de beoordeling van de investeringen, activa, passiva, liquiditeit en resultaat worden de doelstellingen, beleid en budget verbonden aan alle belangrijke voorgenomen transacties.

Gedragcodes

Stichting AKROS Welzijn volgt de door de branche aanbevolen Governance Code Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

Maatschappelijke aspecten

Algemene aspecten

Binnen onze Taal & Participatie activiteiten zien we kwetsbare burgers die vanwege een taalachterstand in combinatie met een klein netwerk en weinig kennis of vaardigheden om de weg te kunnen vinden in de maatschappij, problemen ervaren op het gebied van financiën en gezondheid, met persoonlijke problemen en/of beperkingen (lichamelijk of verstandelijk). Juist vanwege de mix van al deze elkaar versterkende en op elkaar ingrijpende obstakels is het voor deze groep moeilijk om een plek te vinden in het bestaande aanbod aan maatschappelijke ondersteuning. Met ons aanbod op het gebied van taalontwikkeling en participatie ondersteunen wij deze burgers om te ontwikkelen en groeien, en belemmeringen op te lossen voordat iemand verder kan in zijn of haar leven. Door te luisteren, adviseren, coachen en begeleiden, helpen we mensen de weg te vinden en dingen zelf op te pakken. Hierdoor groeien mensen in hun verbondenheid met de buurt waarin ze wonen en de bredere maatschappij. Stichting Welzijn zet zich in voor een inclusieve samenleving waarin iedereen naar eigen vermogen zo actief en autonoom mogelijk participeert.

Omgevingsfactoren

Sinds maart 2020 heeft AKROS te maken met de maatregelen rondom de Covid-19 pandemie. Deze situatie vraagt doorlopend tijd en aandacht en brengt onzekerheid met zich mee qua markt vraag, personeelsinzet en financiën. AKROS zet zich flexibel in om deze uitzonderlijke omstandigheden het hoofd te bieden, moderniseert op diverse terreinen en pakt waar mogelijk nieuwe kansen op om de continuïteit van de organisatie te borgen en maatschappelijke impact te realiseren.

Sociale aspecten aangaande werknemers

Door de afdeling HR wordt de totale HR-administratie en personeelsdossiers verder gedigitaliseerd. Door verloop en langdurige ziekte op de afdeling heeft dit proces tot en met najaar 2020 vertraging opgelopen. Het ziekteverzuim, exclusief zwangerschapsverlof, is mede door Corona in 2020 hoog gebleven. Nog steeds wordt het voornamelijk bepaald door een relatief klein aantal langdurige zieken. Het langdurig verzuim is 6,83%. Middel- en kortdurende verzuim is met 1,67% relatief laag. Aan het begin van 2020 was dit percentage 8,3%. Door meer aandacht zijn deze verzuim dossiers afgerond en daalde het langdurig verzuim vanaf juni 2020. In 2020 is er geen beroep gedaan op de vertrouwenspersoon. Het afgelopen jaar hebben zich geen bedrijfsongevallen voorgedaan.

Economische aspecten

De CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening heeft een looptijd van 01-07-2019 tot en met 30-06-2021.

Scholing en opleiding

Stichting AKROS Welzijn investeert voortdurend in haar medewerkers door opleiding en training binnen het vakgebied, een goed personeelsbeleid en structurele deskundigheidsbevordering. Medewerkers krijgen de kans zich te blijven ontwikkelen, waardoor wij een continu proces van kwaliteitsverbetering van onze dienstverlening in stand kunnen houden.

Kwaliteit

AKROS is ISO gecertificeerd. In 2020 is het certificaat na auditering en zonder kritische aanwijzingen verlengd. Procesbeschrijvingen en procedures zijn onderdeel van het interne toetsingssysteem en worden waar nodig bijgesteld en aangepast. De Risico-Inventarisaties Veiligheid en Gezondheid worden conform de FCE systematiek jaarlijks uitgevoerd. Stichting Welzijn beschikt ook over het Keurmerk Blik op Werk, Inburgeren en Re-integratie en het Keurmerk KCE voor het Examenbureau Taal. Daarnaast zijn we een S.B.B. erkend leer-werk bedrijf.

Klachten

Er zijn in 2020 géén klachten ontvangen.

Overige informatie en toekomst

In 2021 zal een strategische heroverweging gemaakt worden over op welke wijze stichting Welzijn haar maatschappelijke bijdrage kan leveren in de komende jaren. Hierbij zal zoveel als mogelijk de synergie met onze kinderopvangactiviteiten worden opgezocht.

Financiële verwachtingen 2021

De Covid-19 pandemie heeft negatieve invloed gehad op de resultaten in 2020, ook in 2021 is de pandemie nog niet onder controle. Deze situatie brengt onzekerheid met zich mee voor de organisatie, klanten, resultaten en financiën. AKROS zet zich flexibel in, zoekt nieuwe kansen en pakt deze waar mogelijk op om de continuïteit van de organisatie te borgen.

Opgemaakt te Amsterdam, 26 mei 2021

M.W.M. van der Westen

Directeur/bestuurder

Resultaat 2020

Het verslagjaar is afgesloten met een negatief resultaat van :

€ -127.392

Resultaat

De resultatenrekening kan als volgt worden samengevat en geanalyseerd:

	<u>2020</u>	<u>%</u>	<u>Begroting '20</u>	<u>%</u>	<u>2019</u>	<u>%</u>
BATEN						
Subsidies	766.269	44,5%	755.349	41,2%	1.073.483	51,6%
Overige inkomsten	956.444	55,5%	1.078.000	58,8%	1.005.481	48,4%
Totaal baten	1.722.713	100,0%	1.833.349	100,0%	2.078.964	100,0%
LASTEN						
Verkoopkosten	5.653	0,3%	1.000	0,1%	2.588	0,1%
Personeelskosten	909.325	52,8%	914.222	49,9%	1.060.981	51,0%
Huisvestingskosten	197.287	11,5%	217.293	11,9%	126.505	6,1%
Activiteitenkosten	444.864	25,8%	439.712	24,0%	623.078	30,0%
Organisatiekosten	88.958	5,2%	68.650	3,7%	103.631	5,0%
Afschrijvingen	6.340	0,4%	4.783	0,3%	3.453	0,2%
Overhead	197.644	11,5%	142.286	7,8%	142.284	6,8%
Totaal lasten	1.850.071	107,5%	1.787.946	97,7%	2.062.520	99,2%
Bedrijfsresultaat	(127.358)	-7,5%	45.403	2,3%	16.444	0,8%
Rente baten	(34)	0,0%	(100)	0,0%	24	0,0%
	(127.392)	-7,5%	45.303	2,3%	16.468	0,8%
Bijzondere lasten		0,0%	-	0,0%	-	0,0%
Jaar resultaat	(127.392)	-7,4%	45.303	2,5%	16.468	0,8%

Het bedrijfsresultaat is als volgt over de hoofdactiviteiten gerealiseerd:

	<u>2020</u>	<u>Begroting</u>	<u>2019</u>
- gesubsidieerde activiteiten	(25.927)	11.751	(25.776)
- mutatie egalisatie reserve	-	-	-
- project- & overige activiteiten	(101.431)	33.652	42.220
	(127.358)	45.403	16.444

Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting dient de volgende cijferopstelling, welke is gebaseerd op gegevens uit de balansen.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Vastgelegd op korte termijn		
Vorderingen	119.587	232.642
Liquide middelen	1.337.945	1.656.050
Liquiditeitsaldo	<u>1.457.532</u>	<u>1.888.692</u>
Af:		
Kortlopende schulden	560.359	847.163
Werkkapitaal	<u>897.173</u>	<u>1.041.529</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	31.698	14.736
Te financieren	<u>928.870</u>	<u>1.056.265</u>
Deze financiering vond plaats door middel van:		
Vrije reserves	901.995	1.029.387
Bestemmingsreserve	-	-
Bestemmingsfonds	26.878	26.878
	<u>928.873</u>	<u>1.056.265</u>

<u>Kengetallen</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<i>Liquiditeit</i>	2,60	2,23

De liquiditeitsratio betreft de verhouding tussen de vlottende activa en de kortlopende verplichtingen.

<i>Solvabiliteit</i>	62,4%	55,5%
----------------------	-------	-------

De solvabiliteit wordt berekend door de som van het eigen vermogen te delen door het balanstotaal.

Balans per 31 december

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	31.698	14.736
		<u>31.698</u>	<u>14.736</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	(2)	119.587	232.642
Liquide middelen	(3)	1.337.945	1.656.050
		<u>1.457.532</u>	<u>1.888.692</u>
Totaal activa		<u><u>1.489.230</u></u>	<u><u>1.903.428</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Overige reserves	(4)	901.995	1.029.387
Bestemmingsreserve	(5)	0	0
Bestemmingsfonds	(6)	26.878	26.878
Stichtingsvermogen		<u>928.873</u>	<u>1.056.265</u>
Kortlopende schulden	(7)	560.359	847.163
Totaal passiva		<u><u>1.489.230</u></u>	<u><u>1.903.428</u></u>

Staat van baten en lasten

		<u>2020</u>	<u>Begroting '20</u>	<u>2019</u>
BATEN				
Subsidies	(8)	766.269	755.349	1.073.483
Overige inkomsten	(9)	956.444	1.078.000	1.005.481
Totaal baten		<u>1.722.713</u>	<u>1.833.349</u>	<u>2.078.964</u>
LASTEN				
Verkoopkosten		5.653	1.000	2.588
Personeelskosten	(10)	909.325	914.222	1.060.981
Huisvestingskosten	(11)	197.287	217.293	126.505
Activiteitenkosten	(12)	444.864	439.712	623.078
Organisatiekosten	(13)	88.958	68.650	103.631
Afschrijvingen	(14)	6.340	4.783	3.453
Overhead	(15)	197.644	142.286	142.284
Totaal lasten		<u>1.850.071</u>	<u>1.787.946</u>	<u>2.062.520</u>
Bedrijfsresultaat		<u>(127.358)</u>	<u>45.403</u>	<u>16.444</u>
Rentebaten	(16)	(34)	(100)	24
Jaar resultaat		<u>(127.392)</u>	<u>45.303</u>	<u>16.468</u>
Resultaat bestemming				
Toevoeging eigen vermogen		(127.392)	45.303	16.468
Resultaat na bestemming		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Kasstroomoverzicht

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultaat na winstbestemming	(127.392)	16.468
Afschrijvingen	6.340	3.453
	<u>(121.051)</u>	<u>19.921</u>
Mutaties in vorderingen	113.055	(23.199)
Mutaties in kortlopende schulden & leningen	(286.804)	225.269
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<u>(294.801)</u>	<u>221.991</u>
Investeringsactiviteiten	(23.303)	(11.132)
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>(23.303)</u>	<u>(11.132)</u>
Mutaties in bestemmingsfondsen	(0)	(143.214)
Mutaties in bestemmingsreserve	-	-
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>	<u>(0)</u>	<u>(143.214)</u>
Totaal mutatie liquide middelen	<u>(318.105)</u>	<u>67.646</u>
Saldo liquide middelen begin boekjaar	1.656.050	1.588.404
Saldo liquide middelen einde boekjaar	1.337.945	1.656.050
Toename	<u>(318.105)</u>	<u>67.646</u>

Algemene toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De stichting stelt zich ten doel een bijdrage te leveren aan het optimaliseren van de sociale samenhang en de maatschappelijke participatie van bewoners in de stad Amsterdam en omliggende gebieden. Zij doet dit door een gevarieerd aanbod te bieden van samen met bewoners ontwikkelde activiteiten die zich richten op maatschappelijke dienstverlening, participatie, educatie, interculturalisatie en emancipatie. Vooral nog concentreren de activiteiten zich in en rondom stadsdeel De Baarsjes.

Stichting AKROS Welzijn is opgericht op 3 januari 2005. De onderneming staat bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam geregistreerd onder nummer 34219027 en is gevestigd te Amsterdam, Balboastraat 20B4.

Personeel

In 2020 waren er gemiddeld 15,1 FTE in dienst van de stichting (2019: 17,1 FTE)

Grondslagen van waardering

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd "Kleine Organisaties zonder winststreven".

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen rekening houdende met een eventuele restwaarde.

Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd.

Verbouwing pand	20,0%
Inventaris	20,0%
Kantoor machines	20,0%
Computers en Netwerken	20,0%

Vorderingen, liquide middelen, kortlopende schulden

De vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

De waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Bestemmingsreserve

Een deel van het eigen vermogen is ten behoeve van de ontwikkelingen in het Jeugd domein (I.K.C.) met toestemming van de RvT geormerkt als bestemmingsreserve. Gemaakte kosten in enig jaar zullen via de resultaat bestemming worden onttrokken uit deze reserve.

Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds "Egalisatiereserve" wordt verhoogd met het behaalde gesaldeerd batig saldo bij de subsidieerde activiteiten. Deze zal aangewend gaan worden voor toekomstige soortgelijke gesubsidieerde activiteiten. Dit bestemmingsfonds betreft een deel van het eigen vermogen met een expliciete niet door de bestuurder wijzigbare bestemming.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen van resultaatbepaling

Alle baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben respectievelijk waarin deze zijn ontstaan.

Bij subsidie opdrachten van de gemeente Amsterdam, waarbij de prestaties volledig zijn gerealiseerd maar waarbij niet de volledige subsidie is besteed, wordt als bate alleen het feitelijk bestede deel van de subsidie genomen. Een positief verschil wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve, een negatief verschil (dus als er sprake is van meer bestede middelen dan de subsidie) wordt daaraan onttrokken. Zie de toelichting in deze jaarrekening bij de punten 6 en 8. Hiermee wordt afgeweken van het bepaalde in Richtlijn C1, de punten 204 en 205.

Bij subsidie opdrachten van de gemeente Amsterdam, waarbij de prestaties niet volledig zijn gerealiseerd, wordt als bate alleen het deel van de subsidie genomen dat aan de wel gerealiseerde prestaties kan worden toegekend. In een dergelijke situatie wordt het verschil, dus het deel van de subsidie dat samenhangt met de niet gerealiseerde prestaties, opgenomen als terugbetaalverplichting jegens de subsidie gever.

Lasten worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn en hun oorzaak vinden in of voor het boekjaar.

Opgemaakt te Amsterdam, 26 mei 2021.

M.W.M. van der Westen

directeur, bestuurder