

AKROS

welzijn

FINANCIËEL JAARVERSLAG

2018

Stichting AKROS Welzijn

te Amsterdam

Inhoud : Bestuursverslag
Balans per 31-12-2018
Resultatenrekening per 31-12-2018
Korte toelichting op de balans

Amsterdam, maart 2019

R.v.d. Wouw
Controller

Bestuur verslag

Algemene informatie

Doelstelling

Stichting AKROS Welzijn is een organisatie die zich inzet voor de bewoners van Amsterdam. Zij voert welzijnstaken uit in deze gemeente met de nadruk op activiteiten in Stadsdeel West. In het inhoudelijk jaarverslag van onze stichting vindt u een uitgebreide toelichting op al onze activiteiten.

Organisatievorm

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

Juridische structuur

Stichting AKROS Welzijn is een zelfstandige stichting met een Raad van Toezicht.

Interne organisatie

De stichting stond gedurende het gehele jaar onder leiding van mevrouw M.W.J. Schutte. De Raad van Toezicht bestond 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 2018 4 maal bijeengekomen en heeft haar goedkeuring verleend aan de jaarrekening 2017, de begroting 2019 en de voorgenomen resultaat toedeling 2018.

Financiële informatie

Ontwikkelingen in 2018

De overige reserves na resultaat toedeling is in 2018 toegenomen met € 642, als gevolg van het positieve jaarresultaat. Per einde boekjaar bedraagt de vrije reserve € 1.012.919.

De gevormde bestemmingsreserve voor de ontwikkeling in het jeugd domein van € 177.713 is in het kader van de wet op de Harmonisatie Kinderopvang en Peuterspeelzalen overgedragen aan AKROS Holding B.V.

Resultaten op door de Gemeente Amsterdam gesubsidieerde activiteiten worden toegevoegd c.q. onttrokken aan de gevormde egaliseringsreserve. Het totaal van deze egaliseringsreserve is per ultimo 2018 € 170.092.

Bij het vergelijken van de cijfers 2018 ten opzichte van 2017 dient rekening gehouden te worden met de verzelfstandiging van de voorschoolse activiteiten per 01-01-2018.

Omzet en resultaten

De omzet bij de niet-gesubsidieerde activiteiten is gestegen in vergelijking met de omzet in 2017. Deze omzet komt voornamelijk uit de projecten "Taal". De opbrengsten uit gesubsidieerde activiteiten zijn aanzienlijk lager omdat de gesubsidieerde voorscholen als peuterspeelzalen via de Harmonisatie onder de wet Kinderopvang vallen. Hiervoor heeft AKROS, AKROS Voorscholen opgericht.

Kengetallen

De liquiditeitspositie, de current ratio, bedraagt eind van het boekjaar 2,89 (was 2,47 einde vorig boekjaar). 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 65,5% (was 59,7% eind vorig boekjaar).

Risico's en onzekerheden

Stichting AKROS Welzijn wil haar financiële continuïteit veiligstellen door middel van het handhaven van een ondergrens van 25% solvabiliteit van het stichtingsvermogen. Deze ondergrens wordt noodzakelijk geacht enerzijds vanwege de waarborgfunctie (toegang tot de kapitaalmarkt) 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 (nieuwe RI's waaronder RI Arbo), innovatie en ontwikkelen van toekomstige activiteiten, met name binnen Taal & Participatie.

Kasstroom en financiering

De kasstroom van stichting AKROS Welzijn is negatief, doch 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.

Gedragscodes

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

Maatschappelijke aspecten

Algemene aspecten

Stichting AKROS Welzijn voert met Stichting Combiwel (penvoerder) in de gevormde ABC Alliantie het welzijnswerk Nieuwe Stijl 23+ uit vanaf 2012 voor de duur van de opdracht. In 2018 zijn de samenwerkings- en uitvoeringsovereenkomst geactualiseerd.

Omgevingsfactoren

Stichting AKROS Welzijn werkt voortdurend in strategische allianties en coalities. Zo is zij Alliantiepartner en onderaannemer van Combiwel bij de opdracht Welzijn 23+ in Stadsdeel West. Wat betreft de Taal projecten opereert AKROS stedelijk en houdt aanbestedingen nauwlettend in de gaten.

Sociale aspecten aangaande werknemers

Door de afdeling HRM wordt het totale HRM-salaris pakket en personeelsdossiers verder gedigitaliseerd. Het ziekteverzuim, exclusief zwangerschapsverlof, lijkt nog steeds aan de hoge kant, echter dit wordt voornamelijk bepaald door een heel klein aantal langdurige zieken. Het langdurig verzuim is namelijk 4,05%. Kort- en middellang verzuim is met 1,88% laag. Het langdurig verzuim bepaalde het totaal percentage van 5,93% voor het grootste deel. Dit langdurig verzuim wordt strak gevolgd, echter bleek nog steeds nauwelijks beïnvloedbaar omdat vrijwel altijd sprake was van bijzondere omstandigheden.

In 2018 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 01-04-2017 tot en met 30-06-2019.

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 2018 is het certificaat na auditering en zonder kritische aanwijzingen verlengd. Procesbeschrijvingen en procedures zijn voortdurend onderdeel van het interne toetsingssysteem en worden waar nodig bijgesteld en aangepast. De Risico-Inventarisaties (de RI's) Veiligheid en Gezondheid worden conform de FCB systematiek jaarlijks uitgevoerd. De RI Arbo is in 2017 afgerond.

AKROS Welzijn heeft haar hele organisatie doorgelicht en op (beperkte) onderdelen aangepast aan de AVG, die in mei 2018 in werking is getreden.

Stichting AKROS Welzijn beschikt ook over :

- Keurmerk Blick op Werk, Inburgeren en Re-integratie,
- Keurmerk KCE voor het Examenbureau Taal
- S.B.B. erkend leer-werk bedrijf

Overige informatie en toekomst

De aard van de onderneming van Stichting AKROS Welzijn is gericht op samenwerking. Dit doet zij vanuit de overtuiging dat ketenwerk het meest zinvol en noodzakelijk is. Naar de toekomst gekeken blijft de omvang van stichting AKROS Welzijn reden om voortdurend te zoeken naar samenwerking, strategische allianties en coalities. Echter AKROS doet dit vanuit een solide positie waar zij in control is en waar samenwerking vooral vanuit visie vorm kan krijgen en geen must is vanuit bedrijfsvoering. Zij zal er bij samenwerking altijd voor kiezen het goede uit haar organisatie te borgen, zowel op inhoud als op bedrijfsvoering. Verdere professionalisering wordt hierbij nagestreefd, met name ook op het gebied van administratieve processen. In ieder geval wordt nauw samengewerkt met de gelieerde AKROS werkmatschappijen Kinderopvang en Voorscholen.

Stichting AKROS Welzijn zal zich actief blijven richten op (stedelijke) aanbestedingen in het verlengde van haar projecten. AKROS heeft expertise en een niveau ontwikkeld dat breed inzetbaar blijkt. Een deel van de reserves zal ook in 2019 ingezet worden om hier vorm aan te geven.

Financiële verwachtingen 2019

Stichting AKROS Welzijn verwacht in 2019 een positief resultaat op haar 23+ activiteiten. De liquiditeitspositie en solvabiliteit ratio zal in 2019 onveranderd sterk blijven.

Opgemaakt te Amsterdam, 29 maart 2019.

M.W.J. Schutte



Directeur/bestuurder

Balans per 31 december

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | 7.058 | 10.022 |
| | <u>7.058</u> | <u>10.022</u> |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen | 209.443 | 230.575 |
| Liquide middelen | 1.588.404 | 2.065.540 |
| | <u>1.797.847</u> | <u>2.296.115</u> |
| Totaal activa | <u><u>1.804.905</u></u> | <u><u>2.306.137</u></u> |
| PASSIVA | | |
| Eigen vermogen | | |
| Overige reserves | 1.012.919 | 1.012.277 |
| Bestemmingsreserve | 0 | 177.713 |
| Egalisatie reserve | 170.092 | 184.121 |
| Stichtingsvermogen | <u>1.183.011</u> | <u>1.374.111</u> |
| Kortlopende schulden | 621.894 | 929.026 |
| Totaal passiva | <u><u>1.804.905</u></u> | <u><u>2.303.137</u></u> |

Staat van baten en lasten

| | <u>2018</u> | <u>begroting</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| BATEN | | | |
| Subsidies | 1.066.116 | 766.991 | 3.953.317 |
| Overige inkomsten | 818.920 | 554.032 | 698.537 |
| Totaal baten | 1.885.036 | 1.321.023 | 4.651.854 |
| LASTEN | | | |
| Verkoopkosten | 3.326 | 1.000 | 293 |
| Personeelskosten | 1.057.526 | 873.874 | 2.996.638 |
| Huisvestingskosten | 179.324 | 158.455 | 372.416 |
| Activiteitenkosten | 413.082 | 146.000 | 591.792 |
| Organisatiekosten | 89.479 | 33.950 | 167.932 |
| Afschrijvingen | 2.964 | 268 | 2.586 |
| Overhead | 138.708 | 138.708 | 444.000 |
| Totaal lasten | 1.884.409 | 1.352.255 | 4.575.657 |
| Bedrijfsresultaat | 627 | (31.232) | 76.197 |
| Rentebaten | 15 | 2.500 | 1.091 |
| Jaar resultaat | 642 | (28.732) | 77.288 |
| Resultaat bestemming | | | |
| Toevoeging eigen vermogen | 642 | (28.732) | 74.439 |
| Mutatie egalisatie reserve | - | - | 3.390 |
| Resultaat na bestemming | - | - | (541) |

Bij het vergelijken van de cijfers 2018 ten opzichte van 2017 dient rekening gehouden te worden met de verzelfstandiging van de voorschoolse activiteiten per 01-01-2018.

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. Vooralsnog 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 2018 waren gemiddeld 23.5 personen (16 FTE) in dienst van de stichting (2017 : 92,5 personen = 53,4 FTE). Deze afname is veroorzaakt door de verzelfstandiging van de voorscholen in AKROS Voorscholen B.V.

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 | 10,0% |
| Inventaris | 10,0% - 20,0% |
| Kantoor machines | 25,0% |
| 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.

Egalisatie reserve

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

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 punt 6. 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, 29 maart 2019.

M.W.J. Schutte



directeur/bestuurder

Toelichting op de jaarrekening

| | <u>2018</u> | <u>begroting</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <u>Subsidies</u> | | | |
| Subsidies verantwoord in dit boekjaar | 1.066.116 | 766.991 | 3.953.317 |
| | <u>1.066.116</u> | <u>766.991</u> | <u>3.953.317</u> |

Bij het vergelijken van de cijfers 2018 ten opzichte van 2017 dient rekening gehouden te worden met de verzelfstandiging van de voorschoolse activiteiten per 01-01-2018.

Overige inkomsten

| | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Activiteiten en projecten | 772.468 | 500.000 | 559.614 |
| Netto omzet verhuur | 16.739 | 10.000 | 19.053 |
| Horeca | 3.744 | - | 7.579 |
| Overige bijdragen | 18.657 | 44.032 | 112.292 |
| | <u>811.608</u> | <u>554.032</u> | <u>698.538</u> |

De overige inkomsten "activiteiten en projecten" zijn hoger uitgevallen door de hogere opbrengsten projecten Taal.

Gebeurtenissen na balansdatum.

Er hebben zich na balansdatum geen feiten of omstandigheden voorgedaan die het beeld van deze jaarrekening beïnvloeden.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De accountantscontrole is opgedragen aan mth accountants & adviseurs bv, Versterkerstraat 6, 1322 AP te Almere.
De controle verklaring is als bijlage opgenomen.

Presentatie van de bezoldiging als zodanig in het kader van de WNT.

De Raad van Toezicht bestond uit mevrouw M.V. van der Bijl (voorzitter) en L.A. de Jong en de heren E. Rumkorf en M.G. Kerkhof. AKROS merkt, naast de leden van de Raad van Toezicht, als topfunctionaris alleen mevrouw M.W.J. Schutte aan in de functie van directeur/bestuurder.

Voor Stichting AKROS Welzijn is het WNT-bezoldigingsmaximum voor een topfunctionaris voor 2018 € 189.000 bij een fulltime-dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionaris

| Bedragen x € 1 | M.W.J. Schutte |
|---|----------------------|
| Functiegegevens | Directeur/bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0 |
| Gewezen topfunctionaris ? | nee |
| (Fictieve) dienstbetrekking ? | ja |
| Individueel WNT maximum | 189.000 |
| Beloning | 117.276 |
| Belastbare onkosten vergoeding | 12.857 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.524 |
| Subtotaal | 152.657 |
| -/- onverschuldigd betaald bedrag | 0 |
| Totaal bezoldiging 2018 | 152.657 |
| Verplichte motivering indien overschrijding | n.v.t. |
| <u>Gegevens 2017</u> | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband 2017 (in fte) | 1,0 |
| Beloning | 115.175 |
| Belastbare onkosten vergoeding | 12.857 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 21.962 |
| Totaal bezoldiging 2017 | 149.994 |

Toezichthoudende topfunctionarissen

| Bedragen x € 1 | M.V. van der Bijl | L.A. de Jong | E. Runkorf | M.G. Kerkhof |
|---|-------------------|---------------|-------------|--------------|
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Individueel WNT maximum | 28.350 | 18.900 | 18.900 | 18.900 |
| Beloning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Belastbare onkosten vergoeding | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Subtotaal | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -/- onverschuldigd betaald bedrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verplichte motivering indien overschrijding | | | | |
| <u>Gegevens 2017</u> | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 1/1 - 31/12 | 15/11 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Beloning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Belastbare onkosten vergoeding | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Zowel in 2018 als in 2017 zijn er geen uitkeringen aan topfunctionarissen wegens het beëindigen van dienstverband uitbetaald.

3. Overige rapportage verplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen andere functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een WNT-relevante bezoldiging hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT zijn vermeld of hadden moeten worden vermeld.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting AKROS Welzijn te Amsterdam

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting AKROS Welzijn te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen Stichting AKROS Welzijn per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachten de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (hierna: WNT).

Wij hebben vastgesteld dat de voorwaarden, die door de gemeente Amsterdam zijn gesteld bij het toekennen van de subsidies die in de jaarrekening zijn verwerkt, door Stichting AKROS Welzijn zijn nagekomen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de winst- en verliesrekening over 2018;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het aan de WNT verbonden Controleprotocol vallen. Daarnaast hebben wij ons gehouden aan de inhoud van het 'Controleprotocol subsidies gemeente Amsterdam', behorend bij de Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013. Onze verantwoordelijkheden op grond van het voorgaande zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden bij het voorbereiden en uitvoeren van de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting AKROS Welzijn zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA). Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat het bestuursverslag met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur van de Stichting AKROS Welzijn is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van Stichting AKROS Welzijn is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1, genaamd *Kleine organisaties zonder winststreven*, alsmede in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de 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, 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;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

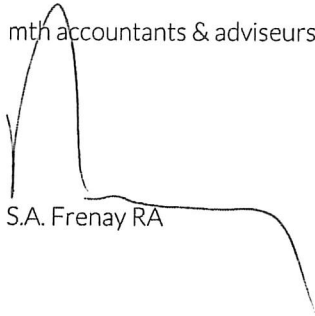
Voor nadere informatie over de voorbereiding en uitvoering van accountantswerkzaamheden, ook in andere situaties dan die met betrekking tot de jaarrekening van de Stichting AKROS Welzijn, verwijzen wij naar de website van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants, www.nba.nl.

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

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.

Almere, 29 maart 2019

mth accountants & adviseurs b.v.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'F' followed by a horizontal line that ends in a small hook.

S.A. Frenay RA