

STICHTING AKROS WELZIJN
AMSTERDAM

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag over 2021	3
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Staat van baten en lasten over 2021	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	18
6	Overige toelichting	19

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
---	---	----

BESTUURSVERSLAG OVER 2021

Algemene informatie

Doelstelling

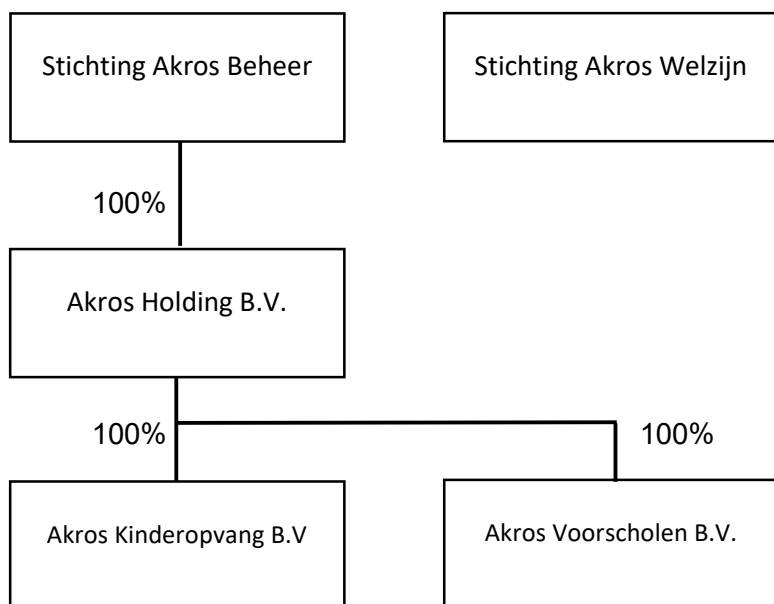
Stichting Akros Welzijn is een maatschappelijke organisatie die zich inzet voor de bewoners van Amsterdam. Wij voeren welzijnstaken uit in deze gemeente met de nadruk op activiteiten in Stadsdeel West. In 2021 zijn vooral taken uitgevoerd in het kader van taal-, participatie- en inburgeringsactiviteiten.

Organisatievorm

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

Juridische structuur

Stichting Akros Welzijn is onderdeel van de Akros-groep. De Akros-groep heeft één gecombineerde Raad van Commissarissen en Raad van Toezicht (hierna: Raad van Toezicht) en een ondernemingsraad op groepsniveau. De juridische structuur is als volgt:



De Akros-groep wordt als geheel gekwalificeerd als een kleine onderneming. Derhalve is het opstellen van een geconsolideerde jaarrekening over het boekjaar 2021 achterwege gebleven.

Interne organisatie

In 2021 stond de Akros-groep onder leiding van mevrouw M.W.M. van der Westen. Zij was geheel 2021 statutair bestuurder.

De Raad van Toezicht kende in 2021 de volgende samenstelling:

- Mevrouw L.A. de Jong, lid gedurende geheel 2021, voorzitter ad interim van 1 januari 2021 tot en met 30 september 2021
- De heer H. van de Kamp, voorzitter en lid van 1 oktober 2021 tot en met 31 december 2021
- De heer J.J.G. Straathof, lid en penningmeester gedurende geheel 2021
- De heer R.A. van der Garde, lid gedurende geheel 2021
- Mevrouw C. Ozcan, lid van 23 maart 2021 tot en met 31 december 2021
- Mevrouw M.C.J.P. Vlug, lid van 1 oktober 2021 tot en met 31 december 2021
- De heer M.G. Kerkhof, lid van 1 januari 2021 tot en met 23 maart 2021

De Raad van Toezicht heeft in 2021 de jaarrekeningen en voorgenomen resultaat verdelingen 2020 en de begroting 2022 van de Akros-groep goedgekeurd.

Financiële informatie

Ontwikkelingen in 2021

Het eigen vermogen na resultaat toedeling en inclusief bestemmingsfonds is afgenomen van € 928.873 (2020) naar € 678.715 (2021).

Omzet en resultaten

Het resultaat van stichting Akros Welzijn over 2021 bedraagt € 250.158 negatief (2020: € 127.392 negatief).

De opbrengsten van stichting Akros Welzijn over 2021 bedragen € 1.332.744 (2020: € 1.722.713). De opbrengsten uit hoofde van subsidies namen af van € 766.269 in 2020 naar € 431.847 in 2021. De overige opbrengsten, met name uit hoofde van inburgeringsactiviteiten, namen af van € 956.444 in 2020 naar € 900.897 in 2021. De afname van de opbrengsten was in mindere mate al voorzien in de begroting 2021.

Toestand op balansdatum (kengetallen)

De liquiditeitspositie van stichting Akros Welzijn, uitgedrukt in de current ratio, bedraagt op 31 december 2021 3,6 (2020: 2,6). De liquiditeitspositie is voldoende om tijdig aan de kortlopende verplichtingen te voldoen.

De solvabiliteit van stichting Akros Welzijn, uitgedrukt als de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen, bedraagt op 31 december 2021 73,0% (2020: 62,4%).

Risico's en onzekerheden

De Akros-groep als geheel heeft als doelstelling haar financiële continuïteit te waarborgen door middel van het handhaven van een goede liquiditeitspositie en solvabiliteit. Dit is noodzakelijk vanwege de waarborgfunctie (toegang tot de kapitaalmarkt) en de bufferfunctie (opvangen van onverwachte tegenvallers). Deze doelstelling wordt op het niveau van de Akros-groep nagestreefd en is per 31-12-2021 als zodanig gerealiseerd. De belangrijkste financiële buffers zijn opgenomen bij stichting Akros Beheer. Beschikbare financiële middelen die niet direct nodig zijn voor het veiligstellen van de financiële continuïteit, worden doelmatig ingezet ten behoeve van toekomstige activiteiten, opleidingen van onze medewerkers, uitbreiding en actualisering van ons aanbod.

De Akros-groep heeft in de boekjaren 2020 en 2021 belangrijke negatieve financiële resultaten gerealiseerd. Teneinde de continuïteit van de groep te waarborgen zijn interne verbeterprogramma's opgestart in 2020 en 2021. Daarnaast overweegt de Akros-groep of haar continuïteit gebaat zou zijn bij een intensievere horizontale of verticale samenwerking. Deze overwegingen zullen in het jaar 2022 nader worden geconcretiseerd.

Kasstromen en financieringsbehoeften

In het boekjaar 2021 was de kasstroom van stichting Akros Welzijn negatief. Het saldo liquide middelen is afgenomen van € 1.337.945 ultimo 2020 naar € 298.049 ultimo 2021.

De Akros-groep kent ultimo 2021 geen behoefte of voornemen tot het aantrekken van externe financiering.

Financiële instrumenten

De Akros-groep maakt geen gebruik van afgeleide of secundaire financiële instrumenten.

Gedragcodes

De Akros-groep werkt volgens de 'Wet Kinderopvang en Kwaliteitseisen Peuterspeelzalen' (Wko) en volgt de door de Brancheorganisatie Kinderopvang aanbevolen Governance Code.

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.

Sociale aspecten aangaande werknemers

In 2021 heeft de Akros-groep de applicatie AFAS geïmplementeerd, waarmee een stap is gezet in het verder digitaliseren van de personeelsadministratie en -dossiers. Het ziekteverzuim van de Akros-groep in 2021 bedraagt 7,7 %. Corona heeft op dit verzuim een negatieve invloed uitgeoefend. Het extra lang verzuim, meer dan 52 weken, is gedurende 2021 afgenomen, gedeeltelijk door uitstroom van medewerkers met een ziekte duur van twee jaar. De verzuimfrequentie bedraagt 1,1 voor geheel 2021. Dit is in overeenstemming met de gemiddeldes in de sector. In 2021 hebben zich geen bedrijfsongevallen voorgedaan.

Economische aspecten aangaande werknemers

In december 2021 is een nieuwe CAO Sociaal Werk afgesloten met een looptijd van 1 juli 2021 tot 1 juli 2023. In deze nieuwe CAO zijn 2 salariswijzigingsmomenten vastgelegd:

- Per 1 december 2021 heeft een salarisverhoging van 2,5% plaatsgevonden;
- Per 1 januari 2023 vindt een salarisverhoging van 2% plaats.

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 2021 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 Akros 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 leerwerk bedrijf.

Klachten

Er zijn in 2021 geen klachten ontvangen.

Overige informatie en toekomst

De Akros-groep overweegt of haar continuïteit gebaat zou zijn bij een intensievere horizontale of verticale samenwerking. Deze overwegingen zullen in het jaar 2022 nader worden geconcretiseerd.

Opgemaakt te Amsterdam, 29 juni 2022

M. van der Linden

Directeur-bestuurder Akros-groep

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021
Staat van baten en lasten over 2021
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021
Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Verbouwingen		10.577		1.386
Inventaris		23.205		30.093
Vervoermiddelen		-		219
		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
			33.782	31.698
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Debiteuren		153.065		61.569
Vorderingen op groepsmaatschappijen		414.133		-
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>30.237</u>		<u>58.018</u>
			597.435	119.587
Liquide middelen	(3)		298.049	1.337.945
TOTAAL ACTIVA		<u> </u>	<u>929.266</u>	<u>1.489.230</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Reserves en fondsen	(4)		678.715		928.873
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		103.716		37.647	
Schulden aan groepsmaatschappijen		15.432		255.004	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		43.319		61.625	
Overige schulden en overlopende passiva		88.084		206.081	
			250.551		560.357
TOTAAL PASSIVA			929.266		1.489.230

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
Baten				
Opbrengsten	(6)	1.332.744	1.405.351	1.722.713
Lasten				
Personeelslasten	(7)	798.895	860.756	909.325
Afschrijvingen	(8)	8.123	8.996	6.340
Overige bedrijfslasten	(9)	775.884	842.752	934.406
		<u>1.582.902</u>	<u>1.712.504</u>	<u>1.850.071</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		-250.158	-307.153	-127.358
Financiële baten en lasten	(10)	-	-	-34
Saldo		<u><u>-250.158</u></u>	<u><u>-307.153</u></u>	<u><u>-127.392</u></u>
Resultaatbestemming				
Overige reserves		<u><u>-250.158</u></u>	<u><u>-307.153</u></u>	<u><u>-127.392</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

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 snog concentreren de activiteiten zich in en rondom Amsterdam-West.

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting AKROS Welzijn is een stichting. De stichting is feitelijk en statutair gevestigd op Balboastraat 20 B4, 1057 VW te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34219027.

Stelselwijzigingen

In 2021 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2021 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting AKROS Welzijn zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting AKROS Welzijn of de moedermaatschappij van Stichting AKROS Welzijn en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De jaarrekening is opgesteld in euro's; de functionele en rapporteringsvaluta van de stichting. In de balans en staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen waarmee wordt verwezen naar de toelichting.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Er kunnen eventuele herrubriceringen doorgevoerd zijn in de vergelijkende cijfers ten opzichte van vorig jaar teneinde de vergelijkbaarheid alsmede het inzicht in vermogen en resultaat van de stichting te verbeteren.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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.

Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Reserves en fondsen

Bestemmingsfondsen

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal 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 de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Stichting AKROS Welzijn heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstige hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de staat van baten en lasten, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Verbou- wingen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	60.062	75.048	7.744	142.854
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-58.676	-44.953	-7.525	-111.154
	<u>1.386</u>	<u>30.095</u>	<u>219</u>	<u>31.700</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	10.205	-	-	10.205
Afschrijvingen	-1.014	-6.890	-219	-8.123
	<u>9.191</u>	<u>-6.890</u>	<u>-219</u>	<u>2.082</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>				
Aanschaffingswaarde	70.267	75.048	7.744	153.059
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-59.690	-51.843	-7.744	-119.277
	<u>10.577</u>	<u>23.205</u>	<u>-</u>	<u>33.782</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>				
				%
Verbouwingen				20
Inventaris				20
Vervoermiddelen				20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	208.065	111.205
Voorziening dubieuze debiteuren	-55.000	-49.636
	<u>153.065</u>	<u>61.569</u>

Voor eventuele oninbaarheid is een voorziening getroffen.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

AKROS Holding B.V.	229.734	-
AKROS Voorscholen B.V.	29.134	-
AKROS Kinderopvang B.V.	155.265	-
	<u>414.133</u>	<u>-</u>

Over de vorderingen wordt geen rente berekend. Er zijn geen aflossingsverplichtingen of zekerheden overeengekomen.

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>30.237</u>	<u>58.018</u>
--------------------	---------------	---------------

3. Liquidemiddelen

Bankrekeningen	<u>298.049</u>	<u>1.337.945</u>
----------------	----------------	------------------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Overige reserves	651.837	901.995
Bestemmingsfonds	26.878	26.878
	<u>678.715</u>	<u>928.873</u>
	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	901.995	1.029.387
Resultaatbestemming boekjaar	-250.158	-127.392
Stand per 31 december	<u>651.837</u>	<u>901.995</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bestemmingsfonds		
Bestemmingsfonds (egalisatiereserve)	<u>26.878</u>	<u>26.878</u>
<i>Bestemmingsfonds (egalisatiereserve)</i>		
Stand per 1 januari	26.878	26.878
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>26.878</u>	<u>26.878</u>
5. Kortlopende schulden		
Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>103.716</u>	<u>37.647</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Stichting AKROS Beheer	15.432	178
AKROS Holding B.V.	-	484
AKROS Voorscholen B.V.	-	242.192
AKROS Kinderopvang B.V.	-	12.150
	<u>15.432</u>	<u>255.004</u>

Over de schulden wordt geen rente berekend. Er zijn geen aflossingsverplichtingen of zekerheden overeengekomen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	42.033	55.509
Pensioenen	1.286	6.116
	<u>43.319</u>	<u>61.625</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	<u>88.084</u>	<u>206.081</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld en -dagen	30.650	44.850
Overige overlopende passiva	57.434	161.231
	<u>88.084</u>	<u>206.081</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurovereenkomst

De contracten betreffende de huurovereenkomsten hebben een looptijd uiteenlopend van 1 jaar tot onbepaalde tijd. De huurverplichting is als volgt te specificeren:

- Kosten per jaar bij contracten met onbepaalde tijd: € 25.072 (2020: € 25.414);
- Kosten per jaar overige contracten: € 180.166 (2020: € 13.697).

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
6. Opbrengsten			
Opbrengsten	900.897	814.073	956.444
Subsidies	431.847	591.278	766.269
	<u>1.332.744</u>	<u>1.405.351</u>	<u>1.722.713</u>
7. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	571.680	611.243	668.910
Sociale lasten	96.056	74.827	122.578
Pensioenlasten	49.847	38.264	56.456
Overige personeelslasten	81.312	136.422	61.381
	<u>798.895</u>	<u>860.756</u>	<u>909.325</u>
Personeelsleden			
Bij de stichting waren in 2021 gemiddeld 12 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2020: 15).			
8. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	<u>8.123</u>	<u>8.996</u>	<u>6.340</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Verbouwingen	1.014	5.234	3.233
Inventaris	6.890	3.543	1.558
Vervoermiddelen	219	219	1.549
	<u>8.123</u>	<u>8.996</u>	<u>6.340</u>
9. Overige bedrijfslasten			
Huisvestingslasten	306.835	309.497	197.287
Organisatiekosten	112.273	88.548	88.958
Verkooplasten	901	-	5.653
Overheadkosten	-	-	197.644
Activiteitenkosten	355.875	444.707	444.864
	<u>775.884</u>	<u>842.752</u>	<u>934.406</u>
10. Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	8
Rentelasten en soortgelijke lasten	-	-	-42
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-34</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen noemenswaardige gebeurtenissen voorgedaan welke invloed hebben op de jaarrekening 2021.

Verwerking van het verlies 2021

Voorgesteld wordt om overeenkomstig wettelijke bepalingen het negatieve resultaat ad. € 250.158 over het boekjaar ten laste van de overige reserves te brengen. Dit voorstel is reeds in deze jaarrekening verwerkt.

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

Voor de presentatie van de bezoldiging als zodanig in het kader van de WNT wordt verwezen naar de volgende pagina.

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

De Raad van Toezicht bestond uit de heer H. van de Kamp (voorzitter), mevrouw L.A. de Jong en M.C.J.P. Vlug en de heren R.A. van der Garde, J.J.G. Straathof en C. Ozcan.

AKROS merkt, naast de leden van de Raad van Toezicht, als topfunctionaris mevrouw M.W.M. van der Westen in de functie van directeur/bestuurder in de periode januari 2021 t/m december 2021.

Voor Stichting AKROS Welzijn is het WNT-bezoldigingsmaximum voor een topfunctionaris voor 2021 € 209.000 bij een fulltime-dienstverband. De stichting heeft voor haar bestuurder(s) een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering afgesloten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Tabel leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	M.W.M. van der Westen
Functiegegevens⁸	Directeur/bestuurder
Aanvang ⁹ en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking? ⁵	ja
Bezoldiging⁷	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.705,56
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.664,28
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 113.369,84</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 209.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	€ 113.369,84
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2020⁸	
bedragen x € 1	M.W.M. van der Westen
Functiegegevens⁸	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/11 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking? ⁵	ja
Bezoldiging⁷	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 16.538,31
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 1.668,32
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 18.206,63</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 33.500,00
Bezoldiging	€ 18.206,63

Tabel leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

M.W.M. van der Westen		
Functiegegevens ³	Directeur-Bestuurder	
Kalenderjaar ⁴	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	n.v.t.	01/04 - 31/10
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	n.v.t.	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	n.v.t.	528
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	g	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	n.v.t.	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	n.v.t.	€ 160.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	n.v.t.	€ 101.904
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief ¹⁰	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	n.v.t.	€ 66.000
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	n.v.t.	€ 66.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	N.v.t.	
Bezoldiging	N.v.t.	€ 66.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t.	

Toezichhoudende topfunctionarissen

Tabel toezichhoudende functionarissen

bedragen x € 1	H. van de Kamp	L.A. de Jong	M.C.J.P. Vlug
Functiegegevens⁴	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/10 - 31/12	01/01 - 31/12	1/10 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	€ 1.800	€ 1.800	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 7.901,92	€ 20.900,00	€ 5.267,95
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 1.800	€ 1.800	€ 0
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

bedragen x € 1	R.A. van der Garde	J.J.G. Straathof	C. Ozcan
Functiegegevens⁴	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	23/03 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 20.900,00	€ 20.900,00	€ 16.261,92
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	M.V. van der Bijl	L.A. de Jong	M.G. Kerkhof	E. Rumkorf
Functiegegevens⁴	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging ³	€ 3.000,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 30.150,00	€ 20.100,00	€ 20.100,00	€ 20.100,00

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Zowel in 2021 als in 2020 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 2021 een WNT-relevante bezoldiging hebben ontvangen. Er zijn in 2021 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.

omschrijving	Beschikking nummer	Beschikking bedrag	Subsidie baten in 2021	Saldo balans 31 december 2021	opmerkingen
NSA/BTO	SBA-027065	220.685	208.852	11.833-	
Taal Informatiepunt West	SBA-027065	67.020	65.493	1.527-	
Taal Informatiepunt Zuid	SBA-027065	53.418	53.418	-	
Taalnetwerk Zuid	SBA-027065	12.500	12.500	-	
Digitale inclusie West	SBA-031639	30.000	28.118	1.882-	
Praktijkonderwijs moeilijk lerende nieuwkomers	SBA-033165	15.035	3.689	11.346-	project loopt tot 1 mei 2022
Tel mee met Taal	MBO/26228811	8.040	-	8.040-	project loopt tot 1 oktober 2022
Taal Informatiepunt OBA	Nvt		10.000	-	
Taal en Participatie Nieuw West	Nvt		47.500	-	
Vrijval oude jaren	Nvt		2.277	-	
Totaal		406.698	431.847	34.628-	-

Resultaat subsidies gemeente Amsterdam

	Beschikking	Lasten	Verlies	Terug te betalen	Te besteden 2022
NSA/BTO	220.685	208.852		11.833	
Taal Informatiepunt West	67.020	65.493		1.527	
Taal Informatiepunt Zuid	53.418	54.759	-1.341		
Taalnetwerk Zuid	12.500	14.446	-1.946		
Digitale inclusie West	30.000	28.118		1.882	
Praktijkonderwijs moeilijk lerende nieuwkomers	15.035	3.689			11.346
	398.658	375.357	-3.287	15.242	11.346

Stichting AKROS Welzijn

Specificatie subsidie

SBA-027065 NSA/BTO

	<u>Gerealiseerd 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>
Baten		
Subsidie gemeente Amsterdam	220.685	220.685
Overigen	-	-
Totaal baten	<u>220.685</u>	<u>220.685</u>
Directe lasten		
Personeel & vrijwilligers	59.123	81.689
Huisvesting & organisatie	6.297	-
Materialen & activiteiten	116.190	110.112
Totale directe lasten	<u>181.610</u>	<u>191.801</u>
Doorberekeningen	-----	-----
Overhead	27.241	28.884
TOTAAL lasten	208.851	220.685
Exploitatie resultaat (= overschot)	<u>11.834</u>	<u>-</u>

Stichting AKROS Welzijn

Specificatie subsidie

SBA-027065 Taal Informatiepunt West

	<u>Gerealiseerd 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>
Baten		
Subsidie gemeente Amsterdam	67.020	67.020
Overigen	-	-
Totaal baten	<u>67.020</u>	<u>67.020</u>
Directe lasten		
Personeel & vrijwilligers	55.817	54.920
Huisvesting & organisatie	-	-
Materialen & activiteiten	1.134	3.500
Totale directe lasten	<u>56.951</u>	<u>58.420</u>
Doorberekeningen	-----	-----
Overhead	8.543	8.600
TOTAAL lasten	65.493	67.020
Exploitatie resultaat (= overschot)	<u>1.527</u>	<u>-</u>

Stichting AKROS Welzijn

Specificatie subsidie

SBA-027065 Taal Informatiepunt Zuid

	<u>Gerealiseerd 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>
Baten		
Subsidie gemeente Amsterdam	53.418	53.418
Overigen	-	-
Totaal baten	<u>53.418</u>	<u>53.418</u>
Directe lasten		
Personeel & vrijwilligers	47.526	43.118
Huisvesting & organisatie	-	-
Materialen & activiteiten	91	3.500
Totale directe lasten	<u>47.617</u>	<u>46.618</u>
Doorberekeningen	-----	-----
Overhead	7.142	6.800
TOTAAL lasten	54.759	53.418
Exploitatie resultaat (= bijdrage AKROS)	<u>-1.341</u>	<u>-</u>

Stichting AKROS Welzijn

Specificatie subsidie

SBA-027065 Taalnetwerk Zuid

	<u>Gerealiseerd 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>
Baten		
Subsidie gemeente Amsterdam	12.500	12.500
Overigen	-	-
Totaal baten	<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Directe lasten		
Personeel & vrijwilligers	12.562	10.050
Huisvesting & organisatie	-	500
Materialen & activiteiten	-	-
Totale directe lasten	<u>12.562</u>	<u>10.550</u>
Doorberekeningen	-----	-----
Overhead	1.884	1.950
TOTAAL lasten	14.446	12.500
Exploitatie resultaat (= bijdrage AKROS)	<u>-1.946</u>	<u>-</u>

Stichting AKROS Welzijn

Specificatie subsidie

SBA-031639 Digitale inclusie West

	Gerealiseerd 2021	Begroting 2021
Baten		
Subsidie gemeente Amsterdam	30.000	30.000
Overigen	-	-
Totaal baten	30.000	30.000
Directe lasten		
Personeel & vrijwilligers	23.177	20.425
Huisvesting & organisatie	112	3.850
Materialen & activiteiten	1.162	2.250
Totale directe lasten	24.450	26.525
Doorberekeningen	-----	-----
Overhead	3.668	3.475
TOTAAL lasten	28.118	30.000
Exploitatie resultaat (= overschot)	1.882	-

Stichting AKROS Welzijn**Specificatie subsidie****SBA-033165 Praktijkonderwijs moeilijk lerende nieuwkomers**

	Gerealiseerd 2021	Begroting 2021
Baten		
Subsidie gemeente Amsterdam	15.035	15.035
Overigen	-	12.150
Totaal baten	15.035	27.185
Directe lasten		
Personeel & vrijwilligers	2.387	13.960
Huisvesting & organisatie	-	6.225
Materialen & activiteiten	821	3.500
Totale directe lasten	3.208	23.685
Doorberekeningen	-----	-----
Overhead	481	3.500
TOTAAL lasten	3.689	27.185
Exploitatie resultaat (= te besteden 2022)	11.346	-

Ondertekening bestuur en Raad van commissarissen voor akkoord

Amsterdam, 29 juni 2022

M. van der Linden (bestuur)

L.A. de Jong (RvC)

J.J.G. Straathof (RvC)

R.A. van der Garde (RvC)

C. Uyar-Özcan (RvC)

H. van de Kamp (RvC)

M.C.J.P. Vlug (RvC)

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Akros Welzijn te Amsterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Akros Welzijn te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Akros Welzijn per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven en in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT) en de verplichting zoals vermeld in de subsidiebeschikkingen van Gemeente Amsterdam aan Stichting Akros Welzijn met kenmerk SBA-027065 en de Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021;
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 de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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;
- de overige gegevens

- Een financieel verslag als bijlage behorend bij de jaarrekening met hierin de inkomsten en uitgaven van de activiteiten waarvoor de subsidies zijn verleend en bijbehorende subsidie nummers.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 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, de overige gegevens en het financieel verslag, in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven en 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, het controleprotocol van de gemeente Amsterdam 2015, 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 stichting;
- 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 stichting 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 stichting 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.

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.

Lelystad, 29 juni 2022

Moore MTH B.V.

S.A. Frenay RA

This document is signed digitally