



FINANCIËEL JAARVERSLAG

2019

Stichting AKROS Welzijn

te Amsterdam

Inhoud : Bestuursverslag
Balans per 31-12-2019
Resultatenrekening per 31-12-2019
Korte toelichting op de balans

Bestuursverslag

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 5 maal bijeengekomen en heeft haar goedkeuring verleend aan de jaarrekening 2018, de begroting 2020 en de voorgenomen resultaat toedeling 2019.

Financiële informatie

Ontwikkelingen in 2019

De overige reserves na resultaat toedeling is in 2019 toegenomen met € 16.468 als gevolg van het positieve jaarresultaat. Per einde boekjaar bedraagt de vrije reserve € 1.029.387.

Resultaten op door de Gemeente Amsterdam gesubsidieerde activiteiten worden toegevoegd c.q. onttrokken aan het gevormde bestemmingsfonds. Het deel dat betrekking heeft op voorschoolse activiteiten is overgeboekt naar AKROS Voorscholen BV. Na correcties bedraagt het totaal van dit bestemmingsfonds per ultimo 2019 € 26.878.

Omzet en resultaten

De omzet bij de niet-gesubsidieerde activiteiten is gestegen in vergelijking met de omzet in 2018. Deze omzet komt voornamelijk uit het project "Taal".

Kengetallen

De liquiditeitspositie, de current ratio, bedraagt eind van het boekjaar 2,23 (was 2,89 eind 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 55,5% (was 65,5% eind vorig boekjaar).

Risico's en onzekerheden

Stichting AKROS Welzijn wil haar financiële continuïteit veiligstellen door middel van het handhaven van een goede solvabiliteit. Dit 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, innovatie en ontwikkelen van toekomstige activiteiten en meedoen met aanbestedingen met name binnen Taal & Participatie.

Vanuit AKROS Holding, Kinderopvang en Voorscholen zijn intensieve gesprekken gaande over samenvoegen van de werkmaatschappijen met Stichting AWBR, bestaande uit 18 basisscholen. Dit om een doorgaande pedagogische en educatieve lijn verder te optimaliseren. De Welzijnsonderdelen BTO/NSA en TSO zullen daarin meegaan en stichting AKROS Welzijn wordt dan (vooralsnog) volledig gevormd door de Taal projecten.

Kasstroom en financiering

De kasstroom van stichting AKROS Welzijn is positief, mede 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. Per 1 april 2020 worden uitvoering (personeel) en zeggenschap geheel overgedragen aan Stichting Combiwel Buurtwerk.

Omgevingsfactoren

Stichting AKROS Welzijn werkt voortdurend in strategische allianties en coalities.

AKROS voert haar Taal projecten stedelijk uit en houdt aanbestedingen nauwlettend in de gaten.

Sociale aspecten aangaande werknemers

Door de afdeling HR wordt het totale HR-salaris pakket en personeelsdossiers verder gedigitaliseerd.

Wegens verloop en langdurige ziekte op de afdeling heeft dit proces vertraging opgelopen.

Het ziekteverzuim, exclusief zwangerschapsverlof, is helaas in 2019 hoog gebleven en gestegen.

Nog steeds wordt het voornamelijk bepaald door een relatief klein aantal langdurige zieken.

Het langdurig verzuim is namelijk 6.83%. Middel- en kortdurende verzuim is met 1.67% laag. Het totaal percentage is 8.5% en nog steeds slecht beïnvloedbaar vanwege de vele bijzondere omstandigheden bij de langdurig zieken.

In 2019 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.

Medio december 2019 is er een nieuwe CAO tot stand gekomen die loopt 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 2019 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.

Stichting AKROS Welzijn beschikt ook over :

- Keurmerk Blik 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 zal de strategische discussie omtrent de omvang en de positie van de organisatie gevoerd gaan worden; zeker als bovengenoemde bedrijfsonderdelen aan de werkmaatschappij Kinderopvang gekoppeld zijn.

AKROS Welzijn zal blijven insteken op samenwerking, strategische allianties en coalities.

Dit doet zij vanuit een solide positie waar zij in control is en waar samenwerking vooral vanuit visie vorm krijgt en geen must is vanuit bedrijfsvoering. AKROS 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 werkmaatschappijen 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.

Financiële verwachtingen 2020

Stichting AKROS Welzijn verwacht in 2020 een kostendekkend resultaat op haar 23+ activiteiten. De liquiditeitspositie en solvabiliteit ratio zal in 2020 onveranderd sterk blijven.

Op het moment van het schrijven van dit jaarverslag zit onze organisatie midden in de maatregelen rondom het Covid-19 virus. Dit geldt overigens voor het gehele land. Deze noodsituatie doorkruist alle planningen en brengt onzekerheid met zich mee qua organisatie, klanten, resultaten en financiën. AKROS zet zich flexibel in om de crisis het hoofd te bieden, zoekt nieuwe kansen en pakt deze waar mogelijk om de continuïteit van de organisatie te borgen.

Opgemaakt te Amsterdam, 24 april 2020.

M.W.J. Schutte



Directeur/bestuurder

Balans per 31 december

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	14.736	7.058
	<u>14.736</u>	<u>7.058</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	232.642	209.443
Liquide middelen	1.656.050	1.588.404
	<u>1.888.692</u>	<u>1.797.847</u>
<u>Totaal activa</u>	<u><u>1.903.428</u></u>	<u><u>1.804.905</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Overige reserves	1.029.387	1.012.919
Bestemmingsreserve	0	0
Egalisatie reserve	26.878	170.092
Stichtingsvermogen	<u>1.056.265</u>	<u>1.183.011</u>
Kortlopende schulden	847.163	621.894
<u>Totaal passiva</u>	<u><u>1.903.428</u></u>	<u><u>1.804.905</u></u>

Staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>begroting</u>	<u>2018</u>
BATEN			
Subsidies	1.073.483	1.287.434	1.066.116
Overige inkomsten	1.005.481	543.334	818.920
Totaal baten	2.078.964	1.830.768	1.885.036
LASTEN			
Verkoopkosten	2.588	1.000	3.326
Personeelskosten	1.060.981	981.488	1.057.526
Huisvestingskosten	126.505	210.700	179.324
Activiteitenkosten	623.078	369.000	413.082
Organisatiekosten	103.631	82.600	89.479
Afschrijvingen	3.453	2.897	2.964
Overhead	142.284	142.286	138.708
Totaal lasten	2.062.520	1.789.971	1.884.409
Bedrijfsresultaat	16.444	40.797	627
Rentebaten	24	100	15
Jaar resultaat	16.468	40.897	642
Resultaat bestemming			
Toevoeging eigen vermogen	16.468	40.897	642
Resultaat na bestemming	-	-	-

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. 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 2019 waren gemiddeld 30 personen (18.5 FTE) in dienst van de stichting (2018 : 23,5 - 16 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	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.

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 egalisereserve, 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, 29 maart 2019.

M.W.J. Schutte



directeur/bestuurder

Toelichting op de jaarrekening

	2019	begroting	2018
<u>Subsidies</u>			
Subsidies verantwoord in dit boekjaar	1.073.483	1.287.434	1.066.116
	1.073.483	1.287.434	1.066.116

Overige inkomsten

Activiteiten en projecten	986.588	533.334	772.468
Netto omzet verhuur	13.365	10.000	16.739
Horeca	2.151	-	3.744
Overige bijdragen	3.377	-	25.969
	1.005.481	543.334	818.920

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.

Als gevolg van het Covid-19 virus zullen wij in 2020 een lagere omzet, operationele kasstroom en resultaat behalen dan voorzien. Gezien onze financiële positie en met behulp van ondersteuning in de vorm van uitstel van betaling en/of werktijdverkorting zijn wij in staat dit verlies aan inkomsten vooralsnog op te vangen.

Omdat op dit moment niet bekend is hoelang de gevolgen van het Covid-19 virus zullen aanhouden, is het niet mogelijk een schatting van de financiële gevolgen te geven, en kunnen wij geen uitspraak doen over het effect op onze financiële positie op langere termijn.

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 2019 € 194.000 bij een fulltime-dienstverband. De stichting heeft voor haar bestuurder(s) een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering afgesloten.

1. Bezoldiging topfunctionaris

Bedragen x € 1	M.W.J. Schutte
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris ?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking ?	ja
Individueel WNT maximum	194.000
Beloning	120.302
Belastbare onkosten vergoeding	12.857
Beloningen betaalbaar op termijn	22.495
Subtotaal	155.653
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging 2019	155.653
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.
<u>Gegevens 2018</u>	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1,0
Beloning	117.276
Belastbare onkosten vergoeding	12.857
Beloningen betaalbaar op termijn	22.524
Totaal bezoldiging 2018	152.657

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	M.V. van der Bijl	L.A. de Jong	E. Rumkorf	M.G. Kerkhof
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT maximum	29.100	19.400	19.400	19.400
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 2018</u>				
Aanvang en einde functievervulling in 2018	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 2018	0	0	0	0

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Zowel in 2019 als in 2018 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 2019 een WNT-relevante bezoldiging hebben ontvangen. Er zijn in 2019 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.

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De accountantscontrole is opgedragen aan MTH accountants & adviseurs bv, Versterkerstraat 6, 1322 AP te Almere. De controleverklaring wordt op verzoek ter beschikking gesteld.