



# **FINANCIËEL JAARVERSLAG**

**2019**

**Stichting AKROS Beheer**

**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 Beheer 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. Vooralnog concentreren de activiteiten zich in het verzorgen van het management en de backoffice activiteiten voor de verschillende AKROS-organisaties, alsmede het optreden als houdstermaatschappij.

#### **Organisatievorm**

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

#### **Juridische structuur**

Stichting AKROS Beheer 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 2019 zeven 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 vrije reserve na resultaat toedeling is in 2019 afgenomen met € 220.102, als gevolg van het negatieve jaarresultaat bij de deelneming. Per einde boekjaar bedraagt de vrije reserve € 2.542.603.

### **Omzet en resultaten**

De opbrengsten in Stichting AKROS Beheer bestaan voornamelijk uit doorbelaste kosten gemene rekening, 2019 € 293.340. ten opzichte van 2018 € 288.165 en eenmalige externe opbrengsten 2019 € 0 (in 2018 € 104.419) uit overige activiteiten. Het eigen jaarresultaat voor belastingen is in 2019 € 6.680 negatief. Het resultaat deelnemingen is € 240.633 negatief.

### **Kengetallen**

De liquiditeitspositie, de current ratio, bedraagt eind van het boekjaar 2,8 (was 2,5 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 77.1% (was 73.0% eind vorig boekjaar).

### **Risico's en onzekerheden**

AKROS Beheer stelt haar financiële continuïteit veilig 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 toekomstige activiteiten.

#### Kasstroom en financiering

De kasstroom van Stichting AKROS Beheer is positief en dankzij haar liquiditeiten heeft de stichting geen behoefte aan aan externe financiering.

#### Financiële instrumenten

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

#### Gedragcodes

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

#### Maatschappelijke aspecten

##### Algemene aspecten

Aangezien Stichting AKROS Beheer als houdstermaatschappij functioneert, verwijzen we hierbij naar de directie/bestuur verslagen van Stichting AKROS Welzijn, AKROS Holding, AKROS Kinderopvang en AKROS Voorscholen B.V.

#### Overige informatie en toekomst

De aard van de onderneming van Stichting AKROS Beheer is gericht op samenwerking. Dit doet zij vanuit de overtuiging dat ketenwerk het meest zinvol en noodzakelijk is.

#### Financiële verwachtingen 2020

Na het voorgenomen samengaan van de kinderopvang entiteiten met onderwijs, gaat AKROS Beheer haar toekomst herijken. Voor 2020 streven we naar een break-even resultaat.

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 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>
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	(1)	469.761	521.662
Financiële vaste activa	(2)	<u>1.340.439</u>	<u>904.175</u>
		<b><u>1.810.200</u></b>	<b><u>1.425.837</u></b>
<b>Vlottende activa</b>			
Groepsmaatschappijen	(3)	-	2.370
Vorderingen	(4)	17.333	15.150
Liquide middelen	(5)	<u>2.026.985</u>	<u>2.928.518</u>
		<b><u>2.044.318</u></b>	<b><u>2.946.038</u></b>
<b><u>Totaal activa</u></b>		<b><u><u>3.854.518</u></u></b>	<b><u><u>4.371.875</u></u></b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Totaal vrije reserves		2.542.603	2.762.705
Bestemmingsfonds		145.456	-
Bestemmingsreserves		<u>430.713</u>	<u>430.713</u>
Stichtingsvermogen	(6)	<b><u>3.118.772</u></b>	<b><u>3.193.418</u></b>
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)	<b>735.746</b>	<b>1.178.457</b>
<b><u>Totaal passiva</u></b>		<b><u><u>3.854.518</u></u></b>	<b><u><u>4.371.875</u></u></b>

## Staat van baten en lasten

		<u>2019</u>	<u>Begroting `19</u>	<u>2018</u>
<b>BATEN</b>				
Doorberekende kosten				
gemene rekening	(8)	293.340	293.332	288.165
Overige inkomsten	(9)	-	-	104.419
<b>Totaal baten</b>		<b>293.340</b>	<b>293.332</b>	<b>392.584</b>
<b>LASTEN</b>				
Verkoopkosten		95	350	418
Personeelskosten	(10)	141.936	168.316	176.990
Huisvestingskosten	(11)	(60.687)	(67.670)	(42.811)
Organisatiekosten	(13)	159.316	135.295	159.824
Afschrijvingen	(14)	59.384	55.750	56.321
<b>Totaal lasten</b>		<b>300.044</b>	<b>292.041</b>	<b>350.742</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>(6.704)</b>	<b>1.291</b>	<b>41.842</b>
Rentebaten		24	500	188
<b>Totaal</b>		<b>(6.680)</b>	<b>1.791</b>	<b>42.030</b>
Resultaat uit deelnemingen		(240.632)		(128.012)
Resultaat voor vennootschapsbelasting		<b>(247.312)</b>	<b>1.791</b>	<b>(85.982)</b>
Vennootschapsbelasting	(15)	(27.210)	-	(12.500)
<b>Jaar resultaat</b>		<b>(220.102)</b>	<b>1.791</b>	<b>(73.482)</b>
<b>Resultaat bestemming</b>				
Toevoeging (onttrekking) eigen vermogen		(220.102)	1.791	(73.482)
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **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 het verzorgen van het management en de backoffice activiteiten voor de verschillende AKROS organisaties, alsmede het optreden als houdstermaatschappij.

Stichting AKROS Beheer is opgericht op 3 januari 2005, De onderneming staat bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam geregistreerd onder nummer 41209965 en is gevestigd te Amsterdam, Balboastraat 20B4.

### **Personeel**

In 2019 was gemiddeld 1 persoon (1 FTE) in dienst van de stichting (2018 : 1 - 1 FTE).

### **Grondslagen van waardering**

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

### **Materiële vaste activa**

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

Hierbij worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd.

Verbouwing panden	10,0%
Inventaris, kantoormachines, computers, vervoermiddel	20,0%

### **Financiële vaste activa**

De 100% deelneming, AKROS Holding B.V. wordt gewaardeerd tegen netto vermogenswaarde.

### **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 van nieuwe activiteiten met toestemming van de RvT geormerkt als bestemmingsreserve. Gemaakte kosten in enig jaar zullen via de resultaat bestemming worden onttrokken uit deze reserve.

### **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.

Baten worden verantwoord indien deze zijn gerealiseerd en lasten worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn en hun oorzaak vinden in of voor het boekjaar.

Gezien de ontwikkeling van de resultaten in de jaren 2012 tot en met 2019 en gelet op de activiteiten, die aan die resultaten hebben bijgedragen, is sprake van een verplichting tot het afdragen van vennootschapsbelasting over de genoemde jaren. De bestuurder van de vennootschap schat de actuele hoogte van de totale verplichting op € 35.290. Het feitelijk af te dragen bedrag zal volgen uit een afstemmingscontact met de Belastingdienst, waartoe de bestuurder na overleg met de nieuw aangestelde accountant in 2019 het initiatief heeft genomen.

### **Uitgangspunten van doorbelasting en interne doorberekening**

Op basis van vooraf afgesproken verdeelsleutel worden de exploitatielasten van Stichting AKROS Beheer toegerekend aan de organisaties waarvoor diensten zijn verricht.

Opgemaakt te Amsterdam, 24 april 2020.

M.W.J. Schutte



directeur/bestuurder

### 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 Beheer is het WNT-bezoldigingsmaximum voor een topfunctionaris voor 2018 € 189.000 bij een fulltime-dienstverband. M.W.J. Schutte heeft een full-time dienst verband met Stichting AKROS Beheer. 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	155.654
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	<b>155.654</b>
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
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>152.657</b>



### 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	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 2019	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 ontsluitingen 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 controle verklaring is op verzoek beschikbaar.