



FINANCIËEL JAARVERSLAG

2020

Stichting AKROS Beheer

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2020

Pagina

Inhoudsopgave

1

Bestuur verslag

2-3

Resultaatvergelijking

4

Financiële positie

5

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020

6

Staat van baten en lasten over 2020

7

Kasstroomoverzicht over 2020

8

Algemene toelichting op de jaarrekening

9-10

Bestuur verslag

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.

Per 1 oktober 2021 eindigt haar dienstverband.

Met ingang van 4 maart 2021 is Mevrouw M.W.M. van der Westen benoemd als medebestuurder van de stichting.

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 2020 tien maal bijeengekomen en heeft haar goedkeuring verleend aan de jaarrekening 2019, de begroting 2021 en de voorgenomen resultaat toedeling 2020. Per 01 januari 2021 zijn mevrouw M.V van der Bijl en de heer E. Rumkorf teruggetreden en per 1 april 2021 de heer M.G. Kerkhof. Nieuwe leden zijn in 2021 benoemd.

Financiële informatie

Ontwikkelingen in 2020

De vrije reserve na resultaat toedeling is in 2020 afgenomen met € 912.556 als gevolg van het negatieve jaarresultaat bij de deelneming. Per einde boekjaar bedraagt de vrije reserve € 1.630.047.

Omzet en resultaten

De opbrengsten in Stichting AKROS Beheer bestaan voornamelijk uit doorbelaste kosten gemene rekening, 2020 € 59.873, ten opzichte van 2019 € 293,340.

Het eigen jaarresultaat na resultaat toedeling is in 2020 € 806 negatief. Het resultaat deelnemingen is € 911,750 negatief.

Kengetallen

De liquiditeitspositie, de current ratio, bedraagt eind van het boekjaar 18,2 (was 2,8 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 solvabiliteit, de verhouding tussen het totaal vermogen en stichtingsvermogen, is aan het einde van het boekjaar 89,9% (was 77,1% 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

Dankzij haar liquiditeiten heeft de stichting geen behoefte aan externe financiering.

Financiële instrumenten

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

Gedragcodes

Stichting AKROS 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 2021

Na de voorgenomen samenwerking van de kinderopvang activiteiten met onderwijs, gaat AKROS Beheer haar toekomst herijken. Voor 2021 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 plannings 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, 29 juni 2021.

M.W.J. Schutte

Directeur/bestuurder

M. van der Westen

Directeur/bestuurder

Resultaat 2020

Het verslagjaar is afgesloten met een negatief resultaat van : € 1.020.556

Resultaat

De resultatenrekening kan als volgt worden samengevat en geanalyseerd:

	<u>2020</u>	<u>%</u>	<u>Begroting '20</u>	<u>%</u>	<u>2019</u>	<u>%</u>
BATEN						
Doorberekenende kosten						
gemene rekening	59.873	100,0%	0		293.340	100,0%
Overige inkomsten	0	0,0%	0		0	0,0%
Totaal baten	59.873	100,0%	0	0,0%	293.340	100,0%
LASTEN						
Verkoopkosten	36	0,1%	0		95	0,0%
Personeelskosten	176.114	294,1%	175.000		141.936	48,4%
Huisvestingskosten	-97.929	-163,6%	-79.700		-60.687	-20,7%
Organisatiekosten	50.643	84,6%	16.500		159.316	54,3%
Afschrijvingen	39.827	66,5%	38.000		59.384	20,2%
Totaal lasten	168.691	281,7%	149.800	0,0%	300.044	102,2%
Bedrijfsresultaat	(108.818)	-181,7%	(149.800)	0,0%	(6.704)	-2,2%
Rente baten	12	0,0%	-		24	0,0%
Resultaat voor deelnemingen	(108.806)	-181,7%	(149.800)	0,0%	-6.680	-2,2%
Resultaat uit deelnemingen	(911.750)	-1522,8%	43.028		(240.633)	-82,0%
Resultaat voor belastingen	(1.020.556)	-1704,5%	(106.772)	0,0%	(247.312)	-84,2%
Vennootschapsbelasting	-	0,0%	-	0,0%	(27.210)	0,0%
Jaar resultaat	(1.020.556)	-1704,5%	(106.772)	0,0%	(220.102)	-75,0%

Financiële positie

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Vastgelegd op korte termijn		
Vorderingen	-	17.333
Liquide middelen	1.330.754	2.026.985
<u>Liquiditeitsaldo</u>	<u>1.330.754</u>	<u>2.044.318</u>
Af:		
Kortlopende schulden	73.294	735.746
<u>Werkkapitaal</u>	<u>1.257.460</u>	<u>1.308.572</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	412.067	469.761
Financiële vaste activa	428.689	1.340.439
<u>Te financieren</u>	<u>2.098.216</u>	<u>3.118.772</u>
Deze financiering vond plaats door middel van:		
Vrije reserves	1.630.047	2.542.603
Bestemmingsfonds	145.456	145.456
Bestemmingsreserves	322.713	430.713
	<u>2.098.216</u>	<u>3.118.772</u>

<u>Kengetallen</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<i>Liquiditeit</i>	18,16	2,78

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

<i>Solvabiliteit</i>	89,9%	77,1%
----------------------	-------	-------

De solvabiliteit wordt berekend door de som van het eigen vermogen (exclusief bestemmingsfonds) te delen door het balanstotaal.

Balans per 31 december

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

		<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(1)	412.067	469.761
Financiële vaste activa	(2)	<u>428.689</u>	<u>1.340.439</u>
		<u>840.756</u>	<u>1.810.200</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	(3)	-	17.333
Liquide middelen	(4)	<u>1.330.754</u>	<u>2.026.985</u>
		<u>1.330.754</u>	<u>2.044.318</u>
Totaal activa		<u><u>2.171.510</u></u>	<u><u>3.854.518</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Totaal vrije reserves		1.630.047	2.542.603
Bestemmingsfonds		145.456	145.456
Bestemmingsreserves		<u>322.713</u>	<u>430.713</u>
Stichtingsvermogen	(5)	<u>2.098.216</u>	<u>3.118.772</u>
Kortlopende schulden	(6)	73.294	735.746
Totaal passiva		<u><u>2.171.510</u></u>	<u><u>3.854.518</u></u>

Staat van baten en lasten

		<u>2020</u>	<u>Begroting '20</u>	<u>2019</u>
BATEN				
Doorberekende kosten				
gemene rekening	(7)	59.873	-	293.340
Overige inkomsten		-	-	-
Totaal baten		<u>59.873</u>	<u>-</u>	<u>293.340</u>
LASTEN				
Verkoopkosten	(8)	36	-	95
Personeelskosten	(9)	176.114	175.000	141.936
Huisvestingskosten	(10)	(97.929)	(79.700)	(60.687)
Organisatiekosten	(11)	50.643	16.500	159.316
Afschrijvingen	(12)	39.827	38.000	59.384
Totaal lasten		<u>168.691</u>	<u>149.800</u>	<u>300.044</u>
Bedrijfsresultaat		<u>(108.818)</u>	<u>(149.800)</u>	<u>(6.704)</u>
Rentebaten		12	-	24
Totaal		<u>(108.806)</u>	<u>(149.800)</u>	<u>(6.680)</u>
Resultaat uit deelnemingen		(911.750)	43.028	(240.633)
Resultaat voor vennootschapsbelasting		<u>(1.020.556)</u>	<u>(106.772)</u>	<u>(247.312)</u>
Vennootschapsbelasting	(13)	0	-	(27.210)
Jaar resultaat		<u>(1.020.556)</u>	<u>(106.772)</u>	<u>(220.102)</u>
Resultaat bestemming				
Toevoeging (onttrekking) bestemmingsreserve		(108.000)	(149.800)	-
Toevoeging (onttrekking) eigen vermogen		(912.556)	43.028	(220.102)
Resultaat na bestemming		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Kasstroomoverzicht

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultaat na winstbestemming	(912.556)	(220.102)
Afschrijvingen	57.695	58.459
	<u>(854.861)</u>	<u>(161.643)</u>
Mutaties in vorderingen	17.333	187
Mutaties in kortlopende schulden & leningen	(662.452)	(442.711)
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<u>(1.499.980)</u>	<u>(604.167)</u>
Des (investerings) in materiële vaste activa	-	(6.558)
Mutaties in financiële vaste activa	911.749	(436.264)
Mutatie bestemmingsfonds & -reserves	(108.000)	145.456
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<u>803.749</u>	<u>(297.366)</u>
Totaal mutatie liquide middelen	<u>(696.231)</u>	<u>(901.533)</u>
Saldo liquide middelen begin boekjaar	2.026.985	2.928.518
Saldo liquide middelen einde boekjaar	1.330.754	2.026.985
Mutatie liquide middelen	<u>(696.231)</u>	<u>(901.533)</u>

Algemene toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De stichting stelt zich ten doel een bijdrage te leveren aan het optimaliseren van de sociale samenhang en de maatschappelijke participatie van bewoners in de stad Amsterdam en omliggende gebieden. Zij doet dit door een gevarieerd aanbod te bieden van samen met bewoners ontwikkelde activiteiten die zich richten op maatschappelijke dienstverlening, participatie, educatie, interculturalisatie en emancipatie. Vooral nog concentreren de activiteiten zich in 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 2020 was gemiddeld 1 persoon (1 FTE) in dienst van de stichting (2019 : 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.

Gebouwen	2%
Verbouwing panden	10% - 20%
Inventaris, kantoormachines en computers	20%

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 toekomstige ontwikkelingen

Gemaakte kosten in enig jaar zullen via de resultaat bestemming worden onttrokken uit de reserve.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Gronslagen 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, kan sprake zijn van een verplichting tot het afdragen van vennootschapsbelasting over de genoemde jaren. De bestuurder van de vennootschap schat de maximale hoogte van de totale verplichting op € 35.290. Het eventueel af te dragen bedrag zal volgen uit een afstemmingscontact met de Belastingdienst, waartoe de bestuurder na na overleg met de nieuw aangestelde accountant in 2019 het initiatief heeft genomen. Bij het opmaken van deze jaarrekening is er nog geen definitief standpunt ingenomen door de belastingdienst.

Er is onzekerheid met betrekking tot de omvang van de belastingheffing ten aanzien van de afwikkeling van de arbeidsovereenkomst van de bestuurder. Dit kan tot extra uitstroom leiden, waarvoor geen verplichting in de jaarrekening is opgenomen.

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, 29 juni 2021.

M.W.J. Schutte

M. van der Westen



directeur/bestuurder



directeur/bestuurder