

JAARREKENING 2024

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
Balans	3
Staat van baten en lasten	4
Grondslagen	5
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
WNT-verantwoording	18
Ondertekening	20
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

Stichting De Stuw
te Hardenberg

Bestuursverslag

Sociaal Werk heeft een belangrijke rol in onze samenleving en De Stuw mag deze rol invullen voor de inwoners van de gemeente Hardenberg. Dat brengt gelijk ook een grote verantwoordelijkheid met zich mee. De kracht van onze samenleving is sterk – nog steeds – maar vraagt in onzekere tijden meer en meer van inwoners én van onze medewerkers.

Als ‘specialist van het gewone leven’ zet De Stuw zich in op het versterken van de Hardenbergse samenleving.

Met dit financiële jaarverslag geeft De Stuw inzicht in de financiële ontwikkelingen en de staat van haar financiën. De activiteiten in 2024 hebben geresulteerd in een positief financieel resultaat. Voor de komende jaren staan ons echter nieuwe financiële uitdagingen te wachten. De financieringsruimte van gemeenten staat onder druk, wat zijn weerslag heeft op welzijnsorganisaties, die afhankelijk zijn van hun gemeente voor financiering.

We zien echter ook veel ruimte voor versterking van welzijn en ook landelijk tekenen zich de contouren af van een versterking van welzijnswerk. Door welzijn te versterken en haar oplossingen passend in te zetten, kan veel geld worden bespaard op de kosten van zorg. Al jaren is duidelijk dat elke euro investering in welzijn zich ruimschoots (of dubbel en dwars) terugbetaald. Het mede initiëren van en aansluiten op deze ontwikkelingen biedt ons kansen en vooral ook de inhoudelijke uitdagingen die passen bij ons werk.

De Stuw is sterk in het ontwikkelen van activiteiten in het voorliggend veld om op termijn individuele maatwerkvoorzieningen te kunnen voorkomen of beperken. De organisatie zoekt zoals altijd hiervoor samenwerking met formele en informele partners in de Hardenbergse samenleving.

Ook in 2024 is enorm veel werk verzet door de medewerkers en de vele vrijwilligers van De Stuw. Daarom wil ik mijn waardering uitspreken voor de inzet van onze medewerkers en vrijwilligers. Zij hebben zich met hart en ziel ingezet om de inwoners van onze gemeente te ondersteunen en te stimuleren.

Ik ben trots op wat in het afgelopen jaar is bereikt en kijk samen met alle collega's uit naar de uitdagingen die ons in de toekomst te wachten staan.

Jan Toonen
Bestuurder

Balans

(na resultaatverdeling)

	31 december 2024	31 december 2023
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 25.980	€ 30.867
Vlottende activa		
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	€ 136.012	€ 134.257
Overige vorderingen	€ 383.350	€ 142.004
	€ 519.362	€ 276.261
Liquide middelen	€ 1.068.250	€ 945.529
Totaal activa	€ 1.613.592	€ 1.252.657
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Algemene reserve	€ 69.680	€ 69.515
Egalisatiereserve	€ 77.564	€ 77.564
Eigen bijdrage De Stuw financiering 2024	€ -	€ 35.000
Bestemmingsreserves	€ 181.592	€ 104.228
Bestemmingsfondsen	€ 29.978	€ 29.978
	€ 358.814	€ 316.285
Risicofondsen	€ 450.000	€ 334.769
Voorzieningen	€ 65.949	€ 33.098
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	€ 97.628	€ 82.796
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 222.985	€ 159.725
Overige schulden en overlopende passiva	€ 418.218	€ 325.985
	€ 738.830	€ 568.506
Totaal passiva	€ 1.613.593	€ 1.252.657

Staat van baten en lasten

		begroting	
Inkomsten	2024	2024	2023
Reguliere subsidie	€ 1.789.860	€ 1.769.986	€ 1.655.729
Activiteiten/projecten	€ 2.205.737	€ 1.925.933	€ 1.315.757
Opbrengst / bijdragen activiteiten	€ 36.676	€ 20.852	€ 31.495
Financiële baten en lasten	€ 11.065		€ 3.195
	<u>€ 4.043.338</u>	<u>€ 3.716.771</u>	<u>€ 3.006.177</u>
Uitgaven			
Personeelskosten	€ 3.122.037	€ 2.781.227	€ 2.284.341
Overige personeelskosten	€ 269.624	€ 269.661	€ 203.657
Huisvestingskosten	€ 156.844	€ 187.885	€ 165.613
Algemene kosten	€ 253.454	€ 197.341	€ 191.094
Kosten activiteiten/projecten en buffet	€ 197.612	€ 324.617	€ 177.443
Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 4.887	€ 6.500	€ 5.018
Financiële baten en lasten		€ 1.800	
	<u>€ 4.004.459</u>	<u>€ 3.769.031</u>	<u>€ 3.027.165</u>
<i>subtotaal</i>	€ 38.880	€ -52.260	€ -20.988
Vrijval aangegane verplichtingen 2023	€ 111.000		
Bijzondere baten	€ 7.880	€ -	€ 44.580
Saldo inkomsten en uitgaven boekjaar	<u>€ 157.760</u>	<u>€ -52.260</u>	<u>€ 23.592</u>
Inzet eigen middelen			
Risicofondsen	€ -	pm	
Bestemmingsfonds specifieke doelstellingen	€ -		€ 748
Eigen bijdrage 2024	€ 53.036		
Innovatie			€ 52.613
Bestemmingsreserves en fondsen	€ 4.600		
Saldo van baten en lasten	<u>€ 215.396</u>	<u>€ -52.260</u>	<u>€ 76.953</u>
Resultaatbestemming			
Dotatie risicofonds werk&inkomen	€ 66.712		€ 25.000
Dotatie risicofonds ziektekosten	€ 48.519		€ 10.000
Dotatie bestemmingsreserve innovatie	€ 70.000		€ -
Dotatie bestemmingsreserve ict	€ 30.000		€ -
Dotatie eigen bijdrage De Stuw financiering 2024			€ 35.000
Dotatie algemene reserve	€ 165		€ 6.953

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijffnummer handelsregister

Stichting De Stuw is feitelijk en statutair gevestigd op De Stuwdijk 4, 7772 AW te Hardenberg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41025055.

Algemene toelichting

De activiteiten van Stichting De Stuw bestaan voornamelijk uit het ontwikkelen van initiatieven en het begeleiden van activiteiten, gericht op het bevorderen van de medeverantwoordelijkheid van de bevolking voor het totale welzijn.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting De Stuw zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de schattingswijzigingen in de algemene toelichting of bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging. De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. 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. Rekeningcourant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De Stuw beheert ook gelden namens derden, met name t.b.v. kleinschalige (particuliere) welzijnsactiviteiten in de gemeente Hardenberg. Deze liquide middelen worden niet opgenomen op de balans.

Bestemmingsreserves

Voor toekomstige uitgaven waarbij naar verwachting niet in externe financiering kan worden voorzien, worden door de bestuurder middelen afgezonderd ter dekking van deze uitgaven. De omvang van de bestemmingsreserves is gebaseerd op een schatting van de te verwachten uitgaven. Onttrekkingen besteed conform de bestemming worden als besteding verwerkt in de staat van de baten en lasten. Dotaties en bijzondere onttrekkingen worden vanuit de resultaatverdeling verwerkt.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor dat deel van het eigen vermogen dat beperkt besteedbaar is en waarbij deze beperking door een derde is opgelegd. Onttrekkingen besteed conform de bestemming worden als besteding verwerkt in de staat van de baten en lasten. Dotaties en bijzondere onttrekkingen worden vanuit de resultaatverdeling verwerkt.

Risicofondsen

Risicofondsen worden gevormd voor risico's omtrent ziektekosten en werk- en inkomenszekerheid van medewerkers waarvoor op de balansdatum geen in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting bestaat. De risicofondsen worden gemuteerd vanuit de resultaatverdeling op basis van gemaakte kosten en hiervoor ontvangen vergoedingen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Dit is meestal de nominale waarde.

Middelen in beheer werkgroepen

Onder de stichting functioneren diverse werkgroepen. De middelen van deze werkgroepen zijn in beheer bij de stichting. Juridisch functioneren deze groepen onder de stichting. Moreel is sprake van een verplichting aan de werkgroepen vanwege de toezegging dat het saldo door de werkgroepen besteed mag worden aan het uitvoeren van activiteiten. Op grond daarvan worden de gelden in de schulden verantwoord.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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 worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

Subsidies

Subsidies worden in het boekjaar verantwoord voor zover de prestaties zijn geleverd. Projectsubsidies worden evenredig over de projectperiode verantwoord, tenzij er sprake is van een noemenswaardige fluctuatie in de projectkosten. In dat geval worden de baten evenredig opgenomen.

Rentebaten en - lasten

Rentebaten en - lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	€ 25.980	€ 30.867
Stand per 1 januari		
Aanschafwaarde	€ 385.533	€ 385.533
Cumulatieve afschrijvingen	€ -354.666	€ -349.648
Boekwaarde	<u>€ 30.867</u>	<u>€ 35.885</u>
Mutaties		
Toevoeging	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ -4.887	€ -5.018
Saldo mutaties	<u>€ -4.887</u>	<u>€ -5.018</u>
Stand per 31 december		
Aanschafwaarde	€ 385.533	€ 385.533
Cumulatieve afschrijvingen	€ -359.553	€ -354.666
Boekwaarde	<u>€ 25.980</u>	<u>€ 30.867</u>
Vlottende activa		
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>€ 136.012</u>	<u>€ 134.257</u>
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidies en projectgelden	€ 323.336	€ 137.452
Voorschotten en vooruitbetaalde posten	€ 60.014	€ 4.552
	<u>€ 383.350</u>	<u>€ 142.004</u>

Toelichting op de balans

	2024	2023
Liquide middelen		
Bankrekeningen, spaarrekeningen en deposito's	€ 894.549	€ 725.732
Bankrekeningen, rekeningen-courant	€ 169.918	€ 215.827
Kas	€ 3.783	€ 3.971
	<u>€ 1.068.250</u>	<u>€ 945.529</u>

Ultimo 2024 staan de liquide middelen ter vrije beschikking van de stichting.

De Stuw beheert gelden namens derden t.b.v. kleinschalige (particuliere) welzijnsactiviteiten in de gemeente Hardenberg. Deze liquide middelen worden niet opgenomen op de balans.

Ultimo 2024 betreft het saldo beheerde gelden namens derden € 50.964,--.

Het totaal van de aanwezige liquide middelen bedraagt € 1.119.214,--

Passiva

Algemene reserve

Stand per 1 januari	€ 69.515	€ 62.562
Uit resultaatverdeling	€ 165	€ 6.953
Stand per 31 december	<u>€ 69.680</u>	<u>€ 69.515</u>

Egalisatiereserve

Stand per 1 januari	€ 77.564	€ 77.564
Uit resultaatverdeling	€ -	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 77.564</u>	<u>€ 77.564</u>

Eigen bijdrage De Stuw financiering 2024

Stand per 1 januari	€ 35.000	€ -
Uit resultaatverdeling	€ 18.036	€ 35.000
Onttrekking	€ -53.036	
Stand per 31 december	<u>€ -</u>	<u>€ 35.000</u>

In 2024 is een deel van de kostenindexatie eenmalig niet door de gemeente Hardenberg gesubsidieerd en is dit deel van de kosten voor rekening van De Stuw. Via deze reserve zijn 31-12-23 hiervoor alvast middelen gealloceerd.

Bestemmingsreserves

Innovatie	€ 121.192	€ 69.228
ICT vervanging	€ 50.000	€ 20.000
Jubileum	€ 10.400	€ 15.000
	<u>€ 181.592</u>	<u>€ 104.228</u>

Toelichting op de balans

	2024	2023
Innovatie		
Stand per 1 januari	€ 69.228	€ 121.841
Onttrekking	€ -18.036	€ -52.613
Uit resultaatverdeling	€ 70.000	€ -
Stand per 31 december	€ 121.192	€ 69.228
ICT		
Stand per 1 januari	€ 20.000	€ 20.000
Uit resultaatverdeling	€ 30.000	€ -
Stand per 31 december	€ 50.000	€ 20.000
Jubileum		
Stand per 1 januari	€ 15.000	€ 15.000
Onttrekking	€ -4.600	€ -
Stand per 31 december	€ 10.400	€ 15.000

Bestemmingsfondsen

Specifieke doelstellingen

Stand per 1 januari	€ 29.978	€ 30.278
Onttrekking	€ -	€ -300
Stand per 31 december	€ 29.978	€ 29.978

Het bestemmingsfonds Specifieke doelstellingen bevat middelen die zijn ontvangen om een specifieke doelstelling en/of activiteit te realiseren. Dit betreft extra activiteiten die niet vanuit de reguliere subsidie van Stichting De Stuw bekostigd worden.

Toelichting op de balans

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Risicofondsen		
Werk- en inkomenszekerheid	€ 240.000	€ 173.288
Ziektekosten	€ 210.000	€ 161.481
	<u>€ 450.000</u>	<u>€ 334.769</u>
Werk- en inkomenszekerheid		
Stand per 1 januari	€ 173.288	€ 148.288
Uit resultaatverdeling	€ 66.712	€ 25.000
Stand per 31 december	<u>€ 240.000</u>	<u>€ 173.288</u>

Het risicofonds Werk-en inkomenszekerheid is ingesteld om medewerkers, middels scholing, begeleiding en loopbaanondersteuning aan het werk te houden, al dan niet bij een andere werkgever. In dit kader heeft Stichting De Stuw onder meer zorg voor het op passend niveau brengen en houden van competenties van de medewerkers. Het loopbaanbudget, zoals aangewezen vanuit de cao Sociaal Werk, is opgenomen in de voorziening loopbaanbudget.

Ziektekosten		
Stand per 1 januari	€ 161.481	€ 152.229
Onttrekking	€ -	€ -748
Uit resultaatverdeling	€ 48.519	€ 10.000
Stand per 31 december	<u>€ 210.000</u>	<u>€ 161.481</u>

Stichting De Stuw is deels verzekerd voor de loondoorbetaling van zieke medewerkers. Voor het niet verzekerde deel, de overige loonkosten en de kosten van pensioenen, sociale verzekeringen en de kosten van vervanging is dit risicofonds gevormd.

Toelichting op de balans

	2024	2023
Voorzieningen		
Voorziening spaarverlof	€ 21.243	€ -
Voorziening loopbaanbudget	€ 44.706	€ 33.098
	<u>€ 65.949</u>	<u>€ 33.098</u>

Voorziening spaarverlof		
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Dotatie	€ 21.243	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 21.243</u>	<u>€ -</u>

Voor de werknemers is er de mogelijkheid verlof- en meeruren om te zetten in spaarverlof. Dit verlof kan - binnen de wettelijke kaders - gedurende een ruime periode worden opgebouwd en vervolgens worden ingezet. De in enig jaar opgebouwde rechten worden in het jaar van opname tegen het dan geldende loontarief verrekend.

Voorziening loopbaanbudget		
Stand per 1 januari	€ 33.098	€ 28.206
Dotatie ten laste van resultaat	€ 11.608	€ 4.892
Stand per 31 december	<u>€ 44.706</u>	<u>€ 33.098</u>

De cao voorziet per 1 juli 2015 in de opbouw van het loopbaanbudget voor de werknemers. De besteding van dit budget moet de individuele inzetbaarheid van de werknemer ondersteunen en de werkgever helpen om mee te blijven bewegen met ontwikkelingen in het werk. Het loopbaanbudget is gedurende 5 jaar na vertrek van een werknemer en zolang medewerker werkzaam is in een onder de cao Sociaal Werk vallende werkgever, een aangewezen verplichting.

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>€ 97.628</u>	<u>€ 82.796</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Sociale lasten	€ 193.563	€ 137.663
Pensioenen	€ 29.422	€ 22.062
	<u>€ 222.985</u>	<u>€ 159.725</u>

Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering verlof- en overuren	€ 95.049	€ 88.842
Vooruit ontvangen subsidie	€ 241.258	€ 72.924
Accountants- en administratiekosten	€ 15.160	€ 9.695
Diverse nog te betalen kosten	€ 24.957	€ -
Personeelsvereniging	€ 4.445	€ 3.915
Netto lonen	€ -	€ 1.396
Aangegane verplichtingen activiteiten	€ -	€ 111.000
Gelden in beheer werkgroepen	€ 37.350	€ 38.212
	<u>€ 418.218</u>	<u>€ 325.985</u>

Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting de Stuw heeft per 31 december 2024 de volgende huurovereenkomsten:

- De Stuw dijk 4 te Hardenberg, bruto huurprijs € 4.812,-- per maand. Indexering vindt jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden. De overeenkomst wordt jaarlijks in maart verlengd met een jaar.
- Julianastraat 54 te Dedemsvaart, bruto huurprijs € 4.272,89 per maand. Indexering vindt jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van een jaar. De overeenkomst loopt tot met 31 december 2028.
- Burgemeester Bramerstraat 92 te Hardenberg, bruto huurprijs € 1.542,-- per maand. Indexering vindt jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Dokter Willemslaan 158 te Slagharen, bruto huurprijs € 1.634,-- per maand. Indexering vindt jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Beukenlaan 1a te De Krim, bruto huurprijs € 620,-- per maand. Indexering vindt jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Oude Zuidwolderstraat 12 te Dedemsvaart, bruto huurprijs € 143,-- per maand. Indexering vindt in jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- De Magnolia 108 te Dedemsvaart, bruto huurprijs € 625,00 per 13 weken. Indexering vindt jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 1 maand. De overeenkomst loopt tot en met 6 juni 2026.
- Gramsbergerweg 52A te Hardenberg, gebruikersvergoeding € 8.299 per jaar. De overeenkomst is voor onbepaalde tijd. Er geldt een opzegtermijn van 1 jaar.

De netto huurprijs m.b.t. de locaties Burgemeester Bramerstraat (Buurtkamer Hardenberg), Dokter Willemslaan (Buurtkamer Slagharen) en Beukenlaan (Buurtkamer De Krim) wordt vergoed door Vechtdal Wonen.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	begroting 2024	2023
Baten			
Reguliere subsidie	€ 1.789.860	€ 1.769.986	€ 1.655.729
Activiteiten/projecten	€ 2.205.737	€ 1.925.933	€ 1.315.757
Opbrengsten activiteiten	€ 36.676	€ 20.852	€ 31.495
Inzet eigen middelen	€ 168.636	€ -	€ 53.661
Bijzondere baten	€ 7.880		€ 44.580
Financiële baten/lasten	€ 11.065		€ 3.195
	<u>€ 4.219.854</u>	<u>€ 3.716.771</u>	<u>€ 3.104.418</u>

Reguliere subsidie

Subsidie gemeente Hardenberg	<u>€ 1.789.860</u>	<u>€ 1.769.986</u>	<u>€ 1.655.729</u>
------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Het ontvangen bedrag vermeld bij subsidie gemeente Hardenberg heeft een structureel karakter. De subsidievoorwaarden stellen als belangrijkste eis de uitvoering van activiteiten in het kader van welzijnswerk binnen de gemeente Hardenberg. De subsidie wordt vastgesteld op basis van de jaarrekening en de inhoudelijke verantwoording. Alle bedragen zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen.

Activiteiten / projecten

Overige subsidies gemeente Hardenberg	€ 526.859	€ 611.566	€ 267.661
Overige bijdragen/subsidies	€ 102.769	€ 84.984	€ 152.608
Opvang Oekraïense vluchtelingen	€ 1.576.110	€ 1.229.383	€ 895.488
	<u>€ 2.205.737</u>	<u>€ 1.925.933</u>	<u>€ 1.315.757</u>

Opbrengsten / bijdragen activiteiten

Opbrengst/bijdragen activiteiten	<u>€ 36.676</u>	<u>€ 20.852</u>	<u>€ 31.495</u>
----------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Inzet eigen middelen

Risicofondsen	€ -	pm	€ 748
Bestemmingsfonds specifieke doelstellingen	€ -		€ 300
Bestemde projectgelden	€ 111.000		€ -
bestemmingsreserves	€ 4.600		€ -
Eigen bijdrage financiering 2024	€ 53.036		
Innovatie			€ 52.613
	<u>€ 168.636</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 53.661</u>

Eigen middelen betreffen eerder verkregen middelen, zoals niet bestede subsidiegelden (zonder specifieke bestemming) of inkomsten uit projecten en activiteiten. De Bestemde projectgelden betreffen kosten voor projecten waarvoor in 2023 de baten zijn gerealiseerd maar de verplichtingen nog tot kosten leiden in 2024.

Bijzondere baten

Diverse baten voorgaande jaren	€ 7.880	€ 44.580
--------------------------------	---------	----------

De bijzondere baten betreffen onder meer een gift en nagekomen betalingen verkregen voor activiteiten in voorgaande jaren.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	begroting 2024	2023
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	€ 2.483.761	€ 2.225.491	€ 1.841.652
Sociale lasten en pensioenlasten	€ 638.275	€ 555.736	€ 442.688
	<u>€ 3.122.037</u>	<u>€ 2.781.227</u>	<u>€ 2.284.341</u>
Lonen en salarissen			
Bruto salarissen	€ 2.287.081	€ 2.045.491	€ 1.669.240
Kosten inlenen personeel	€ 214.483	€ 200.000	€ 166.961
Mutatie voorziening loopbaanbudget	€ 11.608	€ -	€ 3.580
Mutatie spaarverlof	€ 21.243	€ -	
Mutatie reservering overuren/verlofuren	€ 6.207	€ -	€ 38.335
	<u>€ 2.540.622</u>	<u>€ 2.245.491</u>	<u>€ 1.878.116</u>
Uitkering ziekengelden en verlofregelingen	€ -56.860	€ -20.000	€ -36.463
	<u>€ 2.483.761</u>	<u>€ 2.225.491</u>	<u>€ 1.841.652</u>
Aantal werknemers in fte			
Op jaarbasis	42,0		32,8
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	€ 440.393	€ 360.280	€ 299.864
Pensioenlasten	€ 197.882	€ 195.456	€ 142.824
	<u>€ 638.275</u>	<u>€ 555.736</u>	<u>€ 442.688</u>
Afschrijvingen op materiële vaste activa			
Afschrijvingen inventarissen	<u>€ 4.887</u>	<u>€ 6.500</u>	<u>€ 5.018</u>
Overige personeelskosten			
Deskundigheidsbevordering	€ 75.700	€ 71.592	€ 50.523
Zakelijke personeelskosten (Raet, arbo etc.)	€ 21.850	€ 28.600	€ 14.323
Reis- en verblijfkosten	€ 76.913	€ 65.250	€ 58.482
Ziekengeldverzekering	€ 45.406	€ 41.599	€ 27.470
Diverse personeelskosten	€ 36.826	€ 25.120	€ 24.399
Ondernemingsraad	€ 7.443	€ 1.500	€ 6.612
Wervingskosten	€ 685	€ 30.000	€ 18.769
Overige personeelskosten	€ 4.801	€ 6.000	€ 3.079
	<u>€ 269.624</u>	<u>€ 269.661</u>	<u>€ 203.657</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	begroting 2024	2023
Huisvestingskosten			
Huur	€ 74.665	€ 74.900	€ 71.278
Schoonmaakkosten	€ 25.798	€ 28.525	€ 23.792
Gas, water en elektra	€ 13.736	€ 35.500	€ 19.514
Onderhoud en reparaties	€ 9.030	€ 5.000	€ 11.289
Belastingen	€ 3.463	€ 3.800	€ 3.218
Beveiliging	€ 2.068	€ 7.500	€ 7.229
Verzekeringen	€ 497	€ 660	€ 533
Kleine inventaris	€ 1.647	€ 2.800	€ 7.341
Overige huisvestingskosten	€ 26.172	€ 29.200	€ 21.420
Opbrengst verhuur	€ -230	€ -	€ -
	<u>€ 156.844</u>	<u>€ 187.885</u>	<u>€ 165.613</u>
Algemene kosten			
Kosten automatisering	€ 115.757	€ 75.000	€ 80.703
Telefoonkosten	€ 24.749	€ 17.741	€ 20.652
Drukwerk	€ 3.972	€ 4.000	€ 3.913
Kantoorbenodigdheden	€ 2.535	€ 1.500	€ 1.303
Porti	€ 3.522	€ 1.750	€ 1.796
Vakliteratuur	€ 2.022	€ 2.200	€ 1.787
Advies- en juridische kosten	€ -	€ 5.000	€ -
Bestuurskosten Raad van Toezicht	€ 18.562	€ 15.500	€ 16.240
Accountant	€ 17.656	€ 20.000	€ 15.690
Ontwikkeling organisatie	€ 29.119	€ 15.000	€ 10.006
Publiciteit	€ 15.657	€ 25.000	€ 26.419
Huishouding	€ 5.961	€ 7.600	€ 6.383
Verzekeringen	€ 4.596	€ 4.000	€ 4.146
Contributies en bijdragen	€ 271	€ 1.000	€ 267
Overige algemene kosten	€ 6.805	€ 250	€ 12
Representatie	€ 1.576	€ 1.000	€ 1.408
Clëntenraad	€ 695	€ 800	€ 369
	<u>€ 253.454</u>	<u>€ 197.341</u>	<u>€ 191.094</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2024	begroting 2024	2023
Kosten activiteiten/projecten en buffet			
Preventie en collectieve inzet	€ 93.910	€ 79.365	€ 75.478
Vrijwillige inzet en activering	€ 64.841	€ 50.850	€ 46.414
Jongerenwerk	€ 15.324	€ 30.301	€ 28.735
Overige dienstverlening	€ -	€ 27.351	€ -
Opvang	€ 22.447	€ 133.000	€ 24.821
Overige kosten inzet vrijwilligers	€ 1.090	€ 1.700	€ 1.417
Activiteiten en projecten niet gespecificeerd	€ -	€ 2.050	€ 579
	<u>€ 197.612</u>	<u>€ 324.617</u>	<u>€ 177.443</u>
Financiële baten en lasten			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 12.842	€ -600	€ 5.015
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -1.778	€ -1.200	€ -1.820
	<u>€ 11.065</u>	<u>€ -1.800</u>	<u>€ 3.195</u>
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen			
Mutatie bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	€ 57.637		€ 52.613
Mutatie risicofondsen	€ -		€ 749
	<u>€ 57.637</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 53.362</u>

WNT-verantwoording 2024 Stichting De Stuw

De WNT is van toepassing op Stichting De Stuw. Het voor Stichting De Stuw toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000. Dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	J. L. Toonen	
Functiegegevens	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8889	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	89225	
Beloningen betaalbaar op termijn	9761	
<i>Subtotaal</i>	<i>98986</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	218667	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Bezoldiging	98986	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	J. L. Toonen	P.L. Roessen
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/12 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8889	0,6667
Dienstbetrekking?	ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8810	104.015
Beloningen betaalbaar op termijn	787	10.156
<i>Subtotaal</i>	<i>9597</i>	<i>114.171</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16836	
Bezoldiging	9597	114.171

WNT-verantwoording 2024 Stichting De Stuw

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	W. Lodder	K.F. Bakker	J. Rieks
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 – 31-12	01-01 – 30-6	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.700	€ 900	€ 2.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 34.950	11650	€ 23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 6.700	€ 900	€ 2.100
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	W. Lodder	K.F. Bakker	J. Rieks
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.000	€ 1.900	€ 1.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	C.L. Uri	R. Knol	J. Liese
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-07 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.100	€ 4.500	€ 1.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23300	23300	€ 11.650
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 2.100	€ 4.500	€ 1.050
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	C.L. Uri	R. Knol	J. Liese
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 31-12	nvt	nvt
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.900	nvt	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	nvt	nvt

Ondertekening

Hardenberg, 16 mei 2025
Stichting De Stuw

De heer J.L. Toonen
Bestuurder

w.g.16 mei 2025

Goedkeuring Raad van Toezicht:

De heer W. Lodder
Voorzitter Raad van Toezicht

w.g.16 mei 2025

De heer R. Knol
Lid Raad van Toezicht

w.g.16 mei 2025

De heer J. Liese
Lid Raad van Toezicht

w.g.16 mei 2025

De heer J. Rieks
Lid Raad van Toezicht

w.g.16 mei 2025

De heer C.L. Uri
Lid Raad van Toezicht

w.g.16 mei 2025

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting De Stuw

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 76522539

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting De Stuw te Hardenberg gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024 van Stichting De Stuw in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening en de bepalingen bij of krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Stuw 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 het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel 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.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op de door het bestuur gekozen en beschreven grondslagen in de toelichting van de jaarrekening waarin de basis voor financiële verslaggeving uiteen is gezet. De jaarrekening is opgesteld voor de gemeente Hardenberg met als doel Stichting De Stuw in staat te stellen te voldoen aan de vereisten uit de subsidiebeschikking. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting De Stuw en de gemeente Hardenberg en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zij 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.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen en de bepalingen bij of krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opstellen 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 opstellen op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen en het Controleprotocol WNT. 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 activiteiten 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 instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur en de raad van toezicht 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.

Zwolle, 28 mei 2025

Van Ree Accountants

R. van der Weerd RA MSc