

Stichting De Stuw
gevestigd te Hardenberg

Rapport inzake de jaarrekening 2015

Inhoud

	Pagina
1. Accountantsverslag	
1.1 Opdracht	2
1.2 Resultaten	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2015	4
2.2 Staat van baten en lasten over 2015	6
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.4 Toelichting op de balans	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	15
3. Overige gegevens	
3.1 Voorstel resultaatverwerking	21
3.2 Gebeurtenissen na Balansdatum	21
3.3 Controleverklaring	21

Bijlagen

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting De Stuw
Postbus 154
7770 AD Hardenberg

1.1 Opdracht

De verklaring is opgenomen in de overige gegevens. Het betreft hier een controleverklaring.

1.2 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Baten	1.793.171	1.775.508	1.703.428
Inkoopwaarde van de baten	-157.652	-182.711	-162.754
	1.635.519	1.592.797	1.540.674
Personeelskosten	1.182.701	1.161.360	1.197.338
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13.131	12.500	10.075
Overige bedrijfskosten	338.645	380.650	318.599
Som der bedrijfslasten	1.534.477	1.554.510	1.526.012
Bedrijfsresultaat	101.042	38.287	14.662
Financiële baten en lasten	21.479	13.500	24.517
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	122.521	51.787	39.179
Mutaties bestemmingsreserves	-116.918	-51.787	-35.752
Netto resultaat	5.603	-	3.427

Emmen, 7 april 2016

HD Accountants BV

J.H. Keuter
registeraccountant

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2015

		<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1		44.535		46.108
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>	2		6.038		5.394
<i>Vorderingen</i>					
Debiteuren	3	56.044		31.406	
Overige vorderingen en overlopende activa		38.802		38.957	
			94.846		70.363
<i>Liquide middelen</i>	4		1.762.376		1.685.853
			<u>1.907.795</u>		<u>1.807.718</u>

		<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen	5				
Stichtingskapitaal		45		45	
Algemene reserve		91.093		85.490	
Bestemmingsreserves		831.906		714.989	
Projectreserve		62.562		62.562	
			985.606		863.086
Voorzieningen	6		471.436		495.059
Projecten	7		84.651		79.959
Kortlopende schulden					
Crediteuren	8	49.986		31.584	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	59.637		54.225	
Overige schulden en overlopende passiva	10	256.479		283.805	
			366.102		369.614
			<u>1.907.795</u>		<u>1.807.718</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2015

		2015	Begroting 2015	2014
		€	€	€
Baten				
Reguliere subsidie	11	1.529.775	1.529.775	1.399.701
Activiteiten/projecten	12	250.941	241.633	292.562
Opbrengst buffet	13	12.455	4.100	11.165
		<u>1.793.171</u>	<u>1.775.508</u>	<u>1.703.428</u>
Inkoopwaarde van de baten	14	-157.652	-182.711	-162.754
		<u>1.635.519</u>	<u>1.592.797</u>	<u>1.540.674</u>
Lasten				
Personeelskosten	15	1.182.701	1.161.360	1.197.338
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	13.131	12.500	10.075
Overige personeelskosten	17	99.932	115.500	119.171
Huisvestingskosten	18	138.523	155.400	130.244
Kantoorkosten	19	62.840	56.050	51.377
Algemene kosten	20	37.524	53.700	39.524
Bijzondere baten en lasten	21	-174	-	-21.717
Som der bedrijfslasten		<u>1.534.477</u>	<u>1.554.510</u>	<u>1.526.012</u>
Bedrijfsresultaat		101.042	38.287	14.662
Financiële baten en lasten	22	21.479	13.500	24.517
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>122.521</u>	<u>51.787</u>	<u>39.179</u>
Mutaties bestemmingsreserves		-116.918	-51.787	-35.752
Netto resultaat		<u>5.603</u>	<u>-</u>	<u>3.427</u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De stichting heeft als doel het ontwikkelen van initiatieven en het begeleiden van activiteiten, gericht op het bevorderen van de medeverantwoordelijkheid van de bevolking voor het totale welzijn.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn Jaarverslaggeving C1. De jaarrekening is opgesteld in €.

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 opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum. Waar nodig is rekening gehouden met afwaardering wegens incurantheid.

Vorderingen

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden financiële instrumenten gepresenteerd, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrument; de juridische vorm speelt hierbij geen rol.

Voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Overige bedrijfskosten

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

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken vna deze jaarrekening gehanteerd.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 januari 2015	
Aanschaffingswaarde	79.431
Cumulatieve afschrijvingen	-33.323
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>46.108</u>
Mutaties	
Investeringen	11.558
Afschrijvingen	-13.131
Saldo mutaties	<u>-1.573</u>
Stand per 31 december 2015	
Aanschaffingswaarde	57.666
Cumulatieve afschrijvingen	-13.131
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>44.535</u>

Vlottende activa

2 Voorraden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Voorraden		
De Stuwdijk	3.959	3.586
Dedemsvaart	2.079	1.808
	<u>6.038</u>	<u>5.394</u>

Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
3 Debiteuren		
Debiteuren	56.044	31.406
	<u> </u>	<u> </u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	736	-
	<u> </u>	<u> </u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Gemeente Hardenberg, Hokken en Keten	10.000	10.000
Gemeente Ommen STARS	164	164
Skanfonds Rondkomen Hardenberg	1.970	-
Rente	11.755	14.541
Energieafrekeningen	-	52
Personeelsvereniging	5.442	3.872
Salarisadministratie	3.342	2.829
Vooruitbetaalde organisatiekosten	5.393	5.975
Overige vorderingen voorgaande jaren	-	1.524
	<u>38.066</u>	<u>38.957</u>
	<u> </u>	<u> </u>
4 Liquide middelen		
Bankrekeningen, rekeningen-courant	29.098	59.165
Bankrekeningen, spaarrekeningen en deposito's	1.731.054	1.623.283
Kassen	2.224	2.329
Kruisposten	-	1.076
	<u>1.762.376</u>	<u>1.685.853</u>
	<u> </u>	<u> </u>

De liquide middelen staan tot een bedrag van €200.000 niet ter vrije beschikking.
Dit betreft een depositorekening waarvan het saldo slechts jaarlijks op de rentedatum opneembaar is.

5 Stichtingsvermogen

	Stichtings- kapitaal	Algemene reserve	Bestemmings- reserves	Project- reserve	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015	45	85.490	714.989	62.562	863.086
Uit resultaatverdeling	-	5.603	-	-	5.603
Vrijval ten gunste van resultaat	-	-	-211.523	-	-211.523
Kosten ten laste van reserve	-	-	328.440	-	328.440
Stand per 31 december 2015	45	91.093	831.906	62.562	985.606

Een specificatie van de bestemmingsreserves is opgenomen in bijlage 1.

6 Voorzieningen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	471.436	495.059
	<u>471.436</u>	<u>495.059</u>
	2015	2014
	€	€
Voorziening ziektevervang		
Stand per 1 januari	373.941	335.048
Dotatie ten laste van resultaat	35.000	50.000
	<u>408.941</u>	<u>385.048</u>
Uitgaven boekjaar	-10.400	-11.107
Stand per 31 december	<u>398.541</u>	<u>373.941</u>

De ziekteverzuimverzekering keert na 18 weken ziekte 70% van het salaris uit.

Dit betekent dat, indien de werkgever niet meer wil uitgeven aan vervanging tijdens ziekte dan de verzekering uitkeert, vervanging slechts kan plaatsvinden na 18 weken en voor 70%.

Regelmatig doen zich situaties voor waarin uit oogpunt van kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening vervanging in een eerder stadium noodzakelijk is. De kosten hieraan verbonden worden gedekt vanuit de voorziening ziektevervang. Op grond hiervan is besloten het maximum te stellen op het maximumrisico van 18/52e van de totale salariskosten. Voor 2015 betekent dit een plafond van € 407.089. Het minimumniveau is bepaald op 10% van dit maximum.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voorziening ADV		
Stand per 1 januari	62.863	73.308
Uitgaven boekjaar	-16.522	-10.445
Stand per 31 december	<u>46.341</u>	<u>62.863</u>

In de geldende CAO is een overgangsregeling bepaald voor de groep werknemers die, vanaf het bereiken van de 55-jarige leeftijd, 4/36e deel van hun arbeidstijd (extra) verlof krijgen tegen een gelijkblijvend salaris. Deze voorziening dekt de kosten van toegenomen improductiviteit van deze groep werknemers als gevolg van de overgangsregeling.

Voorziening ontslagkosten

Stand per 1 januari	58.255	-
Dotatie ten laste van resultaat	-	58.255
	<u>58.255</u>	<u>58.255</u>
Uitgaven boekjaar	-37.366	-
Stand per 31 december	<u>20.889</u>	<u>58.255</u>

Deze voorziening is gevormd in verband met kosten die verband houden met de uitdiensttreding van enkele werknemers.

Voorziening loopbaanbudget

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	6.515	-
	<u>6.515</u>	<u>-</u>
Uitgaven boekjaar	-850	-
Stand per 31 december	<u>5.665</u>	<u>-</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.

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
7 Projecten		
Projecten	84.651	79.959
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	2015	2014
	€	€
Projecten		
Stand per 1 januari	79.959	80.962
Dotatie boekjaar	8.903	8.042
Onttrekking boekjaar	-4.211	-9.045
Stand per 31 december	<u>84.651</u>	<u>79.959</u>
	<u> </u>	<u> </u>
Een specificatie van de projecten is opgenomen in bijlage 2.		
Kortlopende schulden		
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
8 Crediteuren		
Crediteuren	49.986	31.584
	<u> </u>	<u> </u>
9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	59.637	52.478
Pensioenen	-	1.747
	<u>59.637</u>	<u>54.225</u>
	<u> </u>	<u> </u>
10 Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	1.267	-
Accountantskosten	10.500	10.500
Waarborgsom	23	23
Vakantiegeldverplichting	38.499	36.831
Reservering overuren	44.492	28.846
Vooruitontvangen subsidies	134.618	176.908
Stichting Aangepaste Recreatie en Sport	27.006	27.006
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	74	3.691
	<u>256.479</u>	<u>283.805</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Stichting De Stuw heeft per 31 december 2015 de volgende huurovereenkomsten:

- Stuwelijk 4 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2016 € 4.755,57. Indexering vindt in juli 2016 plaats.
- Sallandsestraat 61 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2016 €458,97. Indexering vindt in juli 2016 plaats.
- Julianastraat 54 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2016 €1.140,37. Indexering vindt in juli 2016 plaats.
- Burg Brammerstraat 92 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2016 €1.331,58. Indexering vindt in juli 2016 plaats.
- Dr Willemslaan 158 te Slagharen, bruto huurprijs januari 2016 €1.411,47. Indexering vindt in juli 2016 plaats.
- Oude Zuidwolderstraat 12 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2016 € 134,55. Indexering vindt in juli 2016 plaats.

Bovenstaande huurovereenkomsten gelden het hele jaar 2016, met uitzondering van Sallandsestraat 61 te Hardenberg, welke eindigt op 1 maart 2016.

De kale huur m.b.t. de locaties Burg. Brammerstraat (Buurtkamer Hardenberg) en Dr Willemslaan (Buurtkamer Hardenberg) wordt vergoed door Beter Wonen Vechtdal.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
11 Reguliere subsidie			
Subsidies gemeente Hardenberg	1.529.775	1.529.775	1.399.701
12 Activiteiten/projecten			
Opbrengst activiteiten	56.276	41.800	79.919
Bijdragen derden projecten	4.285	-	8.122
Overige subsidies projecten	190.380	199.833	204.521
	<u>250.941</u>	<u>241.633</u>	<u>292.562</u>
13 Opbrengst buffet			
Opbrengst buffet	12.455	4.100	11.165
14 Inkoopwaarde van de baten			
Kosten subsidie/activiteiten/projecten	152.550	180.611	158.285
Inkopen buffet	5.102	2.100	4.469
	<u>157.652</u>	<u>182.711</u>	<u>162.754</u>

15 Personeelskosten

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Bruto salarissen	821.234	842.562	826.773
Salariskosten inlenen personeel	99.632	100.000	97.143
Mutatie reservering overuren/vakantiedagen	15.646	-	1.069
Dotatie voorziening ontslagkosten	-	-	58.255
Dotatie voorziening ziektevervangning	35.000	20.280	50.000
Dotatie voorziening loopbaanbudget	6.515	-	-
	<u>978.027</u>	<u>962.842</u>	<u>1.033.240</u>
Uitkering ziekengelden	-4.506	-	-37.798
	<u><u>973.521</u></u>	<u><u>962.842</u></u>	<u><u>995.442</u></u>

Het gemiddeld aantal fte's in 2015 en 2014 bedraagt respectievelijk 19,82 en 18,83.

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	133.013	120.966	123.129
Pensioenpremies	76.167	77.552	78.767
	<u>209.180</u>	<u>198.518</u>	<u>201.896</u>

16 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>13.131</u>	<u>12.500</u>	<u>10.075</u>
---------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventarissen	<u>13.131</u>	<u>12.500</u>	<u>10.075</u>
---------------	---------------	---------------	---------------

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
17 Overige personeelskosten			
Ziekengeldverzekering	18.412	15.000	13.349
Deskundigheidsbevordering	28.435	40.000	48.892
Reiskosten woon-werk	10.727	8.000	8.522
Reis- en verblijfkosten	16.261	15.000	14.489
Ondernemingsraad	3.720	4.500	2.095
Zakelijke personeelskosten (Gamma, arbo etc.)	11.767	17.000	13.859
Kosten jubilea, afscheid etc.	7.593	6.000	5.816
Overige personeelskosten	2.282	5.000	4.227
Wervingskosten	735	5.000	7.922
	<u>99.932</u>	<u>115.500</u>	<u>119.171</u>
18 Huisvestingskosten			
Huur	67.549	70.700	85.643
Opbrengst verhuur	-787	-400	-1.825
Onderhoud en reparaties	310	1.400	888
Schoonmaakkosten	14.096	16.200	13.722
Energie en water	15.576	17.300	14.434
Verzekeringen	847	1.000	578
Belastingen	5.383	5.700	5.268
Beveiliging	1.211	2.000	721
Kleine inventaris	111	1.100	80
Overige huisvestingskosten	11.486	12.900	10.735
Verbouwing	22.741	27.500	-
	<u>138.523</u>	<u>155.400</u>	<u>130.244</u>

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
19 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	4.184	5.600	4.148
Automatisering en internet	41.711	28.800	30.524
Porti	5.146	5.000	6.324
Telefoon	8.201	9.400	9.699
Druk- en kopieerwerk	5.438	6.000	2.838
Vakliteratuur en documentatie	1.117	1.750	1.866
	<u>65.797</u>	<u>56.550</u>	<u>55.399</u>
Opbrengsten druk- en kopieerwerk	-1.513	-500	-1.407
Doorberekende kantoorkosten	-268	-	-410
Doorberekende portikosten	-1.176	-	-2.205
	<u>62.840</u>	<u>56.050</u>	<u>51.377</u>
20 Algemene kosten			
Contributies en bijdragen	3.375	3.500	3.463
Verzekeringen	1.458	2.300	1.643
Accountant en administratie	10.500	10.500	10.500
Overige algemene kosten	2.000	750	28
Raad van Toezicht	5.691	14.000	9.960
Vrijwilligers	3.004	4.500	2.774
Publiciteit	8.249	15.000	8.764
Huishouding	4.421	3.500	3.818
Clëntenraad	415	-	-
	<u>39.113</u>	<u>54.050</u>	<u>40.950</u>
Opbrengst huishouding	-1.431	-350	-1.426
Administratieve ondersteuning	-158	-	-
	<u>37.524</u>	<u>53.700</u>	<u>39.524</u>

	<u>2015</u>	Begroting <u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€	€
21 Bijzondere baten en lasten			
Beter Wonen	525	-	-6.545
REA/WEP	-	-	-4.314
St. Lezen en Schrijven	3.900	-	-3.900
Naverrekening AON	395	-	-2.886
Gemeente Hardenberg	-	-	-4.037
Belasting	-	-	-1.522
Diversen	-4.994	-	1.487
	<u>-174</u>	<u>-</u>	<u>-21.717</u>
22 Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Ontvangen rente	<u>22.618</u>	<u>15.000</u>	<u>25.876</u>
Financiële lasten			
Rente- en bankkosten	<u>1.139</u>	<u>1.500</u>	<u>1.359</u>
Mutaties bestemmingsreserves			
Mutaties bestemmingsreserves	<u>-116.918</u>	<u>-51.787</u>	<u>-35.752</u>

Hardenberg, 7 april 2016

Stichting De Stuw

De heer A.J.M. Bouwmeester,
Directeur-bestuurder

De heer R. van Klinkenberg,
Voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw R. Beukers,
Secretaris Raad van Toezicht

Bezoldiging directie en Raad van toezicht

Stichting De Stuw legt verantwoording af over de bezoldiging van de directeur-bestuurder en de leden van de Raad van toezicht conform de Beleidregels toepassing WNT.

Het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de andere bezoldigingscomponenten zijn vastgesteld door het bestuur. De inschaling van de directeur vindt plaats in één van de salarisschalen in de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening. De bezoldiging wordt getoetst aan de VFI-systematiek.

Naam: A.J.M. Bouwmeester
Functie: Directeur-bestuurder
Dienstverband: Full time
Periode: 12 maanden

Jaarinkomen:	
Brutoloon/salaris	75.041
Pensioenlasten werkgeverslasten	7.413
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, bijdrage sectorfonds)	9.955
	<hr/>
	92.409
Bezoldiging leden Raad van toezicht	6.438
	<hr/>
Totaal	<u>98.847</u>

3. Overige gegevens

3.1 Voorstel resultaatverwerking

De leiding van de instelling stelt voor het saldo van baten en lasten de volgende bestemming te geven:

Het saldo van baten en lasten over 2015 ad € 5.603 wordt geheel toegevoegd aan de algemene reserve.

3.2 Gebeurtenissen na Balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

3.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

Bijlagen