

Stichting De Stuw
gevestigd te Hardenberg

Jaarverslag 2016

Inhoud

	Pagina
1. Bestuursverslag	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2016	4
2.2 Staat van baten en lasten over 2016	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	16
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring	23
Bijlagen	
1. Bijlage 1: Specificatie bestemmingsreserves	25

1. Bestuursverslag

Gang van zaken gedurende het boekjaar

Algemeen

Stichting De Stuw is opgericht in juni 1983 en is statutair gevestigd te Hardenberg. De stichting staat onder nummer 41025055 ingeschreven bij de kamer van koophandel.

Doelstelling

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.

Middelen

De stichting ontvangt jaarlijks subsidie van de gemeente Hardenberg. Door de subsidie en overige inkomsten uit bijvoorbeeld activiteiten, verhuur en bijdragen van derden kunnen de taken van de stichting worden gerealiseerd.

Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een bezoldiging. De bezoldigingen worden in de jaarrekening verantwoord conform de Beleidsregels toepassing WNT.

De Raad van Toezicht bestaat ten tijde van vaststelling van de jaarrekening uit de volgende personen:

- De heer R. van Klinkenberg (voorzitter)
- Mevrouw R. Beukers (secretaris)
- Mevrouw M.J. de Greef-Moes
- De heer P. Kant
- De Heer W. Lodder
- Mevrouw J.E. Pietersen-Koerselman
- Mevrouw H.J. Vasse

Jaarrekening

In de jaarrekening zijn opgenomen de staat van baten en lasten over 2016, de balans per 31 december 2016, de begroting 2016 alsmede de staat van baten en lasten over 2015 en de balans per 31 december 2015. Voorts zijn toelichtingen opgenomen bij de staat van baten en lasten en de balans per 31 december 2016.

De staat van baten en lasten sluit met een positief saldo van € 5.824.

Het vrij vermogen per 31 december 2016 bedraagt € 159.524 en bestaat uit:

- Algemene reserve ad € 96.962
- Projectreserve ad € 62.562

Het saldo van de bestemmingsreserves bedraagt € 827.111 en het risicofonds bedraagt € 398.541.

Begroting 2017

De begroting 2017 sluit met een resultaat ter grootte van € 0 na mutaties bestemmingsreserves. De verwachte baten inclusief onttrekkingen bestemmingsreserves en financiële baten bedragen € 1.977.000. De verwachte lasten bedragen eveneens € 1.977.000.

Verder verwijzen wij u naar het publieksjaarverslag en de jaarrapportage.

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2016

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1		56.835		44.535
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>	2		4.761		6.038
<i>Vorderingen</i>					
Debiteuren	3	45.442		56.044	
Overige vorderingen en overlopende activa		55.201		38.802	
			100.643		94.846
<i>Liquide middelen</i>	4		1.765.843		1.762.376
			<u>1.928.082</u>		<u>1.907.795</u>

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
Passiva					
Vrij vermogen					
	5				
Algemene reserve	6	96.962		91.138	
Projectreserve		62.562		62.562	
			159.524		153.700
Bestemmingsreserves	7		827.111		831.906
Risicofondsen	8		398.541		398.541
Voorzieningen	9		52.599		72.895
Kortlopende schulden					
Crediteuren	10	75.318		49.986	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11			59.637	
Overige schulden en overlopende passiva	12	328.069		341.130	
			490.307		450.753
			<u>1.928.082</u>		<u>1.907.795</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2016

		2016	Begroting 2016	2015
		€	€	€
Baten				
Reguliere subsidie	13	1.602.053	1.562.053	1.529.775
Activiteiten/projecten	14	250.485	305.915	250.941
Opbrengst buffet	15	11.233	4.100	12.455
		<u>1.863.771</u>	<u>1.872.068</u>	<u>1.793.171</u>
Lasten				
Kosten activiteiten/projecten en buffet	16	193.951	162.900	157.652
Personeelskosten	17	1.326.377	1.373.896	1.180.486
Afschrijvingen materiële vaste activa	18	17.828	12.500	13.131
Overige personeelskosten	19	95.110	113.272	99.932
Huisvestingskosten	20	133.281	140.000	138.523
Kantoorkosten	21	73.994	55.250	62.840
Algemene kosten	22	43.773	52.750	39.739
Baten en lasten voorgaand jaar	23	-6.052	-	-174
Som der bedrijfslasten		<u>1.878.262</u>	<u>1.910.568</u>	<u>1.692.129</u>
Bedrijfsresultaat				
Financiële baten en lasten	24	-14.491	-38.500	101.042
		15.520	13.500	21.479
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening				
Mutaties bestemmingsreserves		1.029	-25.000	122.521
		4.795	25.000	-116.918
Netto resultaat		<u>5.824</u>	<u>-</u>	<u>5.603</u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene toelichting

Schattingen

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 in artikel 362 lid 1, Boek 2 BW 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 verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gelijk aan vorig jaar, met uitzondering van:

In de jaarrekening 2015 is een voorziening ziektevervangings opgenomen. Op basis van voortschrijdend inzicht is deze post in de jaarrekening 2016 herbenoemd als risicofonds personeel. Ter bevordering van het inzicht in de jaarrekening is dit ook in de vergelijkende cijfers doorgevoerd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs.

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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserves

Voor toekomstige uitgaven waarbij naar verwachting niet in externe financiering kan worden voorzien, worden door de Raad van Toezicht middelen afgezonderd ter dekking van deze uitgaven. De omvang van de bestemmingsreserves is gebaseerd op een schatting van de te verwachten uitgaven. De bestemmingsreserves worden doorgaans gemuteerd vanuit de resultaatverdeling.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

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.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 januari 2016	
Aanschaffingswaarde	57.666
Cumulatieve afschrijvingen	-13.131
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>44.535</u>
Mutaties	
Investeringen	30.128
Afschrijvingen	-17.828
Saldo mutaties	<u>12.300</u>
Stand per 31 december 2016	
Aanschaffingswaarde	74.663
Cumulatieve afschrijvingen	-17.828
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>56.835</u>

Vlottende activa

2 Voorraden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Voorraden		
De Stuwelijk	3.114	3.959
Dedemsvaart	1.647	2.079
	<u>4.761</u>	<u>6.038</u>

Stichting De Stuw te Hardenberg

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3 Debiteuren		
Debiteuren	45.442	56.044
	<u> </u>	<u> </u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	-	736
	<u> </u>	<u> </u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Personeelsvereniging	5.990	5.442
Rente	6.685	11.755
Vooruitbetaalde kosten salarisadministratie	3.360	3.342
Vooruitbetaalde organisatiekosten	986	5.393
Gemeente Hardenberg, Hokken en Keten	10.000	10.000
Gemeente Ommen STARS	164	164
Skandfonds Rondkomen Hardenberg	-	1.970
Gemeente Hardenberg Participatieraad	2.893	-
Europaproject York en Polen	23.758	-
De Groene Loper	1.365	-
	<u>55.201</u>	<u>38.066</u>
	<u> </u>	<u> </u>
4 Liquide middelen		
Kassen	2.499	2.224
Bankrekeningen, rekeningen-courant	50.160	29.098
Bankrekeningen, spaarrekeningen en deposito's	1.713.184	1.731.054
	<u>1.765.843</u>	<u>1.762.376</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Ultimo 2015 staan 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.
Ultimo 2016 staan de liquide middelen ter vrije beschikking.

5 Vrij vermogen

	Algemene reserve	Project- reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	91.138	62.562	153.700
Uit resultaatverdeling	5.824	-	5.824
Stand per 31 december 2016	96.962	62.562	159.524

6 Algemene reserve

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	91.138	85.535
Uit resultaatverdeling	5.824	5.603
Stand per 31 december	96.962	91.138

7 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves	827.111	831.906
---------------------	---------	---------

Een specificatie van de bestemmingsreserves is opgenomen in bijlage 1.

8 Risicofonds

Risicofonds personeel	398.541	398.541
-----------------------	---------	---------

Dit risicofonds dient ter dekking van de volgende risico's:

Ziektekosten

Stichting De Stuw is deels verzekerd voor de loondoorbetaling van zieke medewerkers. Deze verzekering omvat een deel van het werknemersdeel van het salaris. Kosten van pensioenen, sociale verzekeringen etc. zijn niet verzekerd. Daarbij komen ook de kosten van vervanging.

Werkzekerheid en inkomenszekerheid

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 W&MD is opgenomen in de voorziening loopbaanbudget. Dit betreft slechts een deel van de werkelijke kosten. Dit deel is wel, zolang medewerker werkzaam is in een onder de CAO W&MD vallende werkgever, een aangewezen verplichting.

9 Voorzieningen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Voorzieningen		
Overige voorzieningen	52.599	72.895
	<u>52.599</u>	<u>72.895</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voorziening ADV		
Stand per 1 januari	46.341	62.863
Uitgaven boekjaar	-9.974	-16.522
Stand per 31 december	<u>36.367</u>	<u>46.341</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.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voorziening ontslagkosten		
Stand per 1 januari	20.889	58.255
Nog toe te wijzen	-20.889	-
	<u>-</u>	<u>58.255</u>
Uitgaven boekjaar	-	-37.366
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>20.889</u>

Deze voorziening is gevormd in verband met kosten die verband houden met de uitdiensttreding van enkele werknemers. Ultimo 2016 zijn de werknemers voor wie de voorziening is gevormd uit dienst.

Stichting De Stuw te Hardenberg

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voorziening loopbaanbudget		
Stand per 1 januari	5.665	-
Dotatie ten laste van resultaat	14.402	6.515
	<u>20.067</u>	<u>6.515</u>
Uitgaven boekjaar	-3.835	-850
Stand per 31 december	<u>16.232</u>	<u>5.665</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.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
10 Crediteuren		
Crediteuren	75.318	49.986
	<u>75.318</u>	<u>49.986</u>
11 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	86.699	59.637
Pensioenen	221	-
	<u>86.920</u>	<u>59.637</u>

Stichting De Stuw te Hardenberg

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
12 Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	-	1.267
Accountants- en administratiekosten	10.500	10.500
Waarborgsom	-	23
Vakantiegeldverplichting	-	38.499
Reservering overuren	49.799	44.492
Vooruitontvangen subsidies	50.000	22.500
Nog te besteden projectgelden	124.055	137.790
Gelden in beheer t.b.v. werkgroepen	66.549	58.979
Stichting Aangepaste Recreatie en Sport	27.006	27.006
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	160	74
	<u>328.069</u>	<u>341.130</u>

Stichting De Stuw te Hardenberg

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Stichting De Stuw heeft per 31 december 2016 de volgende huurovereenkomsten:

- Stuwijk 4 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2017 € 5.547,17. Indexering vindt in juli 2017 plaats.
- Julianastraat 54 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2017 €1.168,88. Indexering vindt in juli 2017 plaats.
- Burg Bramerstraet 92 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2017 €1.346,76. Indexering vindt in juli 2017 plaats.
- Dr Willemslaan 158 te Slagharen, bruto huurprijs januari 2017 €1.418,99. Indexering vindt in juli 2017 plaats.
- Oude Zuidwolderstraat 12 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2017 € 135,35. Indexering vindt in juli 2017 plaats.
- De Tjalk 39 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2017 € 235,19. Indexering vindt in juli 2017 plaats.

Bovenstaande huurovereenkomsten gelden het hele jaar 2017.

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

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
13 Reguliere subsidie			
Subsidies gemeente Hardenberg	1.602.053	1.562.053	1.529.775
14 Activiteiten/projecten			
Opbrengst activiteiten	61.062	40.800	56.276
Bijdragen derden projecten	41.716	8.000	4.285
Overige subsidies projecten	147.707	257.115	190.380
	<u>250.485</u>	<u>305.915</u>	<u>250.941</u>
15 Opbrengst buffet			
Opbrengst buffet	11.233	4.100	12.455
16 Kosten activiteiten/projecten en buffet			
Kosten activiteiten en projecten	187.401	160.800	152.550
Inkoop buffet	6.550	2.100	5.102
	<u>193.951</u>	<u>162.900</u>	<u>157.652</u>

17 Personeelskosten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Bruto salarissen	949.230	1.021.798	821.234
Salariskosten inlenen personeel	123.529	80.000	99.632
Mutatie reservering overuren/vakantiedagen	5.307	-	15.646
Dotatie voorziening ADV	-	23.172	-
Dotatie voorziening ziektevervangng	-	-	35.000
Dotatie voorziening loopbaanbudget	14.401	-	6.515
	<u>1.092.467</u>	<u>1.124.970</u>	<u>978.027</u>
Salarissen Raad van Toezicht	-4.285	-	-2.215
Uitkering ziekengelden	-2.940	-	-4.506
	<u><u>1.085.242</u></u>	<u><u>1.124.970</u></u>	<u><u>971.306</u></u>

Het gemiddeld aantal fte's in 2016 en 2015 bedraagt respectievelijk 21,1 en 19,8.

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	156.485	151.890	133.013
Pensioenpremies	84.650	97.036	76.167
	<u>241.135</u>	<u>248.926</u>	<u>209.180</u>

18 Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventarissen	<u>17.828</u>	<u>12.500</u>	<u>13.131</u>
---------------	---------------	---------------	---------------

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
19 Overige personeelskosten			
Wervingskosten	96	5.000	735
Reiskosten woon-werk	9.680	9.500	10.727
Deskundigheidsbevordering	24.149	30.000	28.435
Reis- en verblijfkosten	15.944	15.000	16.261
Ziekengeldverzekering	15.263	23.772	18.412
Overige personeelskosten	8.027	5.000	2.282
Ondernemingsraad	-	4.000	3.720
Zakelijke personeelskosten (Gamma, arbo etc.)	13.062	15.000	11.767
Kosten jubilea, afscheid etc.	8.889	6.000	7.593
	<u>95.110</u>	<u>113.272</u>	<u>99.932</u>
20 Huisvestingskosten			
Huur	74.941	70.800	67.549
Opbrengst verhuur	-2.583	-200	-787
Onderhoud en reparaties	6.580	1.300	310
Schoonmaakkosten	12.200	18.400	14.096
Energie en water	13.207	16.700	15.576
Verzekeringen	627	1.025	847
Belastingen	3.373	4.800	5.383
Overige huisvestingskosten	7.968	14.075	11.486
Beveiliging	2.566	2.000	1.211
Kleine inventaris	3.880	1.100	111
Verbouwing	10.522	10.000	22.741
	<u>133.281</u>	<u>140.000</u>	<u>138.523</u>

Stichting De Stuw te Hardenberg

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
21 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	2.875	5.600	3.916
Porti	3.718	5.000	3.970
Telefoon	8.155	9.200	8.201
Druk- en kopieerwerk	3.451	5.500	3.925
Vakliteratuur en documentatie	1.490	1.750	1.117
Automatisering en internet	54.305	28.200	41.711
	<u>73.994</u>	<u>55.250</u>	<u>62.840</u>
22 Algemene kosten			
Contributies en bijdragen	3.268	3.500	3.375
Verzekeringen	769	2.000	1.458
Accountant en administratie	10.500	10.500	10.500
Raad van Toezicht	11.565	14.000	7.906
Vrijwilligers	877	3.000	3.004
Publiciteit	10.136	15.000	8.249
Huishouding	6.125	3.500	4.421
Cliëntenraad	379	-	415
Overige algemene kosten	2.000	1.600	2.000
	<u>45.619</u>	<u>53.100</u>	<u>41.328</u>
Opbrengst huishouding	-1.656	-350	-1.431
Administratieve ondersteuning	-190	-	-158
	<u>43.773</u>	<u>52.750</u>	<u>39.739</u>
23 Baten en lasten voorgaand jaar			
Beter Wonen	-1.013	-	525
St. Lezen en Schrijven	-	-	3.900
Naverrekening AON	-1.658	-	395
Accountants- en administratiekosten	-1.655	-	-1.667
Diversen	-1.726	-	-3.327
	<u>-6.052</u>	<u>-</u>	<u>-174</u>

Stichting De Stuw te Hardenberg

24 Financiële baten en lasten

	2016	Begroting 2016	2015
	€	€	€
Financiële baten			
Ontvangen rente	16.798	15.000	22.618
	<u>16.798</u>	<u>15.000</u>	<u>22.618</u>
Financiële lasten			
Rente- en bankkosten	1.278	1.500	1.139
	<u>1.278</u>	<u>1.500</u>	<u>1.139</u>
Mutaties bestemmingsreserves			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	4.795	65.000	211.522
Dotaties bestemmingsreserves	-	-40.000	-328.440
	<u>4.795</u>	<u>25.000</u>	<u>-116.918</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN EN VASTSTELLING JAARREKENING

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

Voorstel bestemming van het resultaat

Het bestuur stelt voor het resultaat na mutaties in de bestemmingsreserves ad € 5.824 toe te voegen aan de algemene reserve.

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 Beleidsregels toepassing WNT.

Het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de andere bezoldigingscomponenten zijn vastgesteld door de raad van toezicht. 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

	2016	2015
	€	€
Brutoloon	77.756	64.103
IKB	14.642	-
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering 2015	3.413	10.938
Jaarinkomen	95.811	75.041
Pensioenlasten werkgeversdeel	8.974	7.413
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, bijdrage sectorfonds)	10.495	9.955
Loonkosten	115.280	92.409
Belaste vergoedingen	132	-
Totaal	115.412	92.409

Stichting De Stuw te Hardenberg

Het verschil in bezoldiging in 2015 en 2016 wordt veroorzaakt door twee incidentele gebeurtenissen. In 2015 heeft de directeur-bestuurder werkzaamheden verricht voor een collega-welzijnsinstelling. In deze periode is onbetaald verlof opgenomen, waardoor in 2015 door De Stuw een lager bedrag dan in andere jaren is betaald.

Daarnaast is in de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening per 2016 het systeem 'individueel keuzebudget' ingevoerd. In dit systeem wordt vakantietoeslag niet langer opgebouwd van juni tot en met mei en in mei van enig jaar uitbetaald, maar maandelijks opgebouwd en in hetzelfde kalenderjaar uitbetaald. In 2016 is daarom zowel het aandeel vakantiegeld van het individueel keuzebudget 2016 als het in 2015 opgebouwde deel (juni tot en met december) vakantiegeld uitbetaald.

De leden van de raad van toezicht ontvangen een vergoeding die gebaseerd is op aanwezigheid bij vergaderingen, commissiebijeenkomsten et cetera. In 2016 bedraagt de totale bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht € 10.222 (2015: € 6.438).

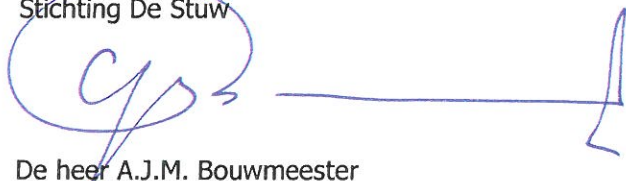
Gegevens

Naam instelling: Stichting De Stuw
Adres: Postbus 154
Postcode/plaats: 7770 AD Hardenberg
Telefoon: 0523-267478
E-mail: info@destuw.nl
IBAN: NL52RABO0312962053
Kamer van koophandel: 41025055

Het bestuur stelt hierbij de jaarrekening over 2016 vast.

Hardenberg, 13 april 2017

Stichting De Stuw



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

De Raad van Toezicht keurt hierbij de jaarrekening over 2016 goed.

Hardenberg, 13 april 2017

Stichting De Stuw



De heer R. van Klinkenberg,
Voorzitter Raad van Toezicht



Mevrouw R. Beukers,
Secretaris Raad van Toezicht

Stichting De Stuw te Hardenberg

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting De Stuw

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting De Stuw te Hardenberg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Stuw op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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 de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van richtlijn C1 is vereist .

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 richtlijn C1 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de bijlagen in overeenstemming met richtlijn C1.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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.

Op onze website en op www.nba.nl kunt u meer informatie vinden over de aard van onze werkzaamheden.

Emmen, 13 april 2017

HD Accountants B.V.

J.H. Keuter
Registeraccountant



Bijlagen

Bijlage 1:**Specificatie bestemmingsreserves**

	<u>per</u> <u>31.12.2016</u>	<u>per</u> <u>31.12.2015</u>
FRICTIEKOSTEN		
Stand begin boekjaar	365.968	212.528
Bij: dotatie boekjaar	-	153.440
Af: uitgaven boekjaar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>365.968</u>	<u>365.968</u>

Deze bestemmingsreserve betreft de risico's en voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot het personeel. Het gaat om frictie- en transitiekosten.

DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING

Stand begin boekjaar	94.427	94.427
Bij: dotatie boekjaar	-	-
Af: uitgaven boekjaar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>94.427</u>	<u>94.427</u>

Deze bestemmingsreserve betreft voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot deskundigheidsbevordering. Slechts de uitgaven die de begroting te boven gaan worden onttrokken.

BEDRIJFSVOERING

Stand begin boekjaar	171.511	373.034
Bij: dotatie boekjaar	-	-
Af: uitgaven boekjaar	-4.795	-201.523
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>166.716</u>	<u>171.511</u>

Deze bestemmingsreserve betreft de risico's en voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot de bedrijfsvoering. Het gaat om herinrichting, kwaliteitsondersteunende diensten, automatisering, en activiteiten.

Bijlage 1 (vervolg):

	<u>per</u> <u>31.12.2016</u>	<u>per</u> <u>31.12.2015</u>
JUBILEUM		
Stand begin boekjaar	-	10.000
Bij: dotatie boekjaar	-	-
Af: uitgaven boekjaar	-	-10.000
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	-----	-----
<p>Deze bestemmingsreserve betreft voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot het jubileum van de stichting in 2015 en toekomstige jubilea.</p>		
INNOVATIE		
Stand begin boekjaar	200.000	25.000
Bij: dotatie boekjaar	-	175.000
Af: uitgaven boekjaar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	-----	-----
<p>Deze bestemmingsreserve betreft voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot innovatie. Het gaat hierbij om nieuwe werkwijzen, projecten et cetera.</p>		
	<hr/>	<hr/>
TOTAAL BESTEMMINGRESERVES	<u>827.111</u>	<u>831.906</u>