

Stichting De Stuw
gevestigd te Hardenberg

Jaarverslag 2017

Inhoud

	Pagina
1. Bestuursverslag	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	4
2.2 Staat van baten en lasten over 2017	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 Controleverklaring	23

Bijlage

Stichting De Stuw te Hardenberg

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:

- Mevrouw M.J. de Greef-Moes (voorzitter)
- Mevrouw R. Beukers (secretaris)
- 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 2017, de balans per 31 december 2017, de begroting 2017 alsmede de staat van baten en lasten over 2016 en de balans per 31 december 2016. Voorts zijn toelichtingen opgenomen bij de staat van baten en lasten en de balans per 31 december 2017.

De staat van baten en lasten sluit met een positief saldo van € 1.933.

Het vrij vermogen per 31 december 2017 bedraagt € 161.457 en bestaat uit:

- Algemene reserve ad € 98.895
- Projectreserve ad € 62.562

Het saldo van de bestemmingsreserves bedraagt € 723.464 en het risicofonds bedraagt € 355.713.

Begroting 2018

De begroting 2018 sluit met een resultaat ter grootte van € 0 na mutaties bestemmingsreserves.

De verwachte baten inclusief onttrekkingen bestemmingsreserves en financiële baten bedragen € 1.870.522. De verwachte lasten bedragen eveneens € 1.870.522.

Verder verwijzen wij u naar het publieksjaarverslag en de jaarverantwoording.

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1		63.850		56.835
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>	2		5.744		4.761
<i>Vorderingen</i>					
Debiteuren	3	37.550		45.442	
Overige vorderingen en overlopende activa		87.665		55.201	
			125.215		100.643
<i>Liquide middelen</i>	4		1.503.259		1.765.843
			<u>1.698.068</u>		<u>1.928.082</u>

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
Passiva					
Vrij vermogen	5				
Algemene reserve	6	98.895		96.962	
Projectreserve		62.562		62.562	
			161.457		159.524
Bestemmingsreserves	7		723.464		827.111
Risicofondsen	8		355.713		398.541
Vorzieningen	9		55.172		52.599
Kortlopende schulden					
Crediteuren	10	78.712		75.318	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	79.818		86.920	
Overige schulden en overlopende passiva	12	243.732		328.069	
			402.262		490.307
			<u>1.698.068</u>		<u>1.928.082</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

		2017	Begroting 2017	2016
		€	€	€
Baten				
Reguliere subsidie	13	1.493.560	1.524.286	1.602.053
Activiteiten/projecten	14	346.323	302.614	250.485
Opbrengst buffet	15	11.558	4.100	11.233
		<u>1.851.441</u>	<u>1.831.000</u>	<u>1.863.771</u>
Lasten				
Kosten activiteiten/projecten en buffet	16	285.345	181.000	193.951
Personeelskosten	17	1.375.420	1.423.373	1.326.377
Afschrijvingen materiële vaste activa	18	19.231	16.500	17.828
Overige personeelskosten	19	142.373	115.500	95.110
Huisvestingskosten	20	114.715	130.000	133.281
Kantoorkosten	21	52.725	62.250	73.994
Algemene kosten	22	59.496	85.250	43.773
Baten en lasten voorgaande jaren	23	-50.588	-	-6.052
		<u>1.998.717</u>	<u>2.013.873</u>	<u>1.878.262</u>
Som der bedrijfslasten				
		<u>1.998.717</u>	<u>2.013.873</u>	<u>1.878.262</u>
Bedrijfsresultaat				
Financiële baten en lasten	24	-147.276	-182.873	-14.491
		<u>2.734</u>	<u>15.500</u>	<u>15.520</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening				
Mutaties bestemmingsreserves en risicofondsen	25	-144.542	-167.373	1.029
		<u>146.475</u>	<u>167.373</u>	<u>4.795</u>
Netto resultaat				
		<u>1.933</u>	<u>-</u>	<u>5.824</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 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 ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

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 directeur-bestuurder 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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Inventarissen	63.850	56.835

Viottende activa

2 Voorraden

Voorraden

De Stuwelijk	4.155	3.114
Dedemsvaart	1.589	1.647
	<u>5.744</u>	<u>4.761</u>

Vorderingen

3 Debiteuren

Debiteuren	<u>37.550</u>	<u>45.442</u>
------------	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	<u>3.174</u>	<u>-</u>
------------	--------------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa

Personeelsvereniging	7.155	5.990
Rente	3.592	6.685
Vooruitbetaalde kosten salarisadministratie	2.536	3.360
Vooruitbetaalde organisatiekosten	1.343	986
Te vorderen subsidies en projectgelden	69.865	38.180
	<u>84.491</u>	<u>55.201</u>

Stichting De Stuw te Hardenberg

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kassen	3.897	2.499
Bankrekeningen, rekeningen-courant	71.628	50.160
Bankrekeningen, spaarrekeningen en deposito's	1.427.734	1.713.184
	<u>1.503.259</u>	<u>1.765.843</u>

Ultimo 2017 staan de liquide middelen ter vrije beschikking.

5 Vrij vermogen

	Algemene reserve	Project- reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	96.962	62.562	159.524
Uit resultaatverdeling	1.933	-	1.933
Stand per 31 december 2017	98.895	62.562	161.457

6 Algemene reserve

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	96.962	91.138
Uit resultaatverdeling	1.933	5.824
Stand per 31 december	98.895	96.962

7 Bestemmingsreserves

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Bestemmingsreserves	723.464	827.111

Een specificatie van de bestemmingsreserves is opgenomen in bijlage 1.

8 Risicofondsen

Risicofondsen	355.713	398.541
---------------	---------	---------

Een specificatie van de risicofondsen is opgenomen in bijlage 1.

9 Voorzieningen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Voorzieningen		
Voorziening ADV	30.031	36.367
Voorziening loopbaanbudget	25.141	16.232
	<u>55.172</u>	<u>52.599</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voorziening ADV		
Stand per 1 januari	36.367	46.341
Uitgaven boekjaar	-6.336	-9.974
Stand per 31 december	<u>30.031</u>	<u>36.367</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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voorziening loopbaanbudget		
Stand per 1 januari	16.232	5.665
Dotatie ten laste van resultaat	13.626	14.402
	<u>29.858</u>	<u>20.067</u>
Uitgaven boekjaar	-4.717	-3.835
Stand per 31 december	<u>25.141</u>	<u>16.232</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.

Stichting De Stuw te Hardenberg

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
10 Crediteuren		
Crediteuren	78.712	75.318
	<u>78.712</u>	<u>75.318</u>
11 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	79.818	86.699
Pensioenen	-	221
	<u>79.818</u>	<u>86.920</u>
12 Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	1.904	-
Reservering verlof- en overuren	53.420	49.799
Accountants- en administratiekosten	10.500	10.500
Vooruitontvangen subsidies	-	50.000
Nog te besteden projectgelden	76.801	124.055
Gelden in beheer t.b.v. werkgroepen	73.935	66.549
Stichting Aangepaste Recreatie en Sport	27.006	27.006
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	166	160
	<u>243.732</u>	<u>328.069</u>

Stichting De Stuw te Hardenberg

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Stichting De Stuw heeft per 31 december 2017 de volgende huurovereenkomsten:

- Stuwelijk 4 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2018 € 5.562,34. Indexering vindt in juli 2018 plaats.
- Julianastraat 54 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2017 € 1.198,10. Indexering vindt in juli 2018 plaats.
- Burg Bramerstraet 92 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2018 € 1.351,62. Indexering vindt in juli 2018 plaats.
- Dr Willemslaan 158 te Slagharen, bruto huurprijs januari 2018 € 1.423,65. Indexering vindt in juli 2018 plaats.
- Planetenstraat 5a te De Krim, bruto huurprijs januari 2018 € 479,16. Indexering vindt in juli 2018 plaats.
- Oude Zuidwolderstraat 12 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2018 € 136,88. Indexering vindt in juli 2018 plaats.
- De Tjalk 39 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2018 € 236,60. Indexering vindt in juli 2018 plaats.

Bovenstaande huurovereenkomsten gelden het hele jaar 2018.

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

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
13 Reguliere subsidie			
Subsidie gemeente Hardenberg	1.493.560	1.524.286	1.602.053

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. De subsidieafrekening 2016 is definitief en conform de jaarrekening vastgesteld.

14 Activiteiten/projecten

Opbrengst activiteiten	51.252	46.900	61.062
Bijdragen derden projecten	110.673	44.000	41.716
Overige subsidies projecten	184.398	211.714	147.707
	<u>346.323</u>	<u>302.614</u>	<u>250.485</u>

15 Opbrengst buffet

Opbrengst buffet	<u>11.558</u>	<u>4.100</u>	<u>11.233</u>
------------------	---------------	--------------	---------------

16 Kosten activiteiten/projecten en buffet

Kosten activiteiten en projecten	280.184	178.900	187.401
Inkoop buffet	5.161	2.100	6.550
	<u>285.345</u>	<u>181.000</u>	<u>193.951</u>

17 Personeelskosten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Bruto salarissen	932.145	1.044.554	980.093
Salariskosten inlenen personeel	237.648	130.000	123.529
Mutatie reservering overuren/vakantiedagen	3.621	-	5.307
Dotatie voorziening loopbaanbudget	13.625	-	14.401
Vrijval voorziening ADV	-6.336	-	-9.974
Vrijval voorziening ontslagkosten	-	-	-20.889
	<u>1.180.703</u>	<u>1.174.554</u>	<u>1.092.467</u>
Salarissen Raad van Toezicht	-	-	-4.285
Uitkering ziekengelden	-26.765	-	-2.940
	<u><u>1.153.938</u></u>	<u><u>1.174.554</u></u>	<u><u>1.085.242</u></u>

Het gemiddeld aantal fte's in 2017 en 2016 bedraagt respectievelijk 19,7 en 21,1.

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	142.813	158.580	156.485
Pensioenpremies	78.669	90.239	84.650
	<u>221.482</u>	<u>248.819</u>	<u>241.135</u>

18 Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventarissen	<u>19.231</u>	<u>16.500</u>	<u>17.828</u>
---------------	---------------	---------------	---------------

Stichting De Stuw te Hardenberg

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
19 Overige personeelskosten			
Wervingskosten	100	5.500	96
Reiskosten woon-werk	9.057	9.750	9.680
Deskundigheidsbevordering	68.554	35.000	24.149
Reis- en verblijfkosten	16.787	16.500	15.944
Ziekengeldverzekering	14.975	20.000	15.263
Ondernemingsraad	2.279	2.500	-
Zakelijke personeelskosten (Raet, arbo etc.)	13.862	12.500	13.062
Kosten jubilea, afscheid etc.	8.954	8.500	8.889
Overige personeelskosten	7.805	5.250	8.027
	<u>142.373</u>	<u>115.500</u>	<u>95.110</u>
20 Huisvestingskosten			
Huur	75.039	76.500	74.941
Opbrengst verhuur	-2.092	-1.550	-2.583
Onderhoud en reparaties	212	2.050	6.580
Schoonmaakkosten	13.557	15.750	12.200
Energie en water	13.705	14.000	13.207
Verzekeringen	602	950	627
Belastingen	2.234	3.900	3.373
Beveiliging	1.464	3.000	2.566
Kleine inventaris	32	1.350	3.880
Verbouwing	-	-	10.522
Overige huisvestingskosten	9.962	14.050	7.968
	<u>114.715</u>	<u>130.000</u>	<u>133.281</u>

Stichting De Stuw te Hardenberg

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
21 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	1.537	4.300	2.875
Porti	3.306	4.000	3.718
Telefoon	8.076	9.400	8.155
Druk- en kopieerwerk	5.052	11.200	3.451
Vakliteratuur en documentatie	1.362	1.750	1.490
Automatisering en internet	33.392	31.600	54.305
	<u>52.725</u>	<u>62.250</u>	<u>73.994</u>
22 Algemene kosten			
Contributies en bijdragen	4.080	3.500	3.268
Verzekeringen	1.721	1.500	769
Accountant en administratie	10.500	10.500	10.500
Raad van Toezicht incl. overige kosten	13.217	10.000	11.565
Vrijwilligers	1.858	2.600	877
Publiciteit	21.487	50.000	10.136
Huishouding	5.677	5.800	6.125
Cliëntenraad	78	500	379
Overige algemene kosten	2.552	1.850	2.000
	<u>61.170</u>	<u>86.250</u>	<u>45.619</u>
Opbrengst huishouding	-1.574	-1.000	-1.656
Administratieve ondersteuning	-100	-	-190
	<u>59.496</u>	<u>85.250</u>	<u>43.773</u>
23 Baten en lasten voorgaande jaren			
Beter Wonen	-	-	-1.013
Naverrekening AON	5.849	-	-1.658
Accountants- en administratiekosten	-1.455	-	-1.655
Taal voor het Leven	-3.082	-	-
Europaproject Polen	1.879	-	-
Vrijval verplichtingen	-54.348	-	-
Diversen	569	-	-1.726
	<u>-50.588</u>	<u>-</u>	<u>-6.052</u>

24 Financiële baten en lasten

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Financiële baten			
Ontvangen rente	3.956	17.000	16.798
Financiële lasten			
Rente- en bankkosten	1.222	1.500	1.278
25 Mutaties bestemmingsreserves en risicofondsen			
Mutatie bestemmingsreserves	103.647	180.000	4.795
Mutatie risicofondsen	42.828	-12.627	-
	<u>146.475</u>	<u>167.373</u>	<u>4.795</u>

Een specificatie van de bestemmingsreserves en risicofondsen is opgenomen in bijlage 1.

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 en risicofondsen ad € 1.933 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 op advies van Sociaal Werk Nederland plaats in één van de salarisschalen CAO Sociaal Werk. De bezoldiging wordt getoetst aan de VFI-systematiek.

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

	2017	2016
	€	€
Brutoloon	78.630	77.756
IKB	14.822	14.642
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering 2015	-	3.413
Jaarinkomen	93.452	95.811
Pensioenlasten werkgeversdeel	9.060	8.974
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, bijdrage sectorfonds)	10.476	10.495
Loonkosten	112.988	115.280
Belaste vergoedingen	158	132
Totaal	113.146	115.412

Stichting De Stuw te Hardenberg

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding die gebaseerd is op aanwezigheid bij vergaderingen, commissiebijeenkomsten et cetera. In 2017 bedraagt de totale bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht € 7.200 (2016: € 10.222) .Geen van de leden van de RvT heeft een vergoeding groter dan € 1.700,-- ontvangen. De voormalig voorzitter van de RvT heeft afgezien van een vergoeding. Conform de Wet Normering Topinkomens zijn hieronder de namen en de functie van de leden van de Raad van Toezicht in 2017 opgenomen. Tenzij anders vermeld geldt de vergoeding voor het gehele jaar 2017.

- Mevrouw M.J. de Greef-Moes (voorzitter) € 1.200
- Mevrouw R. Beukers (secretaris) € 1.200
- De heer P. Kant (lid) € 1.200
- De heer W. Lodder (lid) € 1.200
- Mevrouw J.E. Pietersen-Koerselman (lid) € 1.200
- Mevrouw H.J. Vasse (lid) € 1.200
- De heer R. van Klinkenberg (voormalig voorzitter) ziet af van een vergoeding (1 januari tot en met 7 december)

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 2017 vast.

Hardenberg, 19 april 2018

Stichting De Stuw



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

Stichting De Stuw te Hardenberg

De Raad van Toezicht keurt hierbij de jaarrekening over 2017 goed.

Hardenberg, 19 april 2018

Stichting De Stuw



Mevrouw M.J. De Greef-Moes,
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 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 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 2017 en van het resultaat over 2017 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 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; 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, 19 april 2018

HD Accountants B.V.

J.H. Keuter
Registeraccountant



Bijlage

Bijlage 1:

Specificatie bestemmingsreserves en risicofondsen

	<u>per</u> <u>31.12.2017</u>	<u>per</u> <u>31.12.2016</u>
BESTEMMINGSRESERVES		
FRICTIEKOSTEN		
Stand begin boekjaar	365.968	365.968
Bij: dotatie boekjaar	-	-
Af: uitgaven boekjaar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>365.968</u>	<u>365.968</u>
<p>Deze bestemmingsreserve betreft de risico's en voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot het personeel. Het gaat om frictie- en transitiekosten.</p>		
DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING		
Stand begin boekjaar	94.427	94.427
Bij: dotatie boekjaar	-	-
Af: uitgaven boekjaar	-33.554	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>60.873</u>	<u>94.427</u>
<p>Deze bestemmingsreserve betreft voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot deskundigheidsbevordering. Slechts de uitgaven die de begroting te boven gaan worden onttrokken.</p>		
BEDRIJFSVOERING		
Stand begin boekjaar	166.716	171.511
Bij: dotatie boekjaar	-	-
Af: uitgaven boekjaar	-3.835	-4.795
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>162.881</u>	<u>166.716</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):

	per 31.12.2017	per 31.12.2016
INNOVATIE		
Stand begin boekjaar	200.000	200.000
Bij: dotatie boekjaar	50.000	-
Af: uitgaven boekjaar	-116.258	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>133.742</u>	<u>200.000</u>
<p>Deze bestemmingsreserve betreft voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot innovatie. Het gaat hierbij om nieuwe werkwijzen, projecten et cetera. De uitgaven in 2017 hebben betrekking op Sociaal Ondernemen.</p>		
	<hr/>	<hr/>
TOTAAL BESTEMMINGRESERVES	<u><u>723.464</u></u>	<u><u>827.111</u></u>

RISICOFONDSEN**PERSONEEL**

Stand begin boekjaar	398.541	398.541
Bij: dotatie boekjaar	46.720	-
Af: uitgaven boekjaar	-89.548	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>355.713</u>	<u>398.541</u>

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 Sociaal Werk 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 Sociaal Werk vallende werkgever, een aangewezen verplichting.