Stichting De Stuw
De Stuwdijk 4
7772 AW Hardenberg

Rapport inzake de jaarrekening 2019

Stichting De Stuw
te Hardenberg

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	1
Staat van baten en lasten over 2019	3
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans	6
Toelichting op de staat van baten en lasten	12
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
Bijlage	

Stichting De Stuw
te Hardenberg

Balans per 31 december 2019
(na resultaatverdeling)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		32.893		43.298
Vlottende activa				
Voorraden		4.861		4.592
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	28.449		63.910	
Overige vorderingen en overlopende activa	12.890		22.762	
		41.339		86.672
Liquide middelen		1.609.632		1.517.492
Totaal activazijde		1.688.725		1.652.054

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Algemene reserve en projectreserve	163.219		162.476	
Bestemmingsreserves	753.849		725.431	
Bestemmingsfondsen	26.344		26.647	
		943.412		914.554
Risicofondsen		379.075		366.758
Voorzieningen		64.177		57.216
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	41.397		30.021	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	68.468		81.160	
Overige schulden en overlopende passiva	192.196		202.345	
		302.061		313.526
Totaal passivazijde		1.688.725		1.652.054

Stichting De Stuw
te Hardenberg

Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Baten			
Reguliere subsidie	1.530.000	1.557.216	1.526.682
Activiteiten/projecten	193.080	197.864	267.043
Opbrengst buffet	10.257	6.000	11.820
	1.733.337	1.761.080	1.805.545
Kosten activiteiten/projecten en buffet	-134.271	-189.206	-173.068
	1.599.066	1.571.874	1.632.477
Lasten			
Personeelskosten	1.207.902	1.304.874	1.260.714
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18.347	21.000	19.066
Overige bedrijfskosten	331.583	357.500	340.252
Som der bedrijfslasten	1.557.832	1.683.374	1.620.032
Saldo van baten en lasten	41.234	-111.500	12.445
Financiële baten en lasten	244	3.500	1.228
Totaal van resultaat	41.478	-108.000	13.673
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen	-40.735	108.000	-12.653
Netto resultaat	743	-	1.020

Stichting De Stuw
Te Hardenberg

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer 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 belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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 verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van eigen gekozen grondslagen. 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.

Grondslagen

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.

Voorraden

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.

Bestemmingsfondsen
Bestemmingsfondsen worden gevormd voor dat deel van het eigen vermogen dat beperkt besteedbaar is en waarbij deze beperking door een derde is opgelegd.

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.

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
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.

Toelichting op de balans

Vaste activa

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Materiële vaste activa		
Inventaris	32.893	43.298

Materiële vaste activa

	Inventaris €
Boekwaarde per 1 januari 2019	43.298
Investeringen	7.942
Afschrijvingen	-18.347
Boekwaarde per 31 december 2019	32.893
Afschrijvingspercentages	10% - 20%

Vlottende activa

	31-12-2019 €	31-12-2018 €
Voorraden		
Voorraden	4.861	4.592
Voorraden		
De Stuwdijk	3.189	3.242
Dedemsvaart	1.672	1.350
	4.861	4.592
Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	28.449	63.910

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.005	-
Overige vorderingen	11.885	22.762
	12.890	22.762
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	1.005	-
Overige vorderingen		
Subsidies en projectgelden	9.715	11.301
Rente	1.634	2.500
Vooruitbetaalde overige kosten	536	-
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	-	4.490
Vooruitbetaalde kosten salarisadministratie	-	2.805
Vooruitbetaalde organisatiekosten	-	1.666
	11.885	22.762
Liquide middelen		
Bankrekeningen, spaarrekeningen en deposito's	1.480.214	1.434.281
Bankrekeningen, rekeningen-courant	127.158	79.964
Kas	2.260	3.247
	1.609.632	1.517.492

Ultimo 2019 staan de liquide middelen ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

	2019	2018
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	99.914	98.894
Uit resultaatverdeling	743	1.020
Stand per 31 december	100.657	99.914
Projectreserve		
Stand per 1 januari	62.562	62.562
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	62.562	62.562

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Bestemmingsreserves		
Personeel	430.968	420.411
Bedrijfsvoering	162.881	162.881
Innovatie	155.000	127.139
Jubileum	5.000	15.000
	753.849	725.431

Een specificatie van de bestemmingsreserves is opgenomen in bijlage 1.

Bestemmingsfondsen		
Stichting aangepaste recreatie en sport	26.344	26.647

Een specificatie van het bestemmingsfonds is opgenomen in bijlage 1.

Risicofondsen		
Personeel	379.075	366.758

Een specificatie van het risicofonds is opgenomen in bijlage 1.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening ADV	33.843	25.137
Voorziening loopbaanbudget	30.334	32.079
	64.177	57.216

	2019	2018
	€	€
Voorziening ADV		
Stand per 1 januari	25.137	30.031
Dotatie ten laste van resultaat	12.067	-
	37.204	30.031
Uitgaven boekjaar	-3.361	-4.894
Stand per 31 december	33.843	25.137

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 loopbaanbudget		
Stand per 1 januari	32.079	25.141
Dotatie ten laste van resultaat	2.034	13.712
	34.113	38.853
Dotatie / uitgaven boekjaar	-3.779	-5.998
Correcties voorgaand jaar	-	-776
Stand per 31 december	30.334	32.079

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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	41.397	30.021
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	68.468	80.675
Pensioenen	-	485
	68.468	81.160
Overige schulden en overlopende passiva		
Gelden in beheer t.b.v. werkgroepen	85.674	78.776
Nog te besteden projectgelden	56.233	62.086
Reservering verlof- en overuren	32.488	51.878
Accountants- en administratiekosten	11.973	8.343
Personeelsvereniging	1.607	1.143
Nettolonen	380	-
Diverse nog te betalen kosten	3.839	-
Overige schulden en overlopende passiva	2	119
	192.196	202.345

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen
Stichting de Stuw heeft per 31 december 2019 de volgende huurovereenkomsten:

- De Stuwdijk 4 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2020 € 4.879,64. Indexering vindt in juli 2020 plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden. De overeenkomst wordt jaarlijks in maart verlengd met een jaar.
- Julianastraat 54 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2020 € 1.258,75. Indexering vindt in juli 2020 plaats. Er geldt een opzegtermijn van een jaar. De overeenkomst loopt tot en met 31 december 2023.
- Burgemeester Bramerstraat 92 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2020 € 1.330,92. Indexering vindt in juli 2020 plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Dokter Willemslaan 158 te Slagharen, bruto huurprijs januari 2020 € 1.259,97. Indexering vindt in juli 2020 plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Planetenstraat 5a te De Krim, bruto huurprijs januari 2020 € 493,64. Indexering vindt in juli 2020 plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Oude Zuidwolderstraat 12 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2020 € 141,55. Indexering vindt in juli 2020 plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- De Tjalk 39 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2020 € 243,51. Indexering vindt in juli 2020 plaats. Er geldt een opzegtermijn van 3 maanden.

Geen van de huurovereenkomsten is opgezegd.

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

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Baten			
Reguliere subsidie	1.530.000	1.557.216	1.526.682
Activiteiten/projecten	193.080	197.864	267.043
Opbrengst buffet	10.257	6.000	11.820
	1.733.337	1.761.080	1.805.545
Reguliere subsidie			
Subsidie gemeente Hardenberg	1.530.000	1.557.216	1.526.682

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 2018 is definitief en conform de jaarrekening vastgesteld. Alle subsidiebedragen 2019 zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen.

Activiteiten/projecten			
Opbrengst activiteiten	46.480	47.050	48.037
Bijdragen derden projecten	39.183	18.550	84.035
Overige subsidies projecten	107.417	132.264	134.971
	193.080	197.864	267.043
Opbrengst buffet			
Opbrengst buffet	10.257	6.000	11.820
Kosten activiteiten/projecten en buffet			
Kosten activiteiten en projecten	129.484	185.056	167.245
Inkoop buffet	4.787	4.150	5.823
	134.271	189.206	173.068

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	992.759	1.079.889	1.040.525
Sociale lasten en pensioenlasten	215.143	224.985	220.189
	1.207.902	1.304.874	1.260.714
Lonen en salarissen			
Bruto salarissen	890.842	949.889	917.060
Salariskosten inlenen personeel	137.773	130.000	140.983
Mutatie voorziening ADV	8.706	-	-4.894
Mutatie voorziening loopbaanbudget	2.034	-	13.712
Mutatie reservering overuren/vakantiedagen	-19.390	-	-1.542
	1.019.965	1.079.889	1.065.319
Uitkering ziekengelden	-27.206	-	-24.794
	992.759	1.079.889	1.040.525

Gemiddeld aantal werknemers

	Aantal
2019	
Gemiddeld aantal werknemers	17,38
2018	
Gemiddeld aantal werknemers	18,90

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	141.061	140.628	141.360
Pensioenlasten	74.082	84.357	78.829
	215.143	224.985	220.189
Afschrijvingen op materiële vaste activa			
Afschrijvingen inventarissen	18.347	21.000	19.066

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Overige bedrijfskosten			
Overige personeelskosten	116.696	102.450	109.194
Huisvestingskosten	119.175	128.150	119.859
Kantoorkosten	57.531	65.600	67.303
Algemene kosten	48.230	61.300	55.314
Baten en lasten voorgaande jaren	-10.049	-	-11.418
	331.583	357.500	340.252
Overige personeelskosten			
Deskundigheidsbevordering	42.445	26.000	41.080
Ziekengeldverzekering	16.183	16.500	15.085
Vergoeding reis- en verblijfkosten	14.924	17.600	16.407
Zakelijke personeelskosten (Raet, arbo etc.)	11.440	12.000	12.552
Kosten jubilea, afscheid etc.	11.239	8.500	7.262
Reiskostenvergoeding woon-werk	8.590	9.350	8.566
Wervingskosten	680	2.500	6.178
Ondernemingsraad	8	2.500	-
Overige personeelskosten	11.187	7.500	2.064
	116.696	102.450	109.194
Huisvestingskosten			
Huur	77.444	77.500	76.621
Gas, water en elektra	13.578	14.000	13.461
Schoonmaakkosten	8.546	14.750	13.908
Onderhoud en reparaties	3.979	1.800	1.511
Belastingen	2.856	2.800	2.334
Beveiliging	781	2.750	2.031
Verzekeringen	456	800	446
Kleine inventaris	-	1.000	150
Overige huisvestingskosten	12.944	13.500	12.119
	120.584	128.900	122.581
Opbrengst verhuur	-1.409	-750	-2.722
	119.175	128.150	119.859
Kantoorkosten			
Kosten automatisering	36.606	42.700	47.463
Telefoonkosten	10.673	9.150	8.248
Drukwerk	4.968	5.750	6.271
Porti	2.926	3.500	1.830
Vakliteratuur	1.790	1.500	1.231
Kantoorbenodigdheden	568	3.000	2.260
	57.531	65.600	67.303

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Algemene kosten			
Raad van Toezicht incl. overige kosten	13.998	15.000	10.892
Accountant en adminstratie	11.973	10.500	10.500
Publiciteit	10.137	22.000	22.018
Huishouding	5.659	6.000	5.612
Contributies en bijdragen	3.466	4.000	3.366
Verzekeringen	2.050	1.500	1.641
Cliëntenraad	594	500	468
Representatie	720	2.000	1.427
Overige algemene kosten	-29	1.000	905
	48.568	62.500	56.829
Opbrengst huishouding	-338	-1.200	-1.470
Administratieve ondersteuning	-	-	-45
	48.230	61.300	55.314
Baten en lasten voorgaande jaren			
Woningstichting de Veste afrekening	-8.552	-	-4.660
Accountants- en adminstratiekosten	-1.195	-	-1.371
Diversen	-302	-	1.761
Credit Adsysco Digitaal marktplein	-	-	-14.520
Europaproject Polen	-	-	7.372
	-10.049	-	-11.418

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.682	5.000	2.603
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.438	-1.500	-1.375
	244	3.500	1.228
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Ontvangen depositorente	1.682	5.000	2.603
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente- en bankkosten	1.438	1.500	1.375
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen			
Mutatie bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	-28.418	108.000	-1.967
Mutatie risicofondsen	-12.317	-	-10.686
	-40.735	108.000	-12.653

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

WNT-verantwoording 2019 Stichting De Stuw

De WNT is van toepassing op Stichting de Stuw. Het voor Stichting de Stuw toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 Dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019 bedragen x € 1	A.J.M. Bouwmeester
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/12 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 97.930
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.297
Subtotaal	*€ 108.227*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 108.227
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	A.J.M. Bouwmeester
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/12 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.111
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.209
Subtotaal	*€ 115.320*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000
Bezoldiging	€ 115.320

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019 bedragen x € 1	M.J. de Greef - Moes	K. Bakker	W. Lodder	J.E. Koerselman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 2.000	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 2.000	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	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.	N.v.t.
Gegevens 2018				
bedragen x € 1	M.J. de Greef - Moes	-	W. Lodder	J.E. Koerselman
Functiegegevens	Voorzitter	-	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 – 31-12	-	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 2.000	-	€ 1.200	€ 1.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.350	-	€ 18.900	€ 18.900

Gegevens 2019 bedragen x € 1	J. Rieks	C. Uri	H. Vasse
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200
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 2018			
bedragen x € 1	-	-	H. Vasse
Functiegegevens	-	-	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	-	-	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	-	-	€ 1.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	-	€ 18.900

Stichting De Stuw
te Hardenberg

Hardenberg, 16 april 2020
Stichting De Stuw

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

Hardenberg, 16 april 2020

Goedkeuring Raad van Toezicht:

Mevrouw M.J. De Greef - Moes
Voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw H. Vasse
Secretaris Raad van Toezicht

Overige gegevens

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle
Postbus 1509
8001 BM Zwolle

T (038) 303 21 40
zwolle@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT
Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting De Stuw

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

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 2019 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 van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatie-bepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een

Van Ree Accountants is een handelsnaam van Van Ree Accountants BV
Op al onze diensten zijn de SRA Algemene voorwaarden van toepassing die gedeponeerd zijn onder nummer [illegible] bij de Kamer van Koophandel te Utrecht
Op verzoek worden deze kosteloos toegezonden

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.

B. 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. 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.
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 en de onafhankelijkheidseisen. 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 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, 17 april 2020
Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc
Registeraccountant

Bijlage

Bijlage 1:

Specificatie bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en risicofondsen

	per 31.12.2019	per 31.12.2018
BESTEMMINGSRESERVES		
FRICTIEKOSTEN		
Stand begin boekjaar	365.968	365.968
Bij: dotatie boekjaar	-	-
Af: uitgaven boekjaar	-	-
Stand einde boekjaar	365.968	365.968

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

DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING		
Stand begin boekjaar	54.443	60.873
Bij: dotatie boekjaar	27.002	-
Af: uitgaven boekjaar	-16.445	-6.430
Stand einde boekjaar	65.000	54.443

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	162.881	162.881
Bij: dotatie boekjaar	-	-
Af: uitgaven boekjaar	-	-
Stand einde boekjaar	162.881	162.881

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

Bijlage 1 (vervolg):

	per 31.12.2019	per 31.12.2018
INNOVATIE		
Stand begin boekjaar	127.139	133.742
Bij: dotatie boekjaar	35.605	-
Af: uitgaven boekjaar	-7.744	-6.603
Stand einde boekjaar	155.000	127.139

Deze bestemmingsreserve betreft voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot innovatie. Het gaat hierbij om nieuwe werkwijzen, projecten et cetera.

JUBILEUM		
Stand begin boekjaar	15.000	-
Bij: dotatie boekjaar	5.000	15.000
Af: uitgaven boekjaar	-15.000	-
Stand einde boekjaar	5.000	15.000,00

Deze bestemmingsreserve betreft voorziene toekomstige uitgaven van toekomstige jubilea.

TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	753.849	725.431

BESTEMMINGSFONDSEN

STICHTING AANGEPASTE RECREATIE EN SPORT		
Stand begin boekjaar	26.647	-
Bij: dotatie boekjaar	-	27.006
Af: uitgaven boekjaar	-303	-359
Stand einde boekjaar	26.344	26.647

In 2018 is Stichting Aangepaste Recreatie en Sport opgeheven. De schuld die Stichting De Stuw op dat moment aan Stichting Stars had is omgezet in een bestemmingsfonds Stars. De dotatie betreft een rechtstreekse mutatie in het vermogen. De opheffing van de Stichting en overdracht van de middelen aan Stichting De Stuw is vastgelegd in de notulen van de bestuursvergadering van Stichting Stars d.d. 15 november 2018.
Uit het fonds zullen activiteiten worden bekostigd die vallen onder de doelstelling van Stichting Stars en die niet vanuit de reguliere subsidie van Stichting De Stuw bekostigd worden.

Bijlage 1 (vervolg):

	per 31.12.2019	per 31.12.2018
RISICOFONDSEN		
PERSONEEL		
Stand begin boekjaar	366.758	355.713
Bij: dotatie boekjaar	12.317	24.794
Af: uitgaven boekjaar	0	-13.749
Stand einde boekjaar	379.075	366.758

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.