

JAARREKENING 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	2
Jaarrekening	
Balans	3
Staat van baten en lasten	4
Grondslagen	5
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	14
WNT-verantwoording	18
Ondertekening	19
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

Stichting De Stuw
te Hardenberg

Bestuursverslag

Het afgelopen jaar was voor De Stuw opnieuw enerverend. Veel nieuwe projecten werden gestart naast de activiteiten van het reguliere werkplan. Dat heeft geresulteerd in een positief financieel resultaat. Met het financiële jaarverslag geeft De Stuw inzicht in de financiële ontwikkelingen en de staat van haar financiën.

Persoonlijk mocht ik de ontwikkelingen bij De Stuw vanaf december 2023 meemaken. In een korte periode maakte ik kennis met de vele facetten van De Stuw. Met het verantwoorden van 2023 wordt zichtbaar hoeveel werk er ook dit jaar is verzet door de medewerkers en de vele vrijwilligers van De Stuw.

Het resultaat over 2023 mag dan positief zijn, voor de komende jaren staan ons nieuwe financiële uitdagingen te wachten. De financieringsruimte van gemeenten staat onder druk, wat zijn weerslag heeft op welzijnsorganisaties, die afhankelijk zijn van hun gemeente voor financiering.

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

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

Sinds maart 2022 beheert De Stuw 2 locaties voor opvang van Oekraïense vluchtelingen. Helaas is in 2023 duidelijk geworden dat als gevolg van de situatie in Oekraïne deze activiteiten in de komende jaren moeten worden uitgebreid.

Tot slot wil ik mijn waardering uitspreken voor de inzet van onze medewerkers en vrijwilligers. Zij hebben zich met hart en ziel ingezet om de doelstellingen van onze stichting te realiseren. Ik ben trots op wat in het afgelopen jaar is bereikt en kijk samen met alle collega's uit naar de uitdagingen die ons in de toekomst te wachten staan.

Jan Toonen
Bestuurder

Balans

(na resultaatverdeling)

	31 december 2023		31 december 2022	
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	€	30.867	€	35.885
Viottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	€	134.257	€	90.927
Overige vorderingen	€	142.004	€	237.900
	€	276.261	€	328.826
Liquide middelen	€	945.529	€	715.013
Totaal activa	€	1.252.657	€	1.079.724
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Algemene reserve	€	69.515	€	62.562
Egalisatiereserve	€	77.564	€	77.564
Eigen bijdrage De Stuw financiering 2024	€	35.000	€	-
Bestemmingsreserves	€	104.228	€	156.841
Bestemmingsfondsen	€	29.978	€	30.278
	€	316.285	€	327.245
Risicofondsen	€	334.769	€	300.517
Voorzieningen	€	33.098	€	28.206
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	€	82.796	€	125.844
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€	159.725	€	138.453
Overige schulden en overlopende passiva	€	325.985	€	159.458
	€	568.506	€	423.755
Totaal passiva	€	1.252.657	€	1.079.724

Staat van baten en lasten

		begroting	
	2023	2023	2022
Inkomsten			
Reguliere subsidie	€ 1.655.729	€ 1.637.500	€ 1.552.632
Activiteiten/projecten	€ 1.315.757	€ 1.628.193	€ 1.038.997
Opbrengst / bijdragen activiteiten	€ 31.495	€ 41.602	€ 9.456
Financiële baten en lasten	€ 3.195		
	<u>€ 3.006.177</u>	<u>€ 3.307.295</u>	<u>€ 2.601.085</u>
Uitgaven			
Personeelskosten	€ 2.284.341	€ 2.320.642	€ 1.765.602
Overige personeelskosten	€ 203.657	€ 210.910	€ 173.340
Huisvestingskosten	€ 165.613	€ 181.600	€ 216.511
Algemene kosten	€ 191.094	€ 198.450	€ 144.903
Kosten activiteiten/projecten en buffet	€ 177.443	€ 322.152	€ 356.437
Afschrijvingen op materiële vaste activa	€ 5.018	€ 6.500	€ 6.567
Financiële baten en lasten		€ 1.800	€ 2.231
	<u>€ 3.027.165</u>	<u>€ 3.242.054</u>	<u>€ 2.665.592</u>
Saldo activiteiten	€ -20.988	€ 65.241	€ -64.507
Bijzondere baten	€ 44.580	€ -	€ -
Saldo inkomsten en uitgaven boekjaar	<u>€ 23.592</u>	<u>€ 65.241</u>	<u>€ -64.507</u>
Inzet eigen middelen			
Verbouwing	€ -		€ 45.000
Risicofonds		pm	€ 30.947
Bestemmingsfonds specifieke doelstellingen	€ 748		€ 2.500
Innovatie	€ 52.613		
Saldo van baten en lasten	<u>€ 76.953</u>	<u>€ 65.241</u>	<u>€ 13.940</u>
Resultaatbestemming			
Dotatie risicofonds werk&inkomen	€ 25.000		€ 3.940
Dotatie risicofonds ziektekosten	€ 10.000		
Dotatie bestemmingsreserve ict	€ -		€ 5.000
Dotatie bestemmingsreserve jubileum	€ -		€ 5.000
Dotatie eigen bijdrage De Stuw financiering 2024	€ 35.000		
Dotatie algemene reserve	€ 6.953		

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijffnummer handelsregister

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

Algemene toelichting

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

Informatieverschaffing over schattingen

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

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

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

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas-, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekeningcourant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

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

Risicofondsen

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

Voorzieningen

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

Middelen in beheer werkgroepen

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

Subsidies

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

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Rentebaten en -lasten

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

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

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

Overige bedrijfskosten

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

Samenvoeging algemene kosten

T.o.v. de voorgaande jaarrekeningen is de presentatie van algemene en kantoorkosten gewijzigd. Deze kosten worden nu onder het kopje algemene kosten verantwoord. Het betreft alleen de indeling, er zijn geen bedragen gewijzigd. Om aan te sluiten qua presentatie is dit ook voor 2022 gedaan.

Toelichting op de balans

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Inventaris	€ 30.867	€ 35.885
Stand per 1 januari		
Aanschafwaarde	€ 385.533	€ 351.274
Cumulatieve afschrijvingen	€ -349.648	€ -343.081
Boekwaarde	<u>€ 35.885</u>	<u>€ 8.193</u>
Mutaties		
Toevoeging	€ -	€ 34.259
Afschrijvingen	€ -5.018	€ -6.567
Saldo mutaties	<u>€ -5.018</u>	<u>€ 27.692</u>
Stand per 31 december		
Aanschafwaarde	€ 385.533	€ 385.533
Cumulatieve afschrijvingen	€ -354.666	€ -349.648
Boekwaarde	<u>€ 30.867</u>	<u>€ 35.885</u>
Vlottende activa		
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>€ 134.257</u>	<u>€ 90.927</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>€ 142.004</u>	<u>€ 237.900</u>
	<u>€ 142.004</u>	<u>€ 237.900</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde huur	€ -	€ -
Nog te ontvangen subsidies en projectgelden	€ 137.452	€ 209.448
Voorschotten en vooruitbetaalde posten	€ 4.552	€ 28.452
	<u>€ 142.004</u>	<u>€ 237.900</u>

Toelichting op de balans

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Liquide middelen		
Bankrekeningen, spaarrekeningen en deposito's	€ 725.732	€ 646.007
Bankrekeningen, rekeningen-courant	€ 215.827	€ 64.338
Kas	€ 3.971	€ 4.668
	<u>€ 945.529</u>	<u>€ 715.013</u>

Ultimo 2023 staan de liquide middelen ter vrije beschikking van de stichting

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

Ultimo 2023 betreft het saldo beheerde gelden namens derden € 62.373,--.

Het totaal van de aanwezige liquide middelen bedraagt € 1.007.882,--

Passiva

Algemene reserve

Stand per 1 januari	€ 62.562	€ 62.562
---------------------	----------	----------

Dotatie uit

Stand per 31 december	<u>€ 69.515</u>	<u>€ 62.562</u>
-----------------------	-----------------	-----------------

Egalisatiereserve

Stand per 1 januari	€ 77.564	€ 77.564
---------------------	----------	----------

Uit resultaatverdeling	€ -	
------------------------	-----	--

Stand per 31 december	<u>€ 77.564</u>	<u>€ 77.564</u>
-----------------------	-----------------	-----------------

Eigen bijdrage De Stuw financiering 2024

Stand per 1 januari	€ -	
---------------------	-----	--

Uit resultaatverdeling	€ 35.000	
------------------------	----------	--

Stand per 31 december	<u>€ 35.000</u>	<u>€ -</u>
-----------------------	-----------------	------------

Voor 2024 wordt een deel van de kostenindexatie eenmalig niet door de gemeente Hardenberg gesubsidieerd en is dit deel van de kosten voor rekening van De Stuw. Via deze reserve worden hiervoor alvast middelen gealloceerd.

Bestemmingsreserves

Innovatie	€ 69.228	€ 121.841
-----------	----------	-----------

ICT vervanging	€ 20.000	€ 20.000
----------------	----------	----------

Jubileum	€ 15.000	€ 15.000
----------	----------	----------

	<u>€ 104.228</u>	<u>€ 156.841</u>
--	------------------	------------------

Toelichting op de balans

	2023	2022
Innovatie		
Stand per 1 januari	€ 121.841	€ 121.841
Onttrekking	€ -52.613	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 69.228</u>	<u>€ 121.841</u>

ICT vervanging		
Stand per 1 januari	€ 20.000	€ 15.000
Uit resultaatverdeling	€ -	€ 5.000
Stand per 31 december	<u>€ 20.000</u>	<u>€ 20.000</u>

Jubileum		
Stand per 1 januari	€ 15.000	€ 10.000
Uit resultaatverdeling	€ -	€ 5.000
Stand per 31 december	<u>€ 15.000</u>	<u>€ 15.000</u>

Bestemmingsfondsen

Specifieke doelstellingen		
Stand per 1 januari	€ 30.278	€ 32.778
Onttrekking tbv opvang Oekraiense vluchtelingen		€ -2.500
Onttrekking	€ -300	
Stand per 31 december	<u>€ 29.978</u>	<u>€ 30.278</u>

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

Toelichting op de balans

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Risicofondsen		
Werk- en inkomenszekerheid	€ 173.288	€ 148.288
Ziektekosten	€ 161.481	€ 152.229
	<u>€ 334.769</u>	<u>€ 300.517</u>
Werk- en inkomenszekerheid		
Stand per 1 januari	€ 148.288	€ 172.524
Onttrekking	€ -	€ -28.176
Uit resultaatverdeling	€ 25.000	€ 3.940
Stand per 31 december	<u>€ 173.288</u>	<u>€ 148.288</u>

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

Ziektekosten		
Stand per 1 januari	€ 152.229	€ 155.000
Onttrekking	€ -748	€ -2.771
Uit resultaatverdeling	€ 10.000	
Stand per 31 december	<u>€ 161.481</u>	<u>€ 152.229</u>

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

Toelichting op de balans

	2023	2022
Voorzieningen		
Voorziening loopbaanbudget	€ 33.098	€ 28.206
	<u>€ 33.098</u>	<u>€ 28.206</u>
Voorziening loopbaanbudget		
Stand per 1 januari	€ 28.206	€ 30.533
Dotatie ten laste van resultaat	€ 4.892	€ -
Uitgaven boekjaar	€ -	€ -2.327
Stand per 31 december	<u>€ 33.098</u>	<u>€ 28.206</u>

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

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>€ 82.796</u>	<u>€ 125.844</u>
-------------	-----------------	------------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	€ 126.148	€ 109.695
Sociale lasten	€ 11.515	€ 5.093
Pensioenen	€ 22.062	€ 23.665
	<u>€ 159.725</u>	<u>€ 138.453</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen personeelskosten	€ -	€ -
Reservering verlof- en overuren	€ 88.842	€ 50.508
Vooruit ontvangen subsidie	€ 72.924	€ 53.039
Accountants- en administratiekosten	€ 9.695	€ 10.945
Diverse nog te betalen kosten	€ -	€ 2.715
Personeelsvereniging	€ 3.915	€ 2.847
Netto lonen	€ 1.396	
Aangegane verplichtingen activiteiten	€ 111.000	
Gelden in beheer werkgroepen	€ 38.212	€ 39.403
	<u>€ 325.985</u>	<u>€ 159.458</u>

Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting de Stuw heeft per 31 december 2023 de volgende huurovereenkomsten:

- De Stuw dijk 4 te Hardenberg, bruto huurprijs per augustus 2023 € 4.702,17 per maand. Indexering vindt jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden. De overeenkomst wordt jaarlijks in maart verlengd met een jaar.
- Julianastraat 54 te Dedemsvaart, bruto huurprijs per september 2023 € 2423,84 per maand. Indexering vindt jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van een jaar. De overeenkomst loopt tot met 31 december 2028.
- Burgemeester Bramerstraat 92 te Hardenberg, bruto huurprijs augustus 2023 € 1.497,05 per maand. Indexering vindt jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Dokter Willemslaan 158 te Slagharen, bruto huurprijs augustus 2023 € 1.592,04 per maand. Indexering vindt jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Beukenlaan 1a te De Krim, bruto huurprijs per oktober 2023 € 724,41 per maand. Indexering vindt jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Oude Zuidwolderstraat 12 te Dedemsvaart, bruto huurprijs per augustus 2023 € 167,49 per maand. Indexering vindt in jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- De Magnolia 108 te Dedemsvaart, bruto huurprijs € 650,00 per 13 weken. Indexering vindt jaarlijks in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 1 maand. De overeenkomst loopt tot en met 6 juni 2026.
- Gramsbergerweg 52A te Hardenberg, gebruikersvergoeding € 8.050 per jaar. De overeenkomst is voor onbepaalde tijd. Er geldt een opzegtermijn van 1 jaar.

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

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	begroting 2023	2022
Baten			
Reguliere subsidie	€ 1.655.729	€ 1.637.500	€ 1.552.632
Activiteiten/projecten	€ 1.315.757	€ 1.628.193	€ 1.038.997
Opbrengsten activiteiten	€ 31.495	€ 41.602	€ 9.456
Inzet eigen middelen	€ 53.661	€ -	€ 78.447
Bijzondere baten	€ 44.580		
Financiële baten/lasten	€ 3.195		
	<u>€ 3.104.418</u>	<u>€ 3.307.295</u>	<u>€ 2.679.532</u>
Reguliere subsidie			
Subsidie gemeente Hardenberg	<u>€ 1.655.729</u>	<u>€ 1.637.500</u>	<u>€ 1.552.632</u>

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

Activiteiten / projecten			
Overige subsidies gemeente Hardenberg	€ 1.163.149	€ 1.580.215	€ 1.038.997
Overige bijdragen/subsidies	€ 152.608	€ 47.978	
	<u>€ 1.315.757</u>	<u>€ 1.628.193</u>	<u>€ 1.038.997</u>
Opbrengsten / bijdragen activiteiten			
Opbrengst/bijdragen activiteiten	<u>€ 31.495</u>	<u>€ 41.602</u>	<u>€ 89.687</u>
Inzet eigen middelen			
Verbouwing	€ -		€ 45.000
Risicofondsen	€ 748	pm	€ 30.947
Bestemmingsfonds specifieke doelstellingen	€ 300		€ 2.500
Innovatie	€ 52.613		
	<u>€ 53.661</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 78.447</u>

Eigen middelen betreffen eerder verkregen middelen, zoals niet bestede subsidiegelden (zonder specifieke bestemming) of inkomsten uit projecten en activiteiten.

Bijzondere baten

Diverse baten voorgaande jaren € 44.580

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

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	begroting 2023	2022
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	€ 1.841.652	€ 1.887.619	€ 1.445.484
Sociale lasten en pensioenlasten	€ 442.688	€ 433.023	€ 320.119
	<u>€ 2.284.341</u>	<u>€ 2.320.642</u>	<u>€ 1.765.602</u>
Lonen en salarissen			
Bruto salarissen	€ 1.669.240	€ 1.667.619	€ 1.249.128
Kosten inlenen personeel	€ 166.961	€ 230.000	€ 216.920
Mutatie voorziening loopbaanbudget	€ 3.580	€ -	€ -2.327
Mutatie voorziening ADV		€ -	€ -19.551
Mutatie reservering overuren/verlofuren	€ 38.335	€ -	€ 25.346
	<u>€ 1.878.116</u>	<u>€ 1.897.619</u>	<u>€ 1.469.516</u>
Uitkering ziekengelden	€ -36.463	€ -10.000	€ -24.033
	<u>€ 1.841.652</u>	<u>€ 1.887.619</u>	<u>€ 1.445.484</u>
Aantal werknemers in fte			
Op jaarbasis	32,8		23,7
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	€ 299.864	€ 276.190	€ 208.722
Pensioenlasten	€ 142.824	€ 156.833	€ 111.396
	<u>€ 442.688</u>	<u>€ 433.023</u>	<u>€ 320.119</u>
Afschrijvingen op materiële vaste activa			
Afschrijvingen inventarissen	<u>€ 5.018</u>	<u>€ 6.500</u>	<u>€ 6.567</u>
Overige personeelskosten			
Deskundigheidsbevordering	€ 50.523	€ 42.327	€ 62.503
Zakelijke personeelskosten (Raet, arbo etc.)	€ 14.323	€ 19.440	€ 12.345
Reis- en verblijfkosten	€ 58.482	€ 60.250	€ 45.851
Ziekengeldverzekering	€ 27.470	€ 35.273	€ 15.368
Diverse personeelskosten	€ 24.399	€ 25.120	€ 22.318
Ondernemingsraad	€ 6.612	€ 1.500	€ 6.561
Wervingskosten	€ 18.769	€ 25.000	€ 368
Overige personeelskosten	€ 3.079	€ 2.000	€ 8.026
	<u>€ 203.657</u>	<u>€ 210.910</u>	<u>€ 173.340</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	begroting 2023	2022
Huisvestingskosten			
Huur	€ 71.278	€ 80.500	€ 69.214
Schoonmaakkosten	€ 23.792	€ 25.400	€ 19.940
Gas, water en elektra	€ 19.514	€ 50.000	€ 22.215
Onderhoud en reparaties	€ 11.289	€ 4.000	€ 119
Belastingen	€ 3.218	€ 3.800	€ 3.584
Beveiliging	€ 7.229	€ 2.500	€ 1.420
Verzekeringen	€ 533	€ 550	€ 184
Kleine inventaris	€ 7.341	€ 750	€ 1.670
Overige huisvestingskosten	€ 21.420	€ 14.100	€ 19.396
Verbouwingen	€ -		€ 78.770
	<u>€ 165.613</u>	<u>€ 181.600</u>	<u>€ 216.511</u>
Algemene kosten			
Kosten automatisering	€ 80.703	€ 52.500	€ 55.031
Telefoonkosten	€ 20.652	€ 14.350	€ 10.839
Drukwerk	€ 3.913	€ 4.000	€ 4.353
Kantoorbenodigdheden	€ 1.303	€ 1.500	€ 3.800
Porti	€ 1.796	€ 1.750	€ 2.113
Vakliteratuur	€ 1.787	€ 1.800	€ 1.923
Advies- en juridische kosten	€ -	€ 20.000	€ 716
Bestuurskosten Raad van Toezicht	€ 16.240	€ 15.500	€ 14.431
Accountant	€ 15.690	€ 17.000	€ 15.500
Ontwikkeling organisatie	€ 10.006	€ 45.000	€ 7.624
Publiciteit	€ 26.419	€ 15.000	€ 12.121
Huishouding	€ 6.383	€ 4.600	€ 3.700
Verzekeringen	€ 4.146	€ 2.900	€ 3.176
Contributies en bijdragen	€ 267	€ 1.000	€ 238
Overige algemene kosten	€ 12	€ 250	€ 7.719
Representatie	€ 1.408	€ 500	€ 464
Cliëntenraad	€ 369	€ 800	€ 1.156
	<u>€ 191.094</u>	<u>€ 198.450</u>	<u>€ 144.903</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	begroting 2023	2022
Kosten activiteiten/projecten en buffet			
Preventie en collectieve inzet	€ 75.478	€ 54.400	€ 53.268
Vrijwillige inzet en activering	€ 46.414	€ 81.450	
Jongerenwerk	€ 28.735	€ 28.301	€ 41.645
Overige dienstverlening	€ -	€ 27.351	€ 50.751
Opvang	€ 24.821	€ 128.000	
Overige kosten inzet vrijwilligers	€ 1.417	€ 600	
Activiteiten en projecten niet gespecificeerd	€ 579	€ 2.050	
	<u>€ 177.443</u>	<u>€ 322.152</u>	<u>€ 356.437</u>
Financiële baten en lasten			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 5.015	€ -600	€ -1.025
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ -1.820	€ -1.200	€ -1.206
	<u>€ 3.195</u>	<u>€ -1.800</u>	<u>€ -2.231</u>
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen			
Mutatie bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	€ 52.613		€ 37.500
Mutatie risicofondsen	€ 749		€ 30.947
	<u>€ 53.362</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 68.447</u>

WNT-verantwoording 2023 Stichting De Stuw

De WNT is van toepassing op Stichting De Stuw. Het voor Stichting De Stuw toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

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

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	P.L. Roessen	J. L. Toonen
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/12 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6667	0,8889
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97068,42	8809,58
Beloningen betaalbaar op termijn	10156,32	787,16
<i>Subtotaal</i>	<i>107224,74</i>	<i>9596,74</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	148667	16836
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	107224,74	9596,74
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	P.L. Roessen	J. L. Toonen
Functiegegevens	Bestuurder	nvt
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/04 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6667	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	70154	
Beloningen betaalbaar op termijn	6720	
<i>Subtotaal</i>	<i>76874</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	108493	
Bezoldiging	76874	

WNT-verantwoording 2022 Stichting De Stuw

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	W. Lodder	K.F. Bakker	J. Rieks
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.000	€ 1.900	€ 1.900
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 4.000	€ 1.900	€ 1.900
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	W. Lodder	K.F. Bakker	J. Rieks
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.000	€ 1.800	€ 1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	C.L. Uri	H.J. Vasse
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 1.900	€ 2.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 1.900	€ 2.700
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	C.L. Uri	H.J. Vasse
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 1.800	€ 2.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600	€ 21.600

Ondertekening

Hardenberg,
Stichting De Stuw

De heer J.L. Toonen
Bestuurder

w.g. 14 mei 2024

Goedkeuring Raad van Toezicht:

De heer W. Lodder
Voorzitter Raad van Toezicht

w.g. 14 mei 2024

De heer R. Knol
Lid Raad van Toezicht

w.g. 14 mei 2024

De heer K.F. Bakker
Lid Raad van Toezicht

w.g. 14 mei 2024

De heer J. Rieks
Lid Raad van Toezicht

w.g. 14 mei 2024

De heer C.L. Uri
Lid Raad van Toezicht

w.g. 14 mei 2024

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht van Stichting De Stuw

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

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 2023 van Stichting De Stuw in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening en de bepalingen bij of krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Stuw zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als

leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zij wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

Bij het opstellen van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen en het Controleprotocol WNT. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- • het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur en de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 16 mei 2024

Van Ree Accountants

R. van der Weerd RA MSc