



Stichting De Stuw
gevestigd te Hardenberg
Rapport inzake de
Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020	1
Staat van baten en lasten over 2020	3
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans	6
Toelichting op de staat van baten en lasten	12

Overige gegevens

Bijlage

**Stichting De Stuw
te Hardenberg**

Balans per 31 december 2020

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>		19.438		32.893
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>		-		4.861
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	26.966		28.449	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>18.817</u>		<u>12.890</u>	
		45.783		41.339
<i>Liquide middelen</i>		1.549.780		1.609.632
Totaal activazijde		<u>1.615.001</u>		<u>1.688.725</u>

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Algemene reserve en projectreserve	163.219		163.219	
Bestemmingsreserves	673.182		753.849	
Bestemmingsfondsen	<u>26.344</u>		<u>26.344</u>	
		862.745		943.412
Risicofondsen		377.276		379.075
Voorzieningen		56.441		64.177
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	39.816		41.397	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	78.355		68.468	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>200.368</u>		<u>192.196</u>	
		318.539		302.061
Totaal passivazijde		<u><u>1.615.001</u></u>		<u><u>1.688.725</u></u>

Staat van baten en lasten over 2020

	<u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
Baten			
Reguliere subsidie	1.325.320	1.325.320	1.530.000
Activiteiten/projecten	246.086	209.050	193.080
Opbrengst buffet	2.643	9.500	10.257
	<u>1.574.049</u>	<u>1.543.870</u>	<u>1.733.337</u>
Kosten activiteiten/projecten en buffet	<u>-94.971</u>	<u>-170.500</u>	<u>-134.271</u>
	<u>1.479.078</u>	<u>1.373.370</u>	<u>1.599.066</u>
Lasten			
Personeelskosten	1.199.161	1.204.630	1.207.902
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	13.455	14.000	18.347
Overige bedrijfskosten	348.109	341.900	331.583
Som der bedrijfslasten	<u>1.560.725</u>	<u>1.560.530</u>	<u>1.557.832</u>
Saldo van baten en lasten	-81.647	-187.160	41.234
Financiële baten en lasten	<u>-820</u>	<u>1.500</u>	<u>244</u>
Totaal van resultaat	-82.467	-185.660	41.478
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen	<u>82.467</u>	<u>83.000</u>	<u>-40.735</u>
Netto resultaat	<u>-</u>	<u>-102.660</u>	<u>743</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Stuw is feitelijk en statutair gevestigd op De Stuw dijk 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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs. Vanaf boekjaar 2020 worden de voorraden direct in de lasten verantwoord.

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.

Stichting De Stuw Te Hardenberg

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.

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.

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

Materiële vaste activa

Inventaris	<u>19.438</u>	<u>32.893</u>
------------	---------------	---------------

Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	32.893
Afschrijvingen	<u>-13.455</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>19.438</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

Vorraden

Vorraden	<u>-</u>	<u>4.861</u>
----------	----------	--------------

Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>26.966</u>	<u>28.449</u>
----------------------------------	---------------	---------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Belastingen en premies sociale verzekeringen	259	1.005
Overige vorderingen	<u>18.558</u>	<u>11.885</u>
	<u>18.817</u>	<u>12.890</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Pensioenen	<u>259</u>	<u>1.005</u>
------------	------------	--------------

**Stichting De Stuw
te Hardenberg**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Subsidies en projectgelden	9.467	9.715
Vooruitbetaalde huur	8.050	-
Vooruitbetaalde overige kosten	579	536
Rente	462	1.634
	<u>18.558</u>	<u>11.885</u>
Liquide middelen		
Bankrekeningen, spaarrekeningen en deposito's	1.456.879	1.480.214
Bankrekeningen, rekeningen-courant	90.435	127.158
Kas	2.466	2.260
	<u>1.549.780</u>	<u>1.609.632</u>

Ultimo 2020 staan de liquide middelen ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	100.657	99.914
Uit resultaatverdeling	-	743
Stand per 31 december	<u>100.657</u>	<u>100.657</u>
Projectreserve		
Stand per 1 januari	62.562	62.562
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>62.562</u>	<u>62.562</u>

Zijn reserves, onderdeel van algemene reserve, ontstaan uit andere inkomsten dat door de subsidie van de gemeente Hardenberg. Het betreft o.a. inkomsten als Europese subsidie en eigen bijdrage inwoners. Dit is overigens niet exclusief. Inkomsten uit dit soort bronnen zijn eveneens gebruikt voor andere reserves en fondsen.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Personeel	427.341	430.968
Bedrijfsvoering	147.302	162.881
Innovatie	88.539	155.000
Jubileum	10.000	5.000
	<u>673.182</u>	<u>753.849</u>

Een specificatie van de bestemmingsreserves is opgenomen in bijlage 1.

Bestemmingsfondsen

Stichting aangepaste recreatie en sport	<u>26.344</u>	<u>26.344</u>
---	---------------	---------------

Een specificatie van het bestemmingsfonds is opgenomen in bijlage 1.

Risicofondsen

Personeel	<u>377.276</u>	<u>379.075</u>
-----------	----------------	----------------

Een specificatie van het risicofonds is opgenomen in bijlage 1.

**Stichting De Stuw
te Hardenberg**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening ADV	26.697	33.843
Voorziening loopbaanbudget	<u>29.744</u>	<u>30.334</u>
	<u>56.441</u>	<u>64.177</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voorziening ADV		
Stand per 1 januari	33.843	25.137
Dotatie ten laste van resultaat	-	12.067
	<u>33.843</u>	<u>37.204</u>
Uitgaven boekjaar	<u>-7.146</u>	<u>-3.361</u>
Stand per 31 december	<u>26.697</u>	<u>33.843</u>

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

Voorziening loopbaanbudget

Stand per 1 januari	30.334	32.079
Dotatie ten laste van resultaat	<u>5.977</u>	<u>2.034</u>
	36.311	34.113
Dotatie / uitgaven boekjaar	<u>-6.567</u>	<u>-3.779</u>
Stand per 31 december	<u>29.744</u>	<u>30.334</u>

De CAO voorziet per 1 juli 2015 in de opbouw van het loopbaanbudget voor de werknemers. De besteding van dit budget moet de individuele inzetbaarheid van de werknemer ondersteunen en de werkgever helpen om mee te blijven bewegen met ontwikkelingen in het werk.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>39.816</u>	<u>41.397</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>78.355</u>	<u>68.468</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Gelden in beheer t.b.v. werkgroepen	92.632	85.674
Reservering verlof- en overuren	41.151	32.488
Nog te besteden projectgelden	40.730	56.233
Accountants- en administratiekosten	9.366	11.973
Nettolonen	2.831	380
Personeelsvereniging	2.002	1.607
Diverse nog te betalen kosten	<u>11.656</u>	<u>3.841</u>
	<u>200.368</u>	<u>192.196</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting de Stuw heeft per 31 december 2020 de volgende huurovereenkomsten:

- De Stuwdijk 4 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2021 €4192,54. Indexering vindt in juli 2021 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 2021 € 1290,22. Indexering vindt in juli 2021 plaats. Er geldt een opzegtermijn van een jaar. De overeenkomst loopt tot met 31 december 2023.
- Burgemeester Brammerstraat 92 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2021 € 1365,52. Indexering vindt in juli plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Dokter Willemslaan 158 te Slagharen, bruto huurprijs januari 2021 € 1292,73. Indexering vindt in juli 2021 plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Planetenstraat 5a te De Krim, bruto huurprijs januari 2021 € 506,47. Indexering vindt in juli 2021 plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Oude Zuidwolderstraat 12 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2021 € 143,53. Indexering vindt in juli 2021 plaats. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.
- Schuttevaer 75-171 te Dedemsvaart, verwacht huurbedrag per 1-1-2021 € 243,51. Indexering vindt naar verwachting plaats in juli 2021. Er geldt een opzegtermijn van 6 maanden.

Geen van de huurovereenkomsten is opgezegd.

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

Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Baten			
Reguliere subsidie	1.325.320	1.325.320	1.530.000
Activiteiten/projecten	246.086	209.050	193.080
Opbrengst buffet	2.643	9.500	10.257
	<u>1.574.049</u>	<u>1.543.870</u>	<u>1.733.337</u>
Reguliere subsidie			
Subsidie gemeente Hardenberg	<u>1.325.320</u>	<u>1.325.320</u>	<u>1.530.000</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. De subsidieafrekening 2019 is definitief en conform de jaarrekening vastgesteld. Alle subsidiebedragen 2020 zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen.			
Activiteiten/projecten			
Opbrengst activiteiten	29.026	40.000	46.480
Bijdragen derden projecten	41.561	19.050	39.183
Overige subsidies projecten	175.499	150.000	107.417
	<u>246.086</u>	<u>209.050</u>	<u>193.080</u>
Opbrengst buffet			
Opbrengst buffet	<u>2.643</u>	<u>9.500</u>	<u>10.257</u>
Kosten activiteiten/projecten en buffet			
Kosten activiteiten en projecten	92.918	165.500	129.484
Inkoop buffet	2.053	5.000	4.787
	<u>94.971</u>	<u>170.500</u>	<u>134.271</u>

**Stichting De Stuw
te Hardenberg**

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	970.076	997.750	992.759
Sociale lasten en pensioenlasten	229.085	206.880	215.143
	<u>1.199.161</u>	<u>1.204.630</u>	<u>1.207.902</u>

Lonen en salarissen

Bruto salarissen	884.603	914.750	890.842
Salariskosten inlenen personeel	125.715	83.000	137.773
Mutatie voorziening ADV	-7.146	-	8.706
Mutatie voorziening loopbaanbudget	3.013	-	2.034
Mutatie reservering overuren/vakantiedagen	8.662	-	-19.390
	<u>1.014.847</u>	<u>997.750</u>	<u>1.019.965</u>
Uitkering ziekengelden	-44.771	-	-27.206
	<u>970.076</u>	<u>997.750</u>	<u>992.759</u>

Gemiddeld aantal werknemers

	31-12-2020	31-12-2019
Gemeten naar het gemiddeld aantal fte	17,69	17,38

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	153.706	127.630	141.061
Pensioenlasten	75.379	79.250	74.082
	<u>229.085</u>	<u>206.880</u>	<u>215.143</u>

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Afschrijvingen inventarissen	<u>13.455</u>	<u>14.000</u>	<u>18.347</u>
------------------------------	---------------	---------------	---------------

Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	86.739	97.100	116.696
Huisvestingskosten	120.833	123.400	119.175
Kantoorkosten	64.829	65.100	57.531
Algemene kosten	75.708	56.300	48.230
Baten en lasten voorgaande jaren	-	-	-10.049
	<u>348.109</u>	<u>341.900</u>	<u>331.583</u>

**Stichting De Stuw
te Hardenberg**

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Deskundigheidsbevordering	31.627	28.000	42.445
Ziekengeldverzekering	15.078	14.500	16.183
Reiskostenvergoeding woon-werk	13.250	9.000	8.590
Overige personeelskosten	3.181	3.000	11.187
Kosten jubilea, afscheid etc.	7.963	7.500	11.239
Vergoeding reis- en verblijfkosten	7.799	17.100	14.924
Zakelijke personeelskosten (Raet, arbo etc.)	7.645	11.000	11.440
Ondernemingsraad	-	2.000	8
Wervingskosten	196	5.000	680
	<u>86.739</u>	<u>97.100</u>	<u>116.696</u>
Huisvestingskosten			
Huur	77.612	74.500	77.444
Gas, water en elektra	13.046	13.500	13.578
Schoonmaakkosten	12.957	14.750	8.546
Belastingen	2.935	2.600	2.856
Beveiliging	1.302	2.750	781
Onderhoud en reparaties	481	1.800	3.979
Verzekeringen	449	500	456
Kleine inventaris	-	750	-
Overige huisvestingskosten	12.537	13.000	12.944
	<u>121.319</u>	<u>124.150</u>	<u>120.584</u>
Opbrengrst verhuur	-486	-750	-1.409
	<u>120.833</u>	<u>123.400</u>	<u>119.175</u>
Kantoorkosten			
Kosten automatisering	47.566	42.700	36.606
Telefoonkosten	6.784	9.150	10.673
Kantoorbenodigdheden	4.202	3.000	568
Drukwerk	2.780	6.250	4.968
Porti	1.810	2.500	2.926
Vakliteratuur	1.687	1.500	1.790
	<u>64.829</u>	<u>65.100</u>	<u>57.531</u>

**Stichting De Stuw
te Hardenberg**

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Algemene kosten			
Advies- en juridische kosten	17.572	-	-
Implementatie Sharepoint / Exact Online	15.579	-	-
Publiciteit	14.344	20.000	10.137
Accountant en administratie	12.391	10.500	11.973
Raad van Toezicht incl. overige kosten	9.017	12.000	13.998
Huishouding	3.084	6.000	5.659
Verzekeringen	2.185	1.500	2.050
Contributies en bijdragen	1.932	4.000	3.466
Representatie	685	2.000	720
Cliëntenraad	319	500	594
Overige algemene kosten	25	1.000	-29
	<u>77.133</u>	<u>57.500</u>	<u>48.568</u>
Opbrengst huishouding	<u>-1.425</u>	<u>-1.200</u>	<u>-338</u>
	<u>75.708</u>	<u>56.300</u>	<u>48.230</u>
Baten en lasten voorgaande jaren			
Woningstichting de Veste afrekening	-	-	-8.552
Accountants- en administratiekosten	-	-	-1.195
Diversen	-	-	-302
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-10.049</u>

**Stichting De Stuw
te Hardenberg**

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	481	3.000	1.682
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.301</u>	<u>-1.500</u>	<u>-1.438</u>
	<u>-820</u>	<u>1.500</u>	<u>244</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Ontvangen depositorente	<u>481</u>	<u>3.000</u>	<u>1.682</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente- en bankkosten	<u>1.301</u>	<u>1.500</u>	<u>1.438</u>
Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen			
Mutatie bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	80.667	83.000	-28.418
Mutatie risicofondsen	<u>1.800</u>	<u>-</u>	<u>-12.317</u>
	<u>82.467</u>	<u>83.000</u>	<u>-40.735</u>

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

WNT-verantwoording 2020 Stichting De Stuw

De WNT is van toepassing op Stichting de Stuw. Het voor Stichting de Stuw toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. Dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A.J.M. Bouwmeester
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/12 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 100.823
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.365
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 111.188</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 111.188
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
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
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 108.227</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
Bezoldiging	€ 108.227

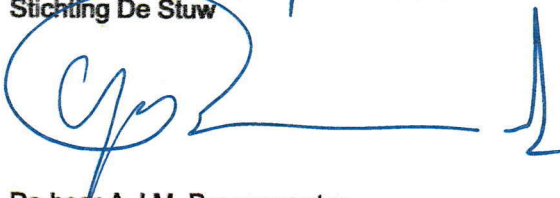
1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	M.J. de Greef - Moes	K. Bakker	W. Lodder	J.E. Pietersen - Koerselman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	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	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100
-/- 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 2019				
bedragen x € 1	M.J. de Greef - Moes	K. Bakker	W. Lodder	J.E. Pietersen - 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

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J. Rieks	C. Uri	H. Vasse
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12	01-01 – 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100
-/- 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 2019			
bedragen x € 1	J. Rieks	C. Uri	H. Vasse
Functiegegevens	-	-	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

**Stichting De Stuw
te Hardenberg**

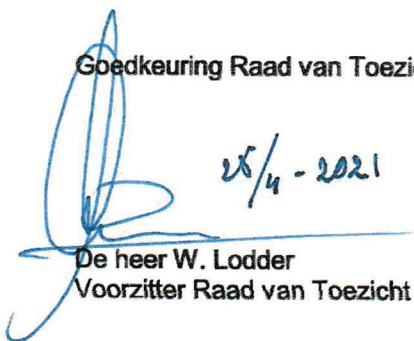
Hardenberg, 25 april 2021
Stichting De Stuw



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

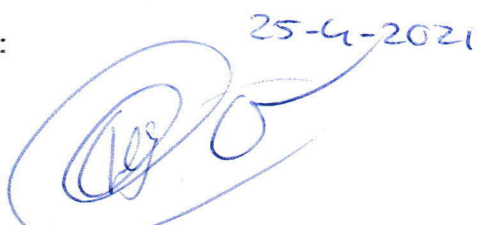
Hardenberg,

Goedkeuring Raad van Toezicht:



25/4-2021

De heer W. Lodder
Voorzitter Raad van Toezicht



25-4-2021

Mevrouw H. Vasse
Secretaris Raad van Toezicht

**Stichting De Stuw
te Hardenberg**

Overige gegevens

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 2020

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 2020 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 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 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.

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 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.

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 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, 26 april 2021

Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd MSc

Registeraccountant

**Stichting De Stuw
te Hardenberg**

Bijlage

Bijlage 1:**Specificatie bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en risicofondsen**

	<u>per</u> <u>31.12.2020</u>	<u>per</u> <u>31.12.2019</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>

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

DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING

Stand begin boekjaar	65.000	54.443
Bij: dotatie boekjaar	-	27.002
Af: uitgaven boekjaar	-3.627	-16.445
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>61.373</u>	<u>65.000</u>

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

BEDRIJFSVOERING

Stand begin boekjaar	162.881	162.881
Bij: dotatie boekjaar	-	-
Af: uitgaven boekjaar	-15.579	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>147.302</u>	<u>162.881</u>

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

Bijlage 1 (vervolg):

	<u>per</u> <u>31.12.2020</u>	<u>per</u> <u>31.12.2019</u>
INNOVATIE		
Stand begin boekjaar	155.000	127.139
Bij: dotatie boekjaar	-	35.605
Af: uitgaven vorig boekjaar	-	-7.744
Af: uitgaven sociaal ondernemen	-8.091	-
Af: uitgaven vernieuwing jongerenwerk	-58.370	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>88.539</u>	<u>155.000</u>

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

JUBILEUM

Stand begin boekjaar	5.000	15.000
Bij: dotatie boekjaar	5.000	5.000
Af: uitgaven boekjaar	-	-15.000
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>

Deze bestemmingsreserve betreft voorziene toekomstige uitgaven van toekomstige jubilea.

TOTAAL BESTEMMINGSRRESERVES	<u>673.182</u>	<u>753.849</u>
-----------------------------	----------------	----------------

BESTEMMINGSFONDSEN

STICHTING AANGEPASTE RECREATIE EN SPORT

Stand begin boekjaar	26.344	26.647
Bij: dotatie boekjaar	-	0
Af: uitgaven boekjaar	-	-303
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>26.344</u>	<u>26.344</u>

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):

	<u>per</u> <u>31.12.2020</u>	<u>per</u> <u>31.12.2019</u>
RISICOFONDSEN		
PERSONEEL		
Stand begin boekjaar	379.075	366.758
Bij: dotatie boekjaar	-	12.317
Af: uitgaven boekjaar	-1.800	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>377.275</u>	<u>379.075</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.