

Stichting De Stuw
gevestigd te Hardenberg

Jaarverslag 2018

Inhoud

	Pagina
1. Bestuursverslag	2
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	4
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	6
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.4 Toelichting op de balans	9
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	15
3. Overige gegevens	
3.1 Controleverklaring	24

Bijlage

1. Bestuursverslag

Gang van zaken gedurende het boekjaar

Algemeen

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

Doelstelling

De stichting heeft als doel het ontwikkelen van initiatieven en het begeleiden van activiteiten, gericht op het bevorderen van de medeverantwoordelijkheid van de bevolking voor het totale welzijn.

Middelen

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

Raad van Toezicht

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

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

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

Jaarrekening

In de jaarrekening zijn opgenomen de staat van baten en lasten over 2018, de balans per 31 december 2018, de begroting 2018 alsmede de staat van baten en lasten over 2017 en de balans per 31 december 2017. Voorts zijn toelichtingen opgenomen bij de staat van baten en lasten en de balans per 31 december 2018. De staat van baten en lasten sluit met een positief saldo van € 1.019.

Het vrij vermogen per 31 december 2018 bedraagt € 162.476 en bestaat uit:

- Algemene reserve ad € 99.914
- Projectreserve ad € 62.562

Het saldo van de bestemmingsreserves bedraagt € 725.431 en het saldo van de bestemmings- en risicofondsen bedraagt € 393.405.

Begroting 2019

De begroting 2018 sluit met een resultaat ter grootte van € 0 na mutaties bestemmingsreserves en -fondsen. De verwachte baten inclusief onttrekkingen bestemmingsreserves en financiële baten bedragen € 1.926.000. De verwachte lasten bedragen eveneens € 1.926.000.

Verder verwijzen wij u naar het publieksjaarverslag en de jaarverantwoording.

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018

(na resultaatverdeling)

		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
Activa			
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>	1	43.298	63.850
Vlottende activa			
<i>Vorraden</i>	2	4.592	5.744
<i>Vorderingen</i>			
Debiteuren	3	63.881	37.550
Overige vorderingen en overlopende activa		22.791	80.510
		86.672	118.060
<i>Liquide middelen</i>	4	1.517.492	1.511.329
		<u>1.652.054</u>	<u>1.698.983</u>

		31-12-2018		31-12-2017	
		€	€	€	€
Passiva					
Vrij vermogen	5				
Algemene reserve	6	99.914		98.895	
Projectreserve		62.562		62.562	
			162.476		161.457
Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	7		752.078		723.464
Risicofondsen	8		366.758		355.713
Voorzieningen	9		57.216		55.172
Kortlopende schulden					
Crediteuren	10	26.860		78.712	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	81.160		79.818	
Overige schulden en overlopende passiva	12	205.506		244.647	
			313.526		403.177
			<u>1.652.054</u>		<u>1.698.983</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

		2018	Begroting 2018	2017
		€	€	€
Baten				
Reguliere subsidie	13	1.526.682	1.514.522	1.493.560
Activiteiten/projecten	14	267.043	267.000	346.323
Opbrengst buffet	15	11.820	10.000	11.558
		<u>1.805.545</u>	<u>1.791.522</u>	<u>1.851.441</u>
Lasten				
Kosten activiteiten/projecten en buffet	16	171.581	173.000	285.345
Personeelskosten	17	1.260.714	1.363.495	1.375.420
Afschrijvingen materiële vaste activa	18	20.553	18.500	19.231
Overige personeelskosten	19	108.391	110.750	142.373
Huisvestingskosten	20	119.859	130.000	114.715
Kantoorkosten	21	67.303	54.800	52.725
Algemene kosten	22	56.118	63.850	59.496
Baten en lasten voorgaande jaren	23	-11.418	-	-50.588
Som der bedrijfslasten		<u>1.793.101</u>	<u>1.914.395</u>	<u>1.998.717</u>
Bedrijfsresultaat				
Financiële baten en lasten	24	12.444	-122.873	-147.276
		<u>1.228</u>	<u>15.500</u>	<u>2.734</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening				
Mutaties bestemmingsreserves en fondsen	25	13.672	-107.373	-144.542
		<u>-12.653</u>	<u>107.373</u>	<u>146.475</u>
Netto resultaat		<u>1.019</u>	<u>-</u>	<u>1.933</u>

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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.

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Bestemmingsreserves

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

Vorzieningen

Vorzieningen 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.

2.4 Toelichting op de balans

Vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Inventarissen	43.298	63.850
	<u>43.298</u>	<u>63.850</u>

Vlottende activa

2 Voorraden

Voorraden

De Stuwelijk	3.242	4.155
Dedemsvaart	1.350	1.589
	<u>4.592</u>	<u>5.744</u>

Vorderingen

3 Debiteuren

Debiteuren	63.881	37.550
	<u>63.881</u>	<u>37.550</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

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

Overige vorderingen en overlopende activa

Subsidies en projectgelden	11.301	69.865
Rente	2.529	3.592
Vooruitbetaalde kosten salarisadministratie	2.805	2.536
Vooruitbetaalde organisatiekosten	1.666	1.343
Vooruitbetaalde automatiseringskosten	4.490	-
	<u>22.791</u>	<u>77.336</u>

Stichting De Stuw te Hardenberg

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
Kassen	3.247	3.897
Bankrekeningen, rekeningen-courant	79.964	79.698
Bankrekeningen, spaarrekeningen en deposito's	1.434.281	1.427.734
	<u>1.517.492</u>	<u>1.511.329</u>

Ultimo 2018 staan de liquide middelen ter vrije beschikking.

5 Vrij vermogen

	Algemene reserve	Project- reserve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018	98.895	62.562	161.457
Uit resultaatverdeling	1.019	-	1.019
Stand per 31 december 2018	<u>99.914</u>	<u>62.562</u>	<u>162.476</u>

6 Algemene reserve

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	98.895	96.962
Uit resultaatverdeling	1.019	1.933
Stand per 31 december	<u>99.914</u>	<u>98.895</u>

7 Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsreserves	725.431	723.464
Bestemmingsfondsen	26.647	-
	<u>752.078</u>	<u>723.464</u>

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

8 Risicofondsen

Risicofondsen	<u>366.758</u>	<u>355.713</u>
---------------	----------------	----------------

Een specificatie van de risicofondsen is opgenomen in bijlage 1.

9 Voorzieningen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Voorzieningen		
Voorziening ADV	25.137	30.031
Voorziening loopbaanbudget	32.079	25.141
	<u>57.216</u>	<u>55.172</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voorziening ADV		
Stand per 1 januari	30.031	36.367
Uitgaven boekjaar	-4.894	-6.336
Stand per 31 december	<u>25.137</u>	<u>30.031</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voorziening loopbaanbudget		
Stand per 1 januari	25.141	16.232
Dotatie ten laste van resultaat	13.712	13.626
	<u>38.853</u>	<u>29.858</u>
Uitgaven boekjaar	-5.998	-4.717
Correcties voorgaand jaar	-776	-
Stand per 31 december	<u>32.079</u>	<u>25.141</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
10 Crediteuren		
Crediteuren	26.860	78.712
	<u>26.860</u>	<u>78.712</u>
11 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	80.675	79.818
Pensioenen	485	-
	<u>81.160</u>	<u>79.818</u>
	<u>81.160</u>	<u>79.818</u>
12 Overige schulden en overlopende passiva		
Personeelsvereniging	1.143	915
Nettolonen	629	1.904
Premie PAWW	385	-
Reservering verlof- en overuren	51.878	53.420
Accountants- en administratiekosten	10.500	10.500
Nog te besteden projectgelden	62.086	76.801
Gelden in beheer t.b.v. werkgroepen	78.776	73.935
Stichting Aangepaste Recreatie en Sport	-	27.006
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	109	166
	<u>205.506</u>	<u>244.647</u>
	<u>205.506</u>	<u>244.647</u>

Voor de schuld ultimo 2017 aan Stichting Aangepaste Recreatie en Sport (Stars) is in 2018 vanwege de opheffing van de stichting en de overdracht van activa en passiva naar Stichting De Stuw een bestemmingsfonds gecreëerd. De dotatie aan dit fonds ad € 27.006 betreft een rechtstreekse mutatie in het vermogen.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Stichting De Stuw heeft per 31 december 2018 de volgende huurovereenkomsten:

- De Stuwdijk 4 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2019 € 5.627,90. Indexering vindt in juli 2019 plaats.
- Julianastraat 54 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2019 € 1.228,05. Indexering vindt in juli 2019 plaats.
- Burgemeester Bramerstraat 92 te Hardenberg, bruto huurprijs januari 2019 € 1.369,96. Indexering vindt in juli 2019 plaats.
- Dokter Willemslaan 158 te Slagharen, bruto huurprijs januari 2019 € 1.440,02. Indexering vindt in juli 2019 plaats.
- Planetenstraat 5a te De Krim, bruto huurprijs januari 2019 € 713,37. Indexering vindt in juli 2019 plaats.
- Oude Zuidwolderstraat 12 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2019 € 137,65. Indexering vindt in juli 2019 plaats.
- De Tjalk 39 te Dedemsvaart, bruto huurprijs januari 2019 € 239,44. Indexering vindt in juli 2019 plaats.

Bovenstaande huurovereenkomsten gelden het hele jaar 2019.

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

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
13 Reguliere subsidie			
Subsidie gemeente Hardenberg	1.526.682	1.514.522	1.493.560

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 2017 is definitief en conform de jaarrekening vastgesteld. Alle subsidiebedragen 2018 zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen.

14 Activiteiten/projecten

Opbrengst activiteiten	48.037	48.000	51.252
Bijdragen derden projecten	84.035	44.000	110.673
Overige subsidies projecten	134.971	175.000	184.398
	<u>267.043</u>	<u>267.000</u>	<u>346.323</u>

15 Opbrengst buffet

Opbrengst buffet	11.820	10.000	11.558
------------------	--------	--------	--------

16 Kosten activiteiten/projecten en buffet

Kosten activiteiten en projecten	165.758	168.500	280.184
Inkoop buffet	5.823	4.500	5.161
	<u>171.581</u>	<u>173.000</u>	<u>285.345</u>

17 Personeelskosten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Bruto salarissen	917.060	1.016.754	932.145
Salariskosten inlenen personeel	140.983	100.728	237.648
Mutatie reservering overuren/vakantiedagen	-1.542	-	3.621
Dotatie voorziening loopbaanbudget	13.712	-	13.625
Vrijval voorziening ADV	-4.894	-	-6.336
	<u>1.065.319</u>	<u>1.117.482</u>	<u>1.180.703</u>
Uitkering ziekengelden	-24.794	-	-26.765
	<u>1.040.525</u>	<u>1.117.482</u>	<u>1.153.938</u>

Het gemiddeld aantal fte's in 2018 en 2017 bedraagt respectievelijk 18,9 en 19,7.

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	141.360	152.371	142.813
Pensioenpremies	78.829	93.642	78.669
	<u>220.189</u>	<u>246.013</u>	<u>221.482</u>

18 Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventarissen	<u>20.553</u>	<u>18.500</u>	<u>19.231</u>
---------------	---------------	---------------	---------------

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
19 Overige personeelskosten			
Ziekengeldverzekering	15.085	18.500	14.975
Deskundigheidsbevordering	41.080	34.650	68.554
Zakelijke personeelskosten (Raet, arbo etc.)	12.552	13.000	13.862
Reiskosten woon-werk	8.566	9.350	9.057
Reis- en verblijfkosten	15.604	15.750	16.787
Wervingskosten	6.178	2.500	100
Ondernemingsraad	-	2.500	2.279
Kosten jubilea, afscheid etc.	7.262	8.500	8.954
Overige personeelskosten	2.064	6.000	7.805
	<u>108.391</u>	<u>110.750</u>	<u>142.373</u>
20 Huisvestingskosten			
Huur	76.621	77.000	75.039
Opbrengst verhuur	-2.722	-1.500	-2.092
Energie en water	13.461	14.000	13.705
Schoonmaakkosten	13.908	16.500	13.557
Verzekeringen	446	1.050	602
Belastingen	2.334	4.450	2.234
Beveiliging	2.031	2.750	1.464
Kleine inventaris	150	1.600	32
Onderhoud en reparaties	1.511	1.900	212
Overige huisvestingskosten	12.119	12.250	9.962
	<u>119.859</u>	<u>130.000</u>	<u>114.715</u>
21 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	2.260	3.500	1.537
Porti	1.830	4.000	3.306
Telefoon	8.248	8.650	8.076
Druk- en kopieerwerk	6.271	5.200	5.052
Vakliteratuur en documentatie	1.231	1.750	1.362
Automatisering en internet	47.463	31.700	33.392
	<u>67.303</u>	<u>54.800</u>	<u>52.725</u>

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
22 Algemene kosten			
Contributies en bijdragen	3.366	3.500	4.080
Verzekeringen	1.641	1.500	1.721
Accountant en administratie	10.500	10.500	10.500
Raad van Toezicht incl. overige kosten	10.892	17.450	13.217
Vrijwilligers	2.231	2.600	1.858
Publiciteit	22.018	22.000	21.487
Huishouding	5.612	5.800	5.677
Cliëntenraad	468	500	78
Overige algemene kosten	905	1.000	2.552
	<u>57.633</u>	<u>64.850</u>	<u>61.170</u>
Opbrengst huishouding	-1.470	-1.000	-1.574
Administratieve ondersteuning	-45	-	-100
	<u>56.118</u>	<u>63.850</u>	<u>59.496</u>
23 Baten en lasten voorgaande jaren			
Beter Wonen afrekening	-4.660	-	-
Accountants- en administratiekosten	-1.371	-	-1.455
Credit Adsysco Digitaal marktplein	-14.520	-	-
Naverrekening AON	-	-	5.849
Europaproject Polen	7.372	-	1.879
Taal voor het Leven	-	-	-3.082
Vrijval verplichtingen	-	-	-54.348
Diversen	1.761	-	569
	<u>-11.418</u>	<u>-</u>	<u>-50.588</u>

24 Financiële baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Financiële baten			
Ontvangen rente	2.603	17.000	3.956
Financiële lasten			
Rente- en bankkosten	1.375	1.500	1.222
25 Mutaties bestemmingsreserves en fondsen			
Mutatie bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	-1.608	120.000	166.475
Mutatie risicofondsen	-11.045	-12.627	-20.000
	-12.653	107.373	146.475

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

OVERIGE TOELICHTINGEN EN VASTSTELLING JAARREKENING

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Voorstel bestemming van het resultaat

Het bestuur stelt voor het resultaat na mutaties in de bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en risicofondsen ad € 1.019 toe te voegen aan de algemene reserve.

Bezoldiging directie en Raad van Toezicht

Stichting De Stuw legt verantwoording af over de bezoldiging van de directeur-bestuurder en de leden van de Raad van Toezicht conform de Beleidsregels toepassing WNT.

Het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de andere bezoldigingscomponenten zijn vastgesteld door de Raad van Toezicht. De inschaling van de directeur vindt op advies van Sociaal Werk Nederland plaats in één van de salarisschalen CAO Sociaal Werk. De bezoldiging wordt getoetst aan de VFI-systematiek.

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

	2018	2017
	€	€
Brutoloon	80.064	78.630
IKB	15.090	14.822
Jaarinkomen	95.154	93.452
Pensioenlasten werkgeversdeel	9.209	9.060
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, bijdrage sectorfonds)	10.957	10.476
Loonkosten	115.320	112.988
Belaste vergoedingen	-	158
Totaal	115.320	113.146

Stichting De Stuw te Hardenberg

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding die gebaseerd is op aanwezigheid bij vergaderingen, commissiebijeenkomsten et cetera. In 2018 bedraagt de totale bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht € 8.000 (2017: € 7.200).

Conform de Wet Normering Topinkomens zijn hieronder de namen en de functie van de leden van de Raad van Toezicht in 2018 opgenomen. Tenzij anders vermeld geldt de vergoeding voor het gehele jaar 2018.

- Mevrouw M.J. de Greef-Moes (voorzitter) € 2.000
- Mevrouw R. Beukers (secretaris) € 1.200
- De heer P. Kant (lid) € 1.200
- De heer W. Lodder (lid) € 1.200
- Mevrouw J.E. Pietersen-Koerselman (lid) € 1.200
- Mevrouw H.J. Vasse (lid) € 1.200

Gegevens

Naam instelling: Stichting De Stuw

Adres: Postbus 154

Postcode/plaats: 7770 AD Hardenberg

Telefoon: 0523-267478

E-mail: info@destuw.nl


IBAN: NL52RABO0312962053

Kamer van Koophandel: 41025055

Het bestuur stelt hierbij de jaarrekening over 2018 vast.

Hardenberg, 18 april 2019

Stichting De Stuw



De heer A.J.M. Bouwmeester

Directeur-bestuurder

Stichting De Stuw te Hardenberg

De Raad van Toezicht keurt hierbij de jaarrekening over 2018 goed.

Hardenberg, 18 april 2019

Stichting De Stuw

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



Mevrouw R. Beukers,
Secretaris Raad van Toezicht



Stichting De Stuw te Hardenberg

3. Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting De Stuw

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting De Stuw te Hardenberg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Stuw op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de bijlagen.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving is vereist .

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de bijlagen in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het

voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

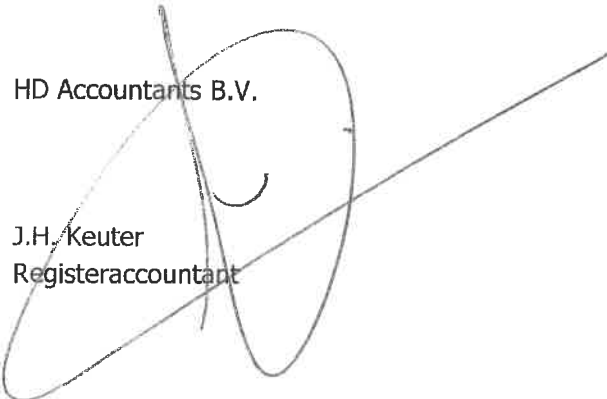
Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard,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

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

Emmen, 18 april 2019

HD Accountants B.V.

J.H. Keuter
Registeraccountant



Bijlage

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

	<u>per</u> <u>31.12.2018</u>	<u>per</u> <u>31.12.2017</u>
BESTEMMINGSRESERVES		
FRICTIEKOSTEN		
Stand begin boekjaar	365.968	365.968
Bij: dotatie boekjaar	-	-
Af: uitgaven boekjaar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>365.968</u>	<u>365.968</u>
<p>Deze bestemmingsreserve betreft de risico's en voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot het personeel. Het gaat om frictie- en transitiekosten.</p>		
DESKUNDIGHEIDSBEVORDERING		
Stand begin boekjaar	60.873	94.427
Bij: dotatie boekjaar	-	-
Af: uitgaven boekjaar	-6.430	-33.554
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>54.443</u>	<u>60.873</u>
<p>Deze bestemmingsreserve betreft voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot deskundigheidsbevordering. Slechts de uitgaven die de begroting te boven gaan worden onttrokken.</p>		
BEDRIJFSVOERING		
Stand begin boekjaar	162.881	166.716
Bij: dotatie boekjaar	-	-
Af: uitgaven boekjaar	-	-3.835
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>162.881</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>31.12.2018</u>	<u>per</u> <u>31.12.2017</u>
INNOVATIE		
Stand begin boekjaar	133.742	200.000
Bij: dotatie boekjaar	-	50.000
Af: uitgaven boekjaar	-6.603	-116.258
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>127.139</u>	<u>133.742</u>
Deze bestemmingsreserve betreft voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot innovatie. Het gaat hierbij om nieuwe werkwijzen, projecten et cetera. De uitgaven in 2017 hebben betrekking op Sociaal Ondernemen.		
JUBILEUM		
Stand begin boekjaar	-	-
Bij: dotatie boekjaar	15.000	-
Af: uitgaven boekjaar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>15.000</u>	<u>-</u>
TOTAAL BESTEMMINGSPRESERVES		
	<u>725.431</u>	<u>723.464</u>

Deze bestemmingsreserve betreft voorziene toekomstige uitgaven met betrekking tot het jubileum van de stichting in 2019 en toekomstige jubilea.

BESTEMMINGSFONDSEN

STICHTING AANGEPASTE RECREATIE EN SPORT

Stand begin boekjaar	-	-
Bij: dotatie boekjaar	27.006	-
Af: uitgaven boekjaar	-359	-
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>26.647</u>	<u>-</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>31.12.2018</u>	<u>per</u> <u>31.12.2017</u>
RISICOFONDSEN		
PERSONEEL		
Stand begin boekjaar	355.713	398.541
Bij: dotatie boekjaar	24.794	46.720
Af: uitgaven boekjaar	-13.749	-89.548
	<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar	<u>366.758</u>	<u>355.713</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.