

FINANCIEEL VERSLAG 2022

Stichting Plan B, sociocratische school
Noorderdiep 2a
9501 XC Stadskanaal

Kenmerk: 102622
Datum: 1 maart 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6
6	Ondertekening	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	8
2	Staat van baten en lasten over 2022	9
3	Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	10

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Plan B, sociocratische school
Noorderdiep 2a
9501 XC Stadskanaal

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 13.469 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 952, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Plan B, sociocratische school te Stadskanaal is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Plan B, sociocratische school. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.



Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Stadskanaal, 1 maart 2023

Ketelaar Kroon Accountants & Belastingadviseurs

A.G. Kroon
Accountant-Administratieconsulent



3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

Bestuursleden:

H. Bulk, J.K. Withoff, A.N. Zorgdrager, D.A. Joynes-Schenk

Handelsnaam:

Stichting Plan B, sociocratische school

Bedrijfsomschrijving:

Basisonderwijs voor leerplichtigen, brede scholengemeenschappen voor voortgezet onderwijs, sociocratische school voor primair en voortgezet onderwijs

Rechtsvorm:

Stichting

Datum vestiging:

27-03-2020

KvK nummer:

77726243



4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 952 tegenover € 783 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
Baten			
Netto-omzet	135.727	150.000	88.781
Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.450	-	-
Bruto-omzetresultaat	137.177	150.000	88.781
Lasten			
Kosten van beheer en administratie			
Lonen en salarissen	94.603	100.500	62.185
Afschrijvingen materiële vaste activa	221	-	77
Huisvestings- / inventariskosten	27.510	20.050	10.354
Kantoorlasten	6.636	7.000	3.699
Autolasten	228	250	143
Verkooplasten	-	500	250
Algemene lasten	8.560	11.900	11.054
Som der lasten	137.758	140.200	87.762
Resultaat	-581	9.800	1.019
Financiële baten en lasten	-371	-350	-236
Saldo	-952	9.450	783



5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		-467		485
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		1.252		923
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-1.719		-438
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	8.581		2.374	
Liquide middelen	3.636		15.174	
		12.217		17.548
Af: kortlopende schulden		13.936		17.986
Werkkapitaal		-1.719		-438

6 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen er op aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Ketelaar Kroon Accountants & Belastingadviseurs

A.G. Kroon
Accountant Administratieconsulent

JAARREKENING

Financieel verslag 2022 van Stichting Plan B, sociocratische school te Stadskanaal

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na verwerking van het verlies)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		1.252		923
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren		8.502		-	
Overlopende activa		79		2.374	
			8.581		2.374
Liquide middelen	(3)		3.636		15.174
			<u>12.217</u>		<u>17.548</u>
			<u>13.469</u>		<u>18.471</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten				
Netto-omzet	(6)	135.727	150.000	88.781
Baten van andere organisaties zonder winststreven	(7)	1.450	-	-
Som der baten		137.177	150.000	88.781
Lasten				
Kosten van beheer en administratie				
Lonen en salarissen	(8)	94.603	100.500	62.185
Afschrijvingen	(9)	221	-	77
Huisvestings- / inventariskosten	(10)	27.510	20.050	10.354
Kantoorlasten	(11)	6.636	7.000	3.699
Autolasten	(12)	228	250	143
Verkooplasten	(13)	-	500	250
Algemene lasten	(14)	8.560	11.900	11.054
		137.758	140.200	87.762
Saldo voor financiële baten en lasten		-581	9.800	1.019
Rentelasten en soortgelijke lasten	(15)	-371	-350	-236
Saldo		-952	9.450	783

3 TOELICHTING OP DE BALANS EN WINST-EN-VERLIESREKENING

3.1 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Plan B, sociocratische school, statutair gevestigd te Stadskanaal bestaan voornamelijk uit: basisonderwijs voor leerplichtigen, brede scholengemeenschappen voor voortgezet onderwijs, sociocratische school voor primair en voortgezet onderwijs.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Plan B, sociocratische school is feitelijk gevestigd op Noorderdiep 2 A te Stadskanaal, maar is statutair gevestigd te Stadskanaal en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 77726243.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Plan B, sociocratische school 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 toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

3.2 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs 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. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

3.4 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Lasten algemeen

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>1.252</u>	<u>923</u>
		<u>Inventaris</u>
		€
Boekwaarde per 1 januari 2022		923
Investeringen		550
Afschrijvingen		<u>-221</u>
Boekwaarde per 31 december 2022		<u>1.252</u>
Aanschaffingswaarde		1.550
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-298</u>
Boekwaarde per 31 december 2022		<u>1.252</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		%
Inventaris		20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	8.502	-

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	79	79
Nog te ontvangen inkomsten	-	2.295
	<u>79</u>	<u>2.374</u>

3. Liquide middelen

ING Bank 0007 9025 36	1.768	14.139
ING Bank K 568-29067	1.760	800
Kas	108	235
	<u>3.636</u>	<u>15.174</u>

PASSIVA

4. Reserves en fondsen

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	485	-298
Resultaatbestemming boekjaar	-952	783
Stand per 31 december	-467	485

5. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.429	1.248
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	4.948	7.829
Vooruitontvangen ouderbijdragen	7.559	8.909
	12.507	16.738

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

In augustus 2021 is een contract afgesloten voor de huur van een bedrijfsruimte, gelegen aan Noorderdiep 2a te Stadskanaal. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse verplichting bedraagt € 10.339.

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
6. Netto-omzet			
Ouderbijdragen	135.727	150.000	88.781
7. Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Giften en donaties	1.450	-	-
Personeelslasten			
8. Lonen en salarissen			
Inhuur medewerkers	93.683	100.000	62.185
Inhuur gastlessen	920	500	-
	94.603	100.500	62.185
9. Afschrijvingen			
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Inventaris	221	-	77
	221	-	77
Overige bedrijfslasten			
10. Huisvestings- / inventariskosten			
Huur onroerende zaak	10.339	10.350	7.489
Gas, water en elektra	12.237	7.500	2.158
Aanslag gemeentelijke zuiveringsheffing	222	-	-
Onderhoud en reparaties	1.348	1.000	380
Inbraak- en ontruimingskosten	2.332	1.200	327
Kleine aanschaffingen	1.032	-	-
	27.510	20.050	10.354
11. Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	6.315	6.500	3.450
Abonnementen	157	300	120
Websitekosten	164	200	129
	6.636	7.000	3.699
12. Autolasten			
Brandstof	228	250	143

Financieel verslag 2022 van Stichting Plan B, sociocratische school te Stadskanaal

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
13. Verkooplasten			
Reklame- en advertentielasten	-	500	250
14. Algemene lasten			
Accountantslasten	1.699	2.500	2.500
Opleidingskosten	35	1.000	100
Automatisering	1.986	3.500	3.509
Algemene verzekeringen	3.035	3.000	1.986
Telefoon- en internetkosten	1.040	1.000	709
Overige algemene lasten	360	-	824
Kantinekosten	158	150	74
Declaraties	247	750	1.352
	<u>8.560</u>	<u>11.900</u>	<u>11.054</u>
Financiële baten en lasten			
15. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Bankkosten	<u>-371</u>	<u>-350</u>	<u>-236</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Stadskanaal, 1 maart 2023

H. Bulk

J.K. Withoff

A.N. Zorgdrager

D.A. Joynes-Schenk