



SchoolpleinNoord
hét platform & netwerk in onderwijs

Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Bladzijde

Grondslagen	2
Balans per 31 december na resultaatbestemming	4
Staat van baten en lasten 2021	5
Kasstroomoverzicht over 2021	6
Toelichting op de balans	7
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	9
Verbonden partijen	9
Toelichting op de exploitatierekening	10
Voorstel bestemming resultaat 2021	13
Gebeurtenissen na balansdatum	13
Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	14

Grondslagen

1. Algemeen

1.1 Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Vereniging SchoolpleinNoord verantwoord. De activiteiten van de Vereniging van SchoolpleinNoord bestaan voornamelijk uit:

- het behartigen van de (gemeenschappelijke) belangen van de leden, in het bijzonder het belang van vergroting van de inzetbaarheid van personeel binnen de kinderopvang, het primair, voortgezet en speciaal onderwijs alsmede het middelbaar beroepsonderwijs in de regio Noord-Nederland.

De vereniging SchoolpleinNoord is in het jaar 2021 opgericht. Er is nog geen sprake van vergelijkende cijfers.

1.2 Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

In de jaarrekening zijn de bedragen op hele euro's afgerond.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Balans

2.1 Vlottende activa

Vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Overlopende activa

De waardering van de overlopende activa geschiedt tegen de nominale waarde.

2.2 Liquide middelen

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

2.3 Reserves

Algemene reserve

De algemene reserve is het weerstandsvermogen om de continuïteit van de vereniging te kunnen waarborgen. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijk gemaakte lasten (in het geval van een tekort wordt dit ten laste van de algemene reserve gebracht).

2.4 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 in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De

voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

2.5 Vlottende passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen.

3. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.2 Opbrengstverantwoording

De opbrengsten worden verantwoord naar rato van de geleverde prestaties. De opbrengsten worden in Nederland behaald.

3.3 Overige baten

Overige baten worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

3.4 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatie-tekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en als het bestuur de condities voor ontvangst kan aantonen.

3.5 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
	Vlottende activa				
	1.5 Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren	25.270		-	
1.5.7	Overige vorderingen	13.217		-	
			38.487		-
	1.7 Liquide middelen				
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen		11.023		-
	Totaal activa		<u>49.510</u>		<u>-</u>

2	Passiva	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
	2.1 Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve		14.535		-
	2.4 Kortlopende schulden				
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.964		-	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	26.971		-	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>3.040</u>		-	
			34.975		-
	Totaal passiva		<u>49.510</u>		<u>-</u>

Staat van baten en lasten 2021

Baten		Jaarrekening 2021	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
		€	€	€
3.5	Overige baten	212.383	221.305	-
Totaal baten		<u>212.383</u>	<u>221.305</u>	-
Lasten				
4.1	Personeelslasten	70.799	80.614	-
4.4	Overige lasten	127.049	77.642	-
Totaal lasten		<u>197.848</u>	<u>158.256</u>	-
Saldo baten en lasten		<u>14.535</u>	<u>63.049</u>	-
5.	Financiële baten en lasten	-	-	-
Resultaat		<u>14.535</u>	<u>63.049</u>	-
6.	Belastingen	-	-	-
7.	Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen		<u>14.535</u>	<u>63.049</u>	-
8.	Resultaat aandeel van derden	-	-	-
Nettoresultaat		<u>14.535</u>	<u>63.049</u>	-
9.	Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal resultaat		<u>14.535</u>	<u>63.049</u>	-

Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		14.535		-
<i>Aanpassing voor:</i>				
Afschrijvingen	-		-	
Mutaties voorzieningen	-		-	
				-
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen	38.487-		-	
Schulden	34.975		-	
		3.512-		-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	-		-	
		-		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		11.023		-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-		-
Overige investeringen in financiële vaste activa		-		-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen		-		-
Aflossing langlopende schulden		-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		11.023		-

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

Stand per 1 januari
Mutatie boekjaar
Stand per 31 december

<u>2021</u>	<u>2020</u>
€	€
-	-
11.023	-
11.023	-

Toelichting op de balans

1. Activa

1.5	Vorderingen	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
1.5.1	Debiteuren		25.270		-
1.5.7	Overige vorderingen		13.217		-
	Totaal vorderingen		38.487		-

1.5.1 Debiteuren

Het betreft de nog verschuldigde vacaturegelden augustus t/m november 2021 van de leden.

1.5.7 Overige vorderingen

De post 'Overige vorderingen' kan als volgt worden uitgesplitst:

MS - afr. benzine december 2021
Vacaturegelden december 2021
Belastingdienst - teveel loonheffing 3e kw 2021
CKC Drenthe - wzk RAP

31-12-2021	31-12-2020
€	€
33	-
11.525	-
59	-
1.600	-
13.217	-

1.7	Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
		€	€
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	11.023	-
	Totaal liquide middelen	11.023	-

1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen

Het banksaldo per 31 december 2021 kan als volgt worden gespecificeerd:

Rekening-courant

31-12-2021	31-12-2020
€	€
11.023	-
11.023	-

De liquide middelen staan alle ter vrije beschikking van de instelling per 31 december 2021.

2. Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
		€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve	-	14.535	-	14.535
	Totaal eigen vermogen	-	14.535	-	14.535

2.4 Kortlopende schulden		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
	Loonheffing	4.964		-	
2.4.7	Belastingen en premies soc. verzekeringen		4.964		-
2.4.9	Overige kortlopende schulden		26.971		-
	Vakantiegeld	3.040		-	
	Accountants- en administratiekosten	-		-	
	Overige	-		-	
2.4.10	Overlopende passiva		3.040		-
	Totaal kortlopende schulden		34.975		-

2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Het per 31 december 2021 verschuldigde saldo € 4.964 heeft betrekking op de afdracht loonheffing over de maand december en de dertiende periode.

2.4.9 Overige kortlopende schulden

De post 'Overige kortlopende schulden' kan als volgt worden uitgesplitst:

Ambion - dubbele betaling
Triodos - kosten 4e kwartaal 2021
S. de Vries - december 2021
Salarissen 13e periode 2021
Praedyz - loopbaanadvies oktober t/m december 2021
BYS - hosting december 2021
Kentalis - kwijtschelding vordering
Renn4 - Cube mei t/m december 2021
Schouten - declaratie parkeerkosten + licentiekosten podcast 2021
Eshuis - controle 2021
Verrekening vacaturegelden 2021

31-12-2021	31-12-2020
€	€
1.130	-
57	-
578	-
550	-
1.200	-
230	-
13.041	-
3.172	-
88	-
1.210	-
5.715	-
26.971	-

2.4.10 Overlopende passiva

Het vakantiegeld betreft het opgebouwde recht over de periode mei 2021 tot en met december 2021.

Niet uit de balans opgenomen activa en verplichtingen**Contractuele verplichtingen (Looptijd 1 < 5 jaar)**

Naam	Omschrijving	Looptijd	Bedrag per jaar (incl. BTW) €
Geen contractuele verplichtingen			-
			Totaal -

Contractuele verplichtingen (Looptijd > 5 jaar)

Naam	Omschrijving	Looptijd	Bedrag per jaar (incl. BTW) €
Geen contractuele verplichtingen			-
			Totaal -

Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	EV 31-12-2021	Resultaat jaar 2021	Art 2 403 BW	Deelname	Consolidatie
Geen verbonden partijen								

Toelichting op de exploitatierekening

3.5 Overige baten	2021	Begr. 2021	2020
	€	€	€
3.5.6 Overige	212.383	221.305	-
Totaal overige baten	212.383	221.305	-

3.5.6 Overige

De 'Overige baten' kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	Begr. 2021	2020
	€	€	€
Bijdrage Regionaal Aanpak Personeelstekort (RAP)	113.548	120.000	-
Bijdrage Regionaal Aanpak Lerarentekort (RAP)	40.000	40.000	-
RTC Groningen	20.000	36.305	-
Vacaturegelden	37.235	15.000	-
Activiteiten	-	10.000	-
Overige	1.600	-	-
	212.383	221.305	-

Toelichting:

De vacaturegelden vallen hoger uit dan begroot en gedurende de oprichting van SPN hebben er geen activiteiten plaatsgevonden. Daarnaast valt het batig saldo van de opheffing van RTC Groningen lager uit dan begroot.

4.1 Personeelslasten	2021	Begr. 2021	2020
	€	€	€
4.1.1 Lonen en salarissen			
• Brutolonen en salarissen	49.728	57.866	-
• Sociale lasten	8.422	-	-
• Pensioenpremies	-	-	-
Totaal lonen en salarissen	58.150	57.866	-
4.1.2 Overige personele lasten			
• Personeel niet in loondienst	7.283	17.460	-
• Overige personele lasten			
Leasekosten auto	3.127	3.086	-
Benzinekosten	802	667	-
Laptop kwartiermaker	1.356	1.500	-
VOG-verklaring	34	35	-
Parkeerkosten	47	-	-
Totaal overige personele lasten	12.649	22.748	-
Totaal personele lasten	70.799	80.614	-

Toelichting:

Personeel niet in loondienst valt lager uit door de niet gemaakte kosten inzake het secretariaat (€ 10.200).

4.4	Overige lasten	2021	Begr. 2021	2020
		€	€	€
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	4.643	4.641	-
4.4.4	Overige instellingslasten	122.406	73.001	-
	Totaal overige lasten	127.049	77.642	-

4.4.1 Administratie- en beheerslasten

De administratie- en beheerslasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	Begr. 2021	2020
	€	€	€
Dienstverlening salarissysteem	676	715	-
Dienstverlening financieel systeem	514	726	-
Administratiekosten	367	200	-
Vergaderkosten	-	500	-
Accountantskosten	2.178	2.500	-
Deskundigenadvies	908	-	-
	4.643	4.641	-

Toelichting:

Accountantshonoraria

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	2021	Begr. 2021	2020
	€	€	€
Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	-	2.500	-
Totale honoraria voor andere controleopdrachten	-	-	-
Totale honoraria voor andere niet-controlediensten	1.210	-	-
Totale honoraria voor fiscale adviezen	968	-	-
	2.178	2.500	-

4.4.4 Overige instellingslasten

De overige instellingslasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	Begr. 2021	2020
	€	€	€
ICT-kosten	105.413	57.121	-
Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	780	880	-
PR & Marketing	3.172	5.000	-
Kwijtschelding vordering Kentalis	13.041	-	-
Activiteiten	-	10.000	-
	122.406	73.001	-

Toelichting:

De ICT-kosten vallen hoger uit dan begroot. De realisatie van de Enterprise Service Bus (ESB) voor het digitale platform van SPN is in 2021 uitgevoerd. Dit stond gepland voor het jaar 2022. Daarnaast is een 'kaart voor scholen' ontwikkeld.

5.	Financiële baten en lasten	2021	Begr. 2021	2020
		€	€	€
5.1	Rentebaten	-	-	-
5.5	Rentelasten	-	-	-
	Saldo financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Voorstel bestemming resultaat 2021

Bestemming resultaat		2021
Voorgesteld wordt het resultaat als volgt te bestemmen:		
Algemene reserve		€ 14.535
	Totaal	<u>14.535</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan die (mogelijk) financiële gevolgen hebben voor de Vereniging SchoolpleinNoord.

Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling:	Vereniging SchoolpleinNoord
Bezoekadres:	Donderslaan 157a
Postcode/Plaats:	9728 KX Groningen
Telefoon:	06-13112304
Factuuradres:	Van Leeuwenhoekweg 10
Postcode/Plaats:	8451 CN Oudeschoot
E-mail:	d.schouten@schoolpleinnoord.nl
Internet-site:	www.schoolpleinnoord.nl
KvK-nummer:	82107483
Contactpersoon:	Mevr. D. Schouten
Telefoon:	06-13112304
E-mail:	d.schouten@schoolpleinnoord.nl