



SchoolpleinNoord
hét platform & netwerk in onderwijs

Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

Bladzijde

Grondslagen	2
Balans per 31 december na resultaatbestemming	4
Staat van baten en lasten 2022	5
Kasstroomoverzicht over 2022	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 2022	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.

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		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
Vlottende activa					
1.5 Vorderingen					
1.5.1	Debiteuren	53.323		25.270	
1.5.7	Overige vorderingen	34		13.217	
			53.357		38.487
1.7 Liquide middelen					
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen		54.644		11.023
Totaal activa			108.001		49.510

2 Passiva		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.1 Eigen vermogen					
2.1.1	Algemene reserve		83.026		14.535
2.4 Kortlopende schulden					
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.931		4.964	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	13.785		26.971	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>3.259</u>		<u>3.040</u>	
			24.975		34.975
Totaal passiva			108.001		49.510

Staat van baten en lasten 2022

Baten		Jaarrekening 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
		€	€	€
3.5	Overige baten	208.200	272.401	212.383
	Totaal baten	208.200	272.401	212.383
Lasten				
4.1	Personeelslasten	123.624	127.526	70.799
4.4	Overige lasten	16.085	41.829	127.049
	Totaal lasten	139.709	169.355	197.848
Saldo baten en lasten		68.491	103.046	14.535
5.	Financiële baten en lasten	-	-	-
Resultaat		68.491	103.046	14.535
6.	Belastingen	-	-	-
7.	Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen		68.491	103.046	14.535
8.	Resultaat aandeel van derden	-	-	-
Nettoresultaat		68.491	103.046	14.535
9.	Buitengewoon resultaat	-	-	-
Totaal resultaat		68.491	103.046	14.535

Kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		68.491		14.535
<i>Aanpassing voor:</i>				
Afschrijvingen	-		-	
Mutaties voorzieningen	-		-	
				-
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen	14.870-		38.487-	
Schulden	10.000-		34.975	
		24.870-		3.512-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	-		-	
		-		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		43.621		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		43.621		11.023

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

Stand per 1 januari
Mutatie boekjaar
Stand per 31 december

<u>2022</u>	<u>2021</u>
€	€
11.023	-
43.621	11.023
54.644	11.023

Toelichting op de balans

1. Activa

1.5	Vorderingen	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.5.1	Debiteuren		53.323		25.270
1.5.7	Overige vorderingen		34		13.217
	Totaal vorderingen		53.357		38.487

1.5.1 Debiteuren

Het betreft de nog verschuldigde bijdragen inzake RAP 2021/2022 en de gehouden beurs in juni 2022.
De verschuldigde bijdragen zijn in januari 2023 voldaan.

1.5.7 Overige vorderingen

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

Belastingdienst - teveel loonheffing november en december 2022
MS - afr. benzine december 2021
Vacaturegelden december 2021
Belastingdienst - teveel loonheffing 3e kw 2021
CKC Drenthe - wzk RAP

31-12-2022	31-12-2021
€	€
34	-
-	33
-	11.525
-	59
-	1.600
34	13.217

1.7	Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
		€	€
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	54.644	11.023
	Totaal liquide middelen	54.644	11.023

1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen

Het banksaldo per 31 december 2022 kan als volgt worden gespecificeerd:

Rekening-courant

31-12-2022	31-12-2021
€	€
54.644	11.023
54.644	11.023

De liquide middelen staan alle ter vrije beschikking van de instelling per 31 december 2022.

2. Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€
2.1.1	Algemene reserve	14.535	68.491	-	83.026
	Totaal eigen vermogen	14.535	68.491	-	83.026

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
	Loonheffing	7.931		4.964	
2.4.7	Belastingen en premies soc. verzekeringen		7.931		4.964
2.4.9	Overige kortlopende schulden		13.785		26.971
	Vakantiegeld	3.259		3.040	
	Overige	-		-	
2.4.10	Overlopende passiva		3.259		3.040
	Totaal kortlopende schulden		24.975		34.975

2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Het per 31 december 2022 verschuldigde saldo € 7.931 heeft betrekking op de afdracht loonheffing over de maand december en de dertiende periode. Het bedrag is in januari 2023 voldaan.

2.4.9 Overige kortlopende schulden

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

Triodos - kosten 4e kwartaal 2022
Salarissen 13e periode 2022
Praedyz - zij-instroom december 2022
MS - afrekening benzine november / december 2022
Hanze - Schrage november / december 2022
Schouten - declaratie augustus t/m december 2022
Eshuis - controle 2021 en 2022
Ambion - declaratie werkzaamheden 2022
Diversen 2021

31-12-2022	31-12-2021
€	€
52	-
2.160	-
100	-
14	-
5.111	-
353	-
2.495	-
3.500	-
-	26.971
13.785	26.971

2.4.10 Overlopende passiva

Het vakantiegeld betreft het opgebouwde recht over de periode mei 2022 tot en met december 2022.

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 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	EV 31-12-2022	Resultaat jaar 2022	Art 2 403 BW	Deelname	Consolidatie
Geen verbonden partijen								

Toelichting op de exploitatierekening

3.5 Overige baten	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
3.5.6 Overige	208.200	272.401	212.383
Totaal overige baten	208.200	272.401	212.383

3.5.6 Overige

De 'Overige baten' kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
Bijdrage Regionaal Aanpak Personeelstekort (RAP)	117.000	91.665	113.548
Bijdrage Regionaal Aanpak Lerarentekort (RAL)	-	-	40.000
RTC Groningen	-	-	20.000
Lidmaatschapsgelden	111.065	104.253	-
Minus: Verrekening RTC Groningen	-39.017	-39.017	-
Totaal lidmaatschapsgelden	72.048	65.236	-
Vacaturegelden	15.040	105.500	37.235
Activiteiten	-	10.000	-
Overige	4.112	-	1.600
208.200	272.401	212.383	

Toelichting:

Lidmaatschapsgelden

In het jaar 2021 is SchoolpleinNoord opgericht. Een aantal deelnemende besturen hebben in de oprichtingsfase geldmiddelen ter beschikking gesteld aan SchoolpleinNoord. De verrekening van de geldmiddelen (€ 117.051) wordt in drie jaren (2022, 2023 en 2024) afgewikkeld. Het gaat jaarlijks om € 39.017.

Vacaturegelden

De vacaturegelden vallen lager uit dan begroot omdat gedurende het verslagjaar het bestuur heeft besloten om geen vacaturegelden in rekening te brengen.

4.1 Personeelslasten	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
4.1.1 Lonen en salarissen			
• Brutolonen en salarissen	79.557	86.799	49.728
• Sociale lasten	12.866	-	8.422
• Pensioenpremies	-	-	-
Totaal lonen en salarissen	92.423	86.799	58.150
4.1.2 Overige personele lasten			
• Personeel niet in loondienst	24.631	33.902	7.283
• Overige personele lasten			
Leasekosten auto	4.937	5.085	3.127
Benzinekosten	1.557	1.740	802
Parkeerkosten	104	-	47
Laptop kwartiermaker	-	-	1.356
VOG-verklaring	-	-	34
Overige	28-	-	-
Totaal overige personele lasten	31.201	40.727	12.649
Totaal personele lasten	123.624	127.526	70.799

Toelichting:

De salarissen vallen hoger uit dan begroot door de loonbijstelling 2022 als gevolg van de nieuwe CAO-Primair Onderwijs. Daarnaast valt de post 'Personeel niet in loondienst' lager uit dan begroot, omdat er minder ingezet zijn door Renn4, Adenium en de webmaster.

4.4 Overige lasten	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	4.935	3.685	4.643
4.4.4 Overige instellingslasten	11.150	38.144	122.406
Totaal overige lasten	16.085	41.829	127.049

4.4.1 Administratie- en beheerslasten

De administratie- en beheerslasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
Dienstverlening salarissysteem	111	110	676
Dienstverlening financieel systeem	375	375	514
Administratiekosten	267	200	367
Vergaderkosten	1.802	500	-
Accountantskosten	1.285	2.500	2.178
Deskundigenadvies	1.095	-	908
	4.935	3.685	4.643

Toelichting:**Accountantshonoraria**

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

	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	-	-	-
Totale honoraria voor andere controleopdrachten	-	-	-
Totale honoraria voor andere niet-controlediensten	1.285	2.500	1.210
Totale honoraria voor fiscale adviezen	-	-	968
	1.285	2.500	2.178

4.4.4 Overige instellingslasten

De overige instellingslasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
ICT-kosten	4.501	25.524	105.413
Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	520	620	780
PR & Marketing	1.191	2.000	3.172
Representatiekosten	186	-	-
Activiteiten	4.752	10.000	-
Kwijtschelding vordering Kentalis	-	-	13.041
	11.150	38.144	122.406

Toelichting:

De ICT-kosten vallen lager uit dan begroot. In het verslagjaar heeft de kwartiermaker een tegemoetkoming ontvangen voor de projectleiding van de eenmalige investering inzake realisatie van het kennis-en netwerkplatform van SchoolpleinNoord.

5. Financiële baten en lasten		2022	Begr. 2022	2021
		€	€	€
5.1	Rentebaten	-	-	-
5.5	Rentelasten	-	-	-
Saldo financiële baten en lasten		-	-	-

Voorstel bestemming resultaat 2022

Bestemming resultaat		2022
Voorgesteld wordt het resultaat als volgt te bestemmen:		
Algemene reserve		€ 68.491
	Totaal	<u>68.491</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