

Stichting Ons Plan  
Drogerij 55  
5142 HV WAALWIJK

BOEKJAAR 2024

## **INHOUDSOPGAVE ACCOUNTANTSRAPPORT**

Pagina

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

|                                            |   |
|--------------------------------------------|---|
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 1 |
| Algemeen                                   | 2 |

### **JAARREKENING**

|                                                 |    |
|-------------------------------------------------|----|
| Balans per 31 december 2024                     | 3  |
| Staat van baten en lasten over 2024             | 5  |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 6  |
| Toelichting op de balans                        | 9  |
| Toelichting op de staat van baten en lasten     | 11 |
| Overige toelichtingen                           | 12 |

Ginnekenweg 145  
4818 JD Breda

T +31 (0)76 530 38 00  
F +31 (0)76 530 38 01

breda@vanoers.nl

Postbus 2039, 4800 CA BREDA

www.vanoers.nl  
CONCEPT

Aan het bestuur van  
Stichting Ons Plan  
Ter attentie van  
Drogerij 55  
5142 HV Waalwijk

Breda 30 juni 2025  
Ref.: BvdB/AN/604509/2024

Geacht bestuur ,

Hiermee rapporteren wij u omtrent de uitkomst van onze werkzaamheden, die wij ingevolge uw opdracht tot samenstellen van de jaarrekening van Stichting Ons Plan te Waalwijk met betrekking tot het boekjaar 2024 hebben verricht.

#### **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid is er nog geen samenstellingsverklaring verstrekt. Tevens is er geen accountantscontrole uitgevoerd.

Deze conceptjaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en mag alleen met onze toestemming aan derden worden verstrekt. De conceptjaarrekening kan nog wijzigingen ondergaan, waardoor de definitieve jaarrekening kan afwijken van dit concept.

## **ALGEMEEN**

### **Vergelijkende cijfers**

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2023 zijn ontleend aan het Financieel jaarverslag 2023 van Stichting Ons Plan. Bij dit Financieel jaarverslag 2023 is geen samenstellings-, beoordelings- of controleverklaring afgegeven.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Hoogachtend,  
Van Oers Accountants en Belastingadviseurs B.V.

B.J. van den Bosch  
Accountant-Administratieconsulent

**BALANS PER 31 DECEMBER 2024**

(na voorstel resultaatbestemming)

|                               | 31-12-2024     | 31-12-2023     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               | €              | €              |
| <b>ACTIVA</b>                 |                |                |
| <b>Vaste activa</b>           |                |                |
| <u>Materiële vaste activa</u> |                |                |
| Inventaris                    | 18.071         | 24.850         |
| <b>Vlottende activa</b>       |                |                |
| <u>Liquide middelen</u>       | 210.244        | 159.655        |
|                               | <u>228.315</u> | <u>184.505</u> |

|                                         | <u>31-12-2024</u> |                | <u>31-12-2023</u> |                |
|-----------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                         | €                 | €              | €                 | €              |
| <b>PASSIVA</b>                          |                   |                |                   |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                   |                   |                |                   |                |
| Bestemmingsreserve                      |                   | 98.400         |                   | 49.200         |
| Overige reserves                        |                   | <u>89.185</u>  |                   | <u>135.305</u> |
|                                         |                   | 187.585        |                   | 184.505        |
| <b>Kortlopende schulden</b>             |                   |                |                   |                |
| Overige schulden en overlopende passiva |                   | 40.730         |                   | -              |
|                                         |                   | <u>228.315</u> |                   | <u>184.505</u> |

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024**

|                                       | <u>2024</u>   |                       | <u>2023</u>   |                      |
|---------------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|
|                                       | €             | €                     | €             | €                    |
| <b>Som der baten</b>                  |               | 97.339                |               | 110.204              |
| Andere externe kosten                 | 15.727        |                       | 17.135        |                      |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 6.779         |                       | 6.779         |                      |
| Overige bedrijfskosten                | <u>72.919</u> |                       | <u>39.996</u> |                      |
| <b>Totaal van som der kosten</b>      |               | <u>95.425</u>         |               | <u>63.910</u>        |
| <b>Stichtingsresultaat</b>            |               | 1.914                 |               | 46.294               |
| Financiële baten en lasten            |               | <u>1.166</u>          |               | <u>222</u>           |
| <b>Totaal van baten en lasten</b>     |               | 3.080                 |               | 46.516               |
| Dotatie bestemmingsreserve            |               | <u>-49.200</u>        |               | <u>-49.200</u>       |
| <b>Totaal van baten en lasten</b>     |               | <u><u>-46.120</u></u> |               | <u><u>-2.684</u></u> |

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ons Plan is feitelijk en statutair gevestigd op Drogerij 55, 5142 HV te Waalwijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 73757055.

### **Algemene toelichting**

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Ons Plan bestaan voornamelijk uit het exploiteren van de gezamenlijke ruimtes in het complex aan de Drogisterij 55 te Waalwijk.

#### Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Ons Plan 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.

### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 'C1 Kleine organisatie zonder winststreven'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### Foutenherstel

Na het vaststellen van de jaarrekening over het boekjaar 2023 zijn zodanige onjuistheden geconstateerd met betrekking tot de balanspost materiële vaste activa dat de jaarrekening over het boekjaar 2023 in ernstige mate tekortschiet in het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW bedoelde inzicht. Het herstel van deze fouten is verwerkt in deze jaarrekening.

Herrekening van het eigen vermogen per 1 januari 2023 leidt tot een aanpassing van € 18.663 ten opzichte van het oorspronkelijke gerapporteerde eigen vermogen en is verwerkt als een rechtstreekse mutatie ten laste van het eigen vermogen aan het begin van het vorig boekjaar. Dit betreft de impact van de geconstateerde fouten over de periode tot 1 januari 2023.

De vergelijkende cijfers over het boekjaar 2023 zijn aangepast als gevolg van het foutenherstel. Deze aanpassing heeft een negatieve impact op het resultaat over het boekjaar 2023 van € 6.779.

## **Grondslagen**

### 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### 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.

### Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Onder de overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

### Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de staat van baten en lasten verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

### 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.

### 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 op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

#### Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Financiële baten en lasten

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.

## **TOELICHTING OP DE BALANS**

### **Vaste activa**

#### Materiële vaste activa

|                                           | <u>Inventaris</u><br>€ |
|-------------------------------------------|------------------------|
| Stand per 1 januari 2024                  |                        |
| Verkrijgings- of vervaardigings-<br>prijs | 33.889                 |
| Cumulatieve afschrijvingen                | <u>-9.039</u>          |
| Boekwaarden per 1 januari 2024            | <u>24.850</u>          |
| Mutaties                                  |                        |
| Afschrijvingen                            | <u>-6.779</u>          |
| Saldo mutaties                            | <u>-6.779</u>          |
| Stand per 31 december 2024                |                        |
| Verkrijgings- of vervaardigings-<br>prijs | 33.889                 |
| Cumulatieve afschrijvingen                | <u>-15.818</u>         |
| Boekwaarden per<br>31 december 2024       | <u>18.071</u>          |

### **Vlottende activa**

|                         | <u>31-12-2024</u><br>€ | <u>31-12-2023</u><br>€ |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <u>Liquide middelen</u> |                        |                        |
| SNS Zakenrekening       | 53.406                 | 34.197                 |
| SNS Zakelijk Sparen     | <u>156.838</u>         | <u>125.458</u>         |
|                         | <u>210.244</u>         | <u>159.655</u>         |

### Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

|                            | Bestemming<br>reserve | Overige<br>reserves | Totaal         |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|----------------|
|                            | €                     | €                   | €              |
| Stand per 1 januari 2024   | 49.200                | 135.305             | 184.505        |
| Uit de resultaatverdeling  | -                     | -46.120             | -46.120        |
| Dotatie bestemmingsreserve | 49.200                | -                   | 49.200         |
| Stand per 31 december 2024 | <u>98.400</u>         | <u>89.185</u>       | <u>187.585</u> |

### Overige reserves

|                                                  | 2024<br>€     | 2023<br>€      |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Stand per 1 januari                              | 135.305       | 156.652        |
| Rechtstreekse mutatie als gevolg van fourterstel | -             | -18.663        |
| Gecorrigeerde stand per 1 januari                | 135.305       | 137.989        |
| Uit de resultaatverdeling                        | -46.120       | -2.684         |
| Stand per 31 december                            | <u>89.185</u> | <u>135.305</u> |

### **Kortlopende schulden**

|                                                     | 31-12-2024<br>€ | 31-12-2023<br>€ |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>      |                 |                 |
| Nog te betalen bestuurs- en vrijwilligersvergoeding | 37.100          | -               |
| Nog te betalen accountantskosten                    | <u>3.630</u>    | <u>-</u>        |
|                                                     | <u>40.730</u>   | <u>-</u>        |

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

|                                              | <u>2024</u>   | <u>2023</u>   |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                              | €             | €             |
| <u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u> |               |               |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen                | <u>6.779</u>  | <u>6.779</u>  |
| <u>Overige bedrijfskosten</u>                |               |               |
| Huisvestingskosten                           | 26.305        | 25.412        |
| Verkoopkosten                                | 18            | 426           |
| Kantoorkosten                                | 1.111         | -             |
| Algemene kosten                              | <u>45.485</u> | <u>14.158</u> |
|                                              | <u>72.919</u> | <u>39.996</u> |
| <u>Huisvestingskosten</u>                    |               |               |
| Huur                                         | 25.196        | 23.316        |
| Gas, water en elektra                        | 186           | 181           |
| Overige huisvestingskosten                   | <u>923</u>    | <u>1.915</u>  |
|                                              | <u>26.305</u> | <u>25.412</u> |
| <u>Verkoopkosten</u>                         |               |               |
| Representatiekosten                          | <u>18</u>     | <u>426</u>    |
| <u>Kantoorkosten</u>                         |               |               |
| Telefoon- en faxkosten                       | <u>1.111</u>  | <u>-</u>      |
| <u>Algemene kosten</u>                       |               |               |
| Assurantiepremie                             | 907           | -             |
| Accountantskosten                            | 3.630         | -             |
| Bestuursbeloning                             | 37.100        | -             |
| Overige algemene kosten                      | 3.311         | 665           |
| Algemene kosten                              | <u>537</u>    | <u>13.493</u> |
|                                              | <u>45.485</u> | <u>14.158</u> |
| <u>Financiële baten en lasten</u>            |               |               |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten       | <u>1.166</u>  | <u>222</u>    |

## OVERIGE TOELICHTINGEN

### Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het boekjaar waren er geen (2023: geen) werknemers in dienst van de stichting.

Waalwijk, 30 juni 2025

Stichting Ons Plan

J. van Ravenstein  
Voorzitter

S. Straver - Andringa  
Secretaris

A.H. van Ravenstein - Schouten  
Penningmeester

H.J.M. Hensen - Dingemans  
Bestuurslid

G.P.J. Standaert  
Bestuurslid

W.A. van Elzelingen - van  
Vuuren  
Bestuurslid

C.F.W.J. Vriens  
Bestuurslid