

Stichting Ons Plan
Drogerij 55
5142 HV WAALWIJK

BOEKJAAR 2025

Concept

INHOUDSOPGAVE ACCOUNTANTSRAPPORT

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant	2
--	---

JAARREKENING

Balans per 31 december 2025	3
Staat van baten en lasten over 2025	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	12
Overige toelichtingen	13

Van Oers Accountants en Belastingadviseurs B.V.
Konijnenberg 30
4825 BD Breda
T +31 (0)76 502 57 00
KvK: 20060378
breda@vanoers.nl
www.vanoers.nl

Postbus 2039, 4800 CA BREDA

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

Breda 30 juni 2026
Ref.: RK2/604509/2025

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 2025 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.

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

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2025

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventaris	11.292	18.071
Viottende activa		
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	848	-
<u>Liquide middelen</u>	210.037	210.244
	<u>222.177</u>	<u>228.315</u>

	31-12-2025		31-12-2024	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve		98.400		98.400
Overige reserves		<u>103.278</u>		<u>89.185</u>
		201.678		187.585
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.352		-
Overige schulden en overlopende passiva		<u>19.147</u>		<u>40.730</u>
		20.499		40.730
		<u>222.177</u>		<u>228.315</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
Som der baten	97.204		97.339	
Kostprijs van de omzet	<u>-263</u>		<u>-</u>	
Stichtingsresultaat		96.941		97.339
Andere externe kosten	22.794		15.727	
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.779		6.779	
Overige bedrijfskosten	<u>54.557</u>		<u>72.919</u>	
Totaal van som der kosten		<u>84.130</u>		<u>95.425</u>
Stichtingsresultaat		12.811		1.914
Financiële baten en lasten		<u>1.281</u>		<u>1.166</u>
Totaal van baten en lasten		14.092		3.080
Dotatie bestemmingsreserve		<u>-</u>		<u>-49.200</u>
Totaal van baten en lasten		<u>14.092</u>		<u>-46.120</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 in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 'C1 Kleine organisatie zonder winststreven, die is uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

De verschillen en redenen die tot herziening van de indeling en bedragen ten opzichte van voorgaand jaar hebben geleid

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

De cijfers voor 2024 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2025 mogelijk te maken.

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.

Concept

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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, 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 beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere 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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	<u>Inventaris</u> €
Stand per 1 januari 2025	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	33.889
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-15.818</u>
Boekwaarden per 1 januari 2025	<u>18.071</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-6.779</u>
Saldo mutaties	<u>-6.779</u>
Stand per 31 december 2025	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	33.889
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-22.597</u>
Boekwaarden per 31 december 2025	<u>11.292</u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2025</u> €	<u>31-12-2024</u> €
<u>Vorderingen op handelsdebiteuren</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>848</u>	<u>-</u>

Liquide middelen

SNS Zakelijk Sparen	188.318	156.838
SNS Zakenrekening	<u>21.719</u>	<u>53.406</u>
	<u>210.037</u>	<u>210.244</u>

Eigen vermogen

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

	Bestem- mingsreserve	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2025	98.400	89.185	187.585
Uit de resultaatverdeling	-	14.093	14.093
Stand per 31 december 2025	<u>98.400</u>	<u>103.278</u>	<u>201.678</u>

	2025	2024
	€	€
Stand per 1 januari	89.185	135.305
Uit de resultaatverdeling	<u>14.093</u>	<u>-46.120</u>
Stand per 31 december	<u>103.278</u>	<u>89.185</u>

Overige reserves

Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>1.352</u>	<u>-</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen accountantskosten	3.747	3.630
Nog te betalen bestuurs- en vrijwilligersvergoeding	<u>15.400</u>	<u>37.100</u>
	<u>19.147</u>	<u>40.730</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>6.779</u>	<u>6.779</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Huisvestingskosten	26.493	26.305
Exploitatiekosten	3.170	537
Algemene kosten	<u>24.894</u>	<u>46.077</u>
	<u>54.557</u>	<u>72.919</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	25.752	25.196
Onroerende zaakbelasting	438	-
Gas, water en elektra	213	186
Onderhoud gebouwen	90	-
Overige huisvestingskosten	-	923
	<u>26.493</u>	<u>26.305</u>
<u>Exploitatiekosten</u>		
Reparatie en onderhoud inventaris	1.745	-
Kleine aanschaf inventaris	<u>1.425</u>	<u>537</u>
	<u>3.170</u>	<u>537</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Bestuursbeloning	15.400	37.100
Accountantskosten	6.130	3.630
Kleine aanschaffingen	1.161	1.111
Assurantiepremie	916	907
Betalingsverschillen	-6	-
Overige algemene kosten	<u>1.293</u>	<u>3.329</u>
	<u>24.894</u>	<u>46.077</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>1.281</u>	<u>1.166</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het boekjaar waren er geen (2024: geen) werknemers in dienst van de stichting.

Waalwijk, 30 juni 2026

Stichting Ons Plan

J.A. 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