

Accountantsrapport 2013

Stichting Plastic Soup Foundation

Heemskerk

Inhoudsopgave**Pagina****Accountantsverslag**

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2013	5
2	Staat van baten en lasten	7
3	Kasstroomoverzicht over 2013	8
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
5	Toelichting op de balans per 31 december 2013	11
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012	15

Accountantsverslag

Aan het bestuur van
Stichting Plastic Soup Foundation
Van Hallstraat 52-1
1051 HH Amsterdam

Ons kenmerk : JvP/452167
Onderwerp : Jaarrekening 2013
Datum : 30 juni 2014

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2013 met betrekking tot uw stichting.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Plastic Soup Foundation te Heemskerk bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Algemeen

Doelstelling

De stichting heeft ten doel het verminderen van de aanwas van plastic afval in alle type wateren en de toxiciteit van kunststof te verminderen om zo ecologische schade aan de voedselketen te voorkomen.

Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 11 februari 2011 is opgericht de stichting Stichting Plastic Soup Foundation. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting Stichting Plastic Soup Foundation.

Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2013		31-12-2012	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		-15.073		-2.002
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		2.394		3.192
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		<u>-17.467</u>		<u>-5.194</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	2.200		1.331	
Liquide middelen	<u>3.837</u>		<u>55</u>	
		6.037		1.386
Af: kortlopende schulden		<u>23.504</u>		<u>6.580</u>
Werkkapitaal		<u><u>-17.467</u></u>		<u><u>-5.194</u></u>

Met vriendelijke groet,
Accountants + Adviesgroep Los B.V.


W. Steenhof
Accountant Administratieconsulent

Balans per 31 december 2013
(na verwerking van het exploitatiesaldo)

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Website		2.394		3.192
		2.394		3.192
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Debiteuren	338		-	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-		130	
Overige vorderingen	1.862		1.201	
		2.200	1.331	
Liquide middelen	(3)			
		3.837		55
		6.037	1.386	
		8.431	4.578	

	<u>31 december 2013</u>		<u>31 december 2012</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(4)			
Vermogen		-15.073		-2.002
Kortlopende schulden	(5)			
Crediteuren	15.794		4.890	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	2.749		-	
Overlopende passiva	4.961		1.690	
		<u>23.504</u>	<u>1.690</u>	<u>6.580</u>
			<u>8.431</u>	<u>4.578</u>

Staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(6) 1.819	2.066
Donaties en subsidies	(7) 138.344	3.207
Som der baten	140.163	5.273
Lasten		
Kostprijs van de omzet	(8) 1.319	1.289
Lasten projecten	(9) 63.327	-
Personeelslasten	(10) 40.364	-
Afschrijvingen	(11) 798	798
Overige lasten	(12) 47.390	11.487
Som der lasten	153.198	13.574
Resultaat	-13.035	-8.301
Financiële baten en lasten	(13) -36	-22
Belastingen saldo	-	-
Saldo van baten en lasten	<u>-13.071</u>	<u>-8.323</u>

Kasstroomoverzicht over 2013

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Nadelig saldo		-13.035		-8.301
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen		798		798
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen		-869		3.669
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)		16.924		755
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.818	-3.079
Rentelasten			-36	-22
Kasstroom uit operationele activiteiten			3.782	-3.101

Samenstelling geldmiddelen

	2013		2012	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari			55	3.156
Mutatie liquide middelen			3.782	-3.101
Geldmiddelen per 31 december			3.837	55

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Afschrijving

Actief

%

Website

20

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de subsidies enerzijds, en anderzijds de lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

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.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting op de balans per 31 december 2013**Activa****Vaste activa****1. Materiële vaste activa**

	Website
	€
Boekwaarde per 1 januari 2013	
Aanschaffingswaarde	3.990
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-798
	<u>3.192</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-798</u>
Boekwaarde per 31 december 2013	
Aanschaffingswaarde	3.990
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.596
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>2.394</u>

De website is in oktober 2011 in gebruik genomen, het ongesubsidieerde deel zal vanaf 1 januari 2012 in 5 jaren worden afgeschreven.

Vlottende activa
2. Vorderingen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	338	-
	<u>338</u>	<u>-</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	130
	<u>-</u>	<u>130</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	1.600	-
Nog te ontvangen subsidie	-	1.000
Diverse	262	201
	<u>1.862</u>	<u>1.201</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank 1053.49.933	3.669	55
Kas	168	-
	<u>3.837</u>	<u>55</u>
Passiva		
4. Stichtingsvermogen		
Vermogen	-15.073	-2.002
	<u>-15.073</u>	<u>-2.002</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Vermogen		
Stand per 1 januari	-2.002	6.321
Resultaatbestemming boekjaar	-13.071	-8.323
Stand per 31 december	<u>-15.073</u>	<u>-2.002</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>15.794</u>	<u>4.890</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.749</u>	<u>-</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	1.456	-
Accountantskosten	1.690	1.690
Freelancers	1.815	-
	<u>4.961</u>	<u>1.690</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Op 15 juli 2013 heeft de Stichting een huurcontract ondertekend dat van rechtswege eindigt op 15 januari 2014. De maandelijkse huurprijs bedraagt € 800,- per maand.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet webshop	1.819	2.066
7. Donaties en subsidies		
Subsidies en donaties	65.243	3.207
Beat the Microbead	55.601	-
Collect your own Fuel	17.500	-
	<u>138.344</u>	<u>3.207</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Inkopen webshop	1.319	1.289
9. Lasten projecten		
Beat the Microbead	46.583	-
Collect your own Fuel	16.744	-
	<u>63.327</u>	<u>-</u>
10. Personeelslasten		
Lonen en salarissen	38.357	-
Sociale lasten	2.007	-
	<u>40.364</u>	<u>-</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	16.629	-
Kosten stagiaires	1.050	-
Freelancers	20.328	-
Vergoedingen vrijwilligers	350	-
	<u>38.357</u>	<u>-</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Verplichte sociale verzekeringen	2.007	-

Personeelsleden

Bij de vennootschap was in 2013 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2012: -).

11. Afschrijvingen

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Website	798	798
	<u>798</u>	<u>798</u>

12. Overige lasten

Huisvestingslasten	5.420	-
Kantoorlasten	14.401	2.757
Algemene lasten	27.569	8.730
	<u>47.390</u>	<u>11.487</u>

Huisvestingslasten

Huur onroerend goed	5.300	-
Schoonmaakkosten	120	-
	<u>5.420</u>	<u>-</u>

Kantoorlasten

Kantoorbehoeften	2.146	65
Drukwerk	2.346	368
Automatiseringslasten	4.901	1.460
Telefoon	3.541	180
Porti	268	23
Contributies en abonnementen	-	298
Verzekering	610	363
Kleine aanschaffingen	589	-
	<u>14.401</u>	<u>2.757</u>

Algemene lasten

Accountantslasten	2.450	2.166
Administratielasten	6.384	1.519
Advieslasten	-	836
Vergaderkosten bestuur	322	1.454
Aansprakelijkheidsverzekering	400	-
Reis- en verblijfkosten personeel	6.869	533
Onkostenvergoeding	8.832	2.222
Representatiekosten	2.312	-
	<u>27.569</u>	<u>8.730</u>

13. Financiële baten en lasten

	Realisatie 2013	Realisatie 2012
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente bank	10	67
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bankrente en -kosten	-46	-89