
**VOORLOOPBLAD RAPPORT STICHTING PLASTIC SOUP
FOUNDATION**

ALGEMENE GEGEVENS

Revisienummer	15
Actuele rapportstatus	Definitief
Verantwoordelijk accountant	W. Steenhof
Actuele gebruiker	jpe
Datum en tijd	9-07-2013 12:27:19
Totaal aantal pagina's in dit rapport	18

ROUTING

	Gebruiker	Datum
Datum pré-concept	mjo	11-04-2013
Datum concept	mjo	11-04-2013
Datum definitief	jpe	24-05-2013
Datum uitgebracht		
Datum vaststelling AvA/Directie		<Vul datum in>

KLANTGEGEVENS

Naam van de moedermaatschappij	Stichting Plastic Soup Foundation
Naam van de rapport-administratie	Stichting Plastic Soup Foundation
Boekjaar	2012
Begindatum boekjaar	1 januari 2012
Einddatum boekjaar	31 december 2012
Voorgaand boekjaar	2011
Begindatum vorig boekjaar	11 februari 2011
Einddatum vorig boekjaar	31 december 2011
Projectnummer	452167
Naam projectbestand	P:\Unit4\Data\Data\452167\2012
Naam van het 1e rapportbestand	452167.rep
Naam van het organisatiebestand	11-02-2011.org
Naam van het administratiebestand	452167.adm
Eigen vermogen	€(2.002)
Eigen vermogen vorig boekjaar	€6.321
Resultaat boekjaar	€(8.323)
Resultaat vorig boekjaar	€6.321
De totale projectstatus is:	akkoord

Accountantsrapport 2012
Stichting Plastic Soup Foundation
Heemskerk

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsverslag

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Algemeen	4
3	Financiële positie	5

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2012	6
2	Staat van baten en lasten	8
3	Kasstroomoverzicht over 2012	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2012	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012	15

Accountantsverslag

Aan het bestuur van
Stichting Plastic Soup Foundation
Marquettelaan 36
1968 JT Heemskerk

Ons kenmerk : JvP/452167
Onderwerp : Jaarrekening 2012
Datum : 19 april 2013

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2012 met betrekking tot uw stichting.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting Plastic Soup Foundation te Heemskerk bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 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 grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen 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:

	31-12-2012		31-12-2011	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Kapitaal		-2.002		6.321
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		3.192		3.990
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		<u>-5.194</u>		<u>2.331</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	1.331		5.000	
Liquide middelen	<u>55</u>		<u>3.156</u>	
		1.386		8.156
Af: kortlopende schulden		6.580		5.825
Werkkapitaal		<u>-5.194</u>		<u>2.331</u>

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

W. Steenhof
Accountant Administratieconsulent

Balans per 31 december 2012
 (na verwerking van het verlies)

		31 december 2012		31 december 2011	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		3.192		3.990
Vlottende activa					
Vorderingen	(2)	1.331		5.000	
Liquide middelen	(3)	55		3.156	
			1.386		8.156
			4.578		12.146

Staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2012</u>	<u>Realisatie 2011</u>
	€	€
Baten		
Opbrengsten subsidies	(6) 5.273	41.600
Lasten		
Activiteiten	(7) 1.289	-
Afschrijvingen	(8) 798	-
Overige lasten	(9) 11.487	35.210
Som der lasten	<u>13.574</u>	<u>35.210</u>
Resultaat	<u>-8.301</u>	<u>6.390</u>
Financiële baten en lasten	(10) -22	-69
Belastingen saldo	-	-
Saldo van baten en lasten	<u><u>-8.323</u></u>	<u><u>6.321</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2012

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2012	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Nadelig saldo	-8.301	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	798	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	3.669	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	755	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-3.079</u>	
Rentelasten		-22
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u><u>-3.101</u></u>

Samenstelling geldmiddelen

	2012	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		3.156
Mutatie liquide middelen		-3.101
Geldmiddelen per 31 december		<u><u>55</u></u>

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

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 2012

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Website	3.192	3.990

	<u>Website</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2012	
Aanschaffingswaarde	3.990
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	<u>3.990</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-798
	<u>-798</u>
Boekwaarde per 31 december 2012	
Aanschaffingswaarde	3.990
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-798
	<u>-798</u>
Boekwaarde per 31 december 2012	<u>3.192</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>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	130	-
	<u>130</u>	<u>-</u>

Overige vorderingen

Nog te ontvangen subsidie	1.000	5.000
Diverse	201	-
	<u>1.201</u>	<u>5.000</u>

3. Liquide middelen

Rabobank 1053.49.933	55	1.156
Rabobank 1513.283.634	-	2.000
	<u>55</u>	<u>3.156</u>

Passiva

4. Stichtingsvermogen

Vermogen	-2.002	6.321
	<u>-2.002</u>	<u>6.321</u>
	2012	2011
	€	€

Vermogen

Stand per 1 januari	6.321	-
Resultaatbestemming boekjaar	-8.323	6.321
Stand per 31 december	<u>-2.002</u>	<u>6.321</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	4.890	-
	<u>4.890</u>	<u>-</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.690	1.190
Automatiseringskosten	-	1.936
Nog te betalen kosten Soup 3 daagse	-	2.579
Overige	-	120
	<u>1.690</u>	<u>5.825</u>
	<u>1.690</u>	<u>5.825</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012

	Realisatie 2012	Realisatie 2011
	€	€
6. Opbrengsten subsidies		
Donaties soup 3-daagse	-	26.500
Overige donaties	3.207	15.100
Omzet webshop	2.066	-
	<u>5.273</u>	<u>41.600</u>
7. Activiteiten		
Inkopen webshop	<u>1.289</u>	-
8. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	<u>798</u>	-
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Website	<u>798</u>	-
	<u>798</u>	-
9. Overige lasten		
Kantoorlasten	2.757	6.996
Kosten soup 3 daagse	-	21.647
Algemene lasten	8.730	6.567
	<u>11.487</u>	<u>35.210</u>
<i>Kantoorlasten</i>		
Kantoorbehoeften	65	1.060
Drukwerk	368	1.759
Automatiseringslasten	1.460	3.787
Telefoon	180	-
Porti	23	-
Contributies en abonnementen	298	27
Verzekering	363	363
	<u>2.757</u>	<u>6.996</u>
<i>Kosten soup 3 daagse</i>		
Huisvestingskosten	-	1.643
Kosten vrijwilligers	-	1.135
Transporteren	-	2.778

	Realisatie 2012	Realisatie 2011
	€	€
Transport	-	2.778
Kantoorbenodigdheden	-	293
Reis- en verblijfkosten	-	5.391
Promotiekosten	-	3.345
Media adviezen	-	7.140
Diverse	-	2.700
	<u>-</u>	<u>21.647</u>
<i>Algemene lasten</i>		
Accountantslasten	2.166	1.190
Administratielasten	1.519	-
Advieslasten	836	-
Notarislasten	-	846
Vergaderkosten bestuur	1.454	1.749
Reis- en verblijfkosten bestuur	533	602
Onkostenvergoeding	2.222	2.180
	<u>8.730</u>	<u>6.567</u>
10. Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente bank	<u>67</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>-89</u>	<u>-69</u>

.....