



**Stichting Plastic Whale
t.a.v. Dhr. M.Smit
Le Mairekade 33 A
1013 CB AMSTERDAM**

Jaarrekening 2023

**Stichting Plastic Whale
t.a.v. Dhr. M.Smit
Le Mairekade 33 A
1013 CB AMSTERDAM**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. ACCOUNTANTSVERSLAG

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Meerjarenoverzicht	7

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2023	9
2.2	Staat van baten en lasten over 2023	11
2.3	Toelichting op de jaarrekening	12
2.4	Toelichting op de balans	15
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	19

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	23
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	25



1. ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Plastic Whale
t.a.v. Dhr. M.Smit
Le Mairekade 33 A
1013 CB AMSTERDAM

Referentie: LV.nr. 2024024
Betreft: jaarrekening 2023

Lisse, 27 juni 2024

Geachte heer Smit,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw stichting.

De balans per 31 december 2023, de staat van baten en lasten over 2023 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2023 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Plastic Whale te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Plastic Whale.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Hoogachtend,
Kromhout Accountants en belastingadviseurs


Dhr. M. Wormsbecher
Registeraccountant

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 18 maart 2011 werd Stichting Plastic Whale per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 52305635.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Plastic Whale wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

Het stelt zich ten doel om bekendheid voor en betrokkenheid bij het probleem van de plastic soep te creëren.

Dat heeft de stichting in eerste instantie gedaan door de uitdaging te starten om een boot te bouwen van plastic afval en daar zoveel mogelijk individuen en organisaties bij te betrekken.

Bestuur

Het bestuur wordt voorgezeten door:

- Dhr. M. Smit

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Baten	439.791	100,0%	271.104	100,0%
Kostprijs	138.022	31,4%	82.942	30,6%
Bruto-marge	301.769	68,6%	188.162	69,4%
Lonen en salarissen	97.109	22,1%	24.736	9,1%
Sociale lasten	18.149	4,1%	15.631	5,8%
Pensioenlasten	4.894	1,1%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.695	2,2%	7.468	2,8%
Overige personeelskosten	10.698	2,4%	8.231	3,0%
Huisvestingskosten	15.088	3,4%	22.716	8,4%
Marketingkosten	-	0,0%	3.396	1,3%
Communicatiekosten	18.112	4,1%	21.072	7,8%
Productiemiddelen	1.698	0,4%	7.284	2,7%
Organisatiekosten	2.171	0,5%	1.139	0,4%
Algemene kosten	3.678	0,8%	9.608	3,5%
Kosten Coca Cola Foundation	-	0,0%	90.306	33,3%
Som der lasten	181.292	41,1%	211.587	78,1%
Resultaat	120.477	27,5%	-23.425	-8,7%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-472	-0,1%	-747	-0,3%
Som der financiële baten en lasten	-472	-0,1%	-747	-0,3%
Resultaat	120.005	27,4%	-24.172	-9,0%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen met € 144.177. De ontwikkeling van het resultaat 2023 ten opzichte van 2022 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Opbrengsten	168.687	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	7.628	
Exploitatiekosten	3.396	
Verkoopkosten	2.960	
Autokosten	5.586	
Algemene kosten	5.930	
Kosten Coca Cola Foundation	90.306	
Rentelasten en soortgelijke kosten	275	
		284.768
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Kostprijs	55.080	
Lonen en salarissen	72.373	
Sociale lasten	2.518	
Pensioenlasten	4.894	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.227	
Overige personeelskosten	2.467	
Organisatiekosten	1.032	
		140.591
Stijging resultaat		144.177

1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2023	2022	2021	2020
	€	€	€	€
Baten	439.791	271.104	320.060	193.066
Kostprijs	138.022	82.942	7.768	4.699
Bruto resultaat	301.769	188.162	312.292	188.367
Lonen en salarissen	97.109	24.736	5.129	-11.769
Sociale lasten	18.149	15.631	21.091	19.739
Pensioenlasten	4.894	-	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.695	7.468	3.280	1.636
Overige personeelskosten	10.698	8.231	3.449	7.842
Huisvestingskosten	15.088	22.716	-	10.998
Marketingkosten	-	3.396	310	18.341
Communicatiekosten	18.112	21.072	-	4.770
Productiemiddelen	1.698	7.284	-	-
Organisatiekosten	2.171	1.139	411	1.719
Algemene kosten	3.678	9.608	1.703	1.624
Kosten Coca Cola Foundation	-	90.306	263.737	94.521
Som der kosten	181.292	211.587	299.110	149.421
Resultaat	120.477	-23.425	13.182	38.946
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	2.043	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-472	-747	-487	-469
Som der financiële baten en lasten	-472	-747	1.556	-469
Resultaat	120.005	-24.172	14.738	38.477

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	8.026		11.632	
Vervoermiddelen	23.794		29.884	
		31.820		41.516
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	12.573		12.987	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-		12.913	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		4.274	
Overige vorderingen	6.965		200	
		19.538		30.374
<i>Liquide middelen</i>		178.820		223.353
Totaal activazijde		<u>230.178</u>		<u>295.243</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 juni 2024

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Continuïteitsreserve	154.411		-	
Bestemmingsreserve Plastic vissen basis- scholen, middelbare scholen en universiteiten	25.000		-	
Bestemmingsreserve Publieke evenementen	3.428		-	
Overige reserves	-		62.834	
		182.839		62.834
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	4.403		9.389	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.233		4.157	
Overige schulden	1.500		194.539	
Overlopende passiva	28.203		24.324	
		47.339		232.409
Totaal passivazijde		<u>230.178</u>		<u>295.243</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 juni 2024

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten		439.791		271.104
Kostprijs	123.496		81.038	
Kostprijs Coca Cola Foundation	-		1.904	
Kosten van uitbesteed werk	14.526		-	
Totale Kostprijs		138.022		82.942
Bruto resultaat		301.769		188.162
Lonen en salarissen	97.109		24.736	
Sociale lasten	18.149		15.631	
Pensioenlasten	4.894		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.695		7.468	
Overige personeelskosten	10.698		8.231	
Huisvestingskosten	15.088		22.716	
Marketingkosten	-		3.396	
Communicatiekosten	18.112		21.072	
Productiemiddelen	1.698		7.284	
Organisatiekosten	2.171		1.139	
Algemene kosten	3.678		9.608	
Kosten Coca Cola Foundation	-		90.306	
Som der lasten		181.292		211.587
Resultaat		120.477		-23.425
Rentelasten en soortgelijke kosten	-472		-747	
Som der financiële baten en lasten		-472		-747
Resultaat		120.005		-24.172
		€		
Resultaat		120.005		
Resultaat bestemming				
Dotatie Continuïteitsreserve		91.577		
Dotatie bestemmingsreserve plastic vissen basisscholen, middelbare scholen en universiteiten		25.000		
Dotatie bestemmingsreserve publieke evenementen		3.428		
Totaal resultaatbestemming		120.005		

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Plastic Whale, statutair gevestigd te Amsterdam, bestaan voornamelijk uit:

- De Plastic Whale Foundation strijdt voor plasticvrije wateren wereldwijd. Door een groeiende beweging te creëren uit doeners, komen we samen in actie voor de oplossingen van de plastic soep.

Hierbij staan educatie, activatie en bewustwording voorop. De Plastic Whale Foundation heeft als doel om zoveel mogelijk jongeren te betrekken bij onze missie en ze te inspireren en activeren om in actie te komen voor plasticvrije wateren.

Hierdoor zetten we een gedragsverandering in gang onder de jongere generatie, waardoor we een langdurige impact maken op de toekomst.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Le Mairekade 33 A te Amsterdam.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Plastic Whale, statutair gevestigd te Amsterdam is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 52305635.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Plastic Whale zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW 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

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met eigen grondslagen.

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.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige 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.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden gevormd voor specifieke doeleinden waarvoor het bestuur van de stichting een specifieke bestemming heeft bepaald.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Opbrengstverantwoording

Verkoop van goederen

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.

Verlenen van diensten

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.

Lasten

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

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

Overheidssubsidies en overige subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Vervoer- middelen	Inventaris
	€	€
Aanschafwaarde	33.830	20.238
Cumulatieve afschrijvingen	-3.947	-8.606
Boekwaarde per 1 januari	29.883	11.632
Afschrijvingen	-6.089	-3.606
Mutaties 2023	-6.089	-3.606
Aanschafwaarde	33.830	20.238
Cumulatieve afschrijvingen	-10.036	-12.212
Boekwaarde per 31 december	23.794	8.026

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	12.573	12.987

Vorderingen

Vordering op Plastic Whale B.V.	-	12.913
---------------------------------	---	--------

	2023	2022
<i>Vordering op Plastic Whale B.V.</i>		
Stand per 1 januari	12.913	12.913
Stortingen	-12.913	-
Stand per 31 december	-	12.913

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	4.274
----------------	---	-------

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	-	3.150
Omzetbelasting suppletie	-	1.124
	-	4.274

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	6.765	-
MKB Brandstof	<u>200</u>	<u>200</u>
	<u>6.965</u>	<u>200</u>
 Liquide middelen		
Rekening courant bank	178.320	223.353
Pay Pal Account	<u>500</u>	<u>-</u>
	<u>178.820</u>	<u>223.353</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bij	62.834	-
Resultaatbestemming	91.577	-
Stand per 31 december	154.411	-

Om de continuïteit van de werkorganisatie te waarborgen wordt een continuïteitsreserve aangehouden. De omvang is berekend op anderhalf maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie ter zake o.a. de personeelskosten en de huisvestingskosten.

Bestemmingsreserve plastic vissen basisscholen, middelbare scholen en universiteiten

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	25.000	-
Stand per 31 december	25.000	-

De activiteiten van Stichting Plastic Whale richten zich enerzijds op het betrekken van zo veel mogelijk basisscholen bij onze educatieve activiteiten en anderzijds op het organiseren van publieks evenementen om zoveel mogelijk bewustzijn te creëren onder de inwoners van Amsterdam en Rotterdam voor onze missie. Kinderen krijgen een online videoles in de klas (de ontwikkelkosten hiervoor zijn al gemaakt en hier moet elke 2 a 3 jaar opnieuw in geïnvesteerd worden) en stappen daarna aan boord om zoveel mogelijk plastic en ander afval uit de gracht te vissen. De komende jaren willen wij 70 basisschool klassen bereiken en laten deelnemen aan ons lesprogramma.

Voor 70 vaarten hebben wij te maken met de inkoop van schippers, botenhuur en een productiefte voor het organiseren van de plasticvis evenementen. De kinderen ontvangen na afloop een schoolpen gemaakt van gerecycled materiaal en wij betalen gemakkelijksbelastingen per persoon aan de Gemeente Amsterdam.

Het totaal van de kosten wordt begroot op € 82.500. Het bestuur van de stichting heeft besloten terzake een bestemmingsreserve te vormen.

Bestemmingsreserve publieke evenementen

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	3.428	-
Stand per 31 december	3.428	-

Voor onze publieke evenementen hebben wij ook te maken met de kosten voor het produceren van een groot evenement. Bij deze evenementen laten wij mensen gratis deelnemen en proberen we zo veel mogelijk aanmeldingen te krijgen.

De kosten die we maken per event zijn vergelijkbaar als bij plasticvissen, inhuur schippers, boten, prijzen. Maar omdat dit grotere specifieke plasticvis evenementen zijn, kost het veel meer tijd om ze te organiseren, dus zijn de productiekosten hoger en komen hier ook communicatiekosten bij.

Het totaal van de kosten wordt begroot op € 33.000. Het bestuur van de stichting heeft besloten ter zake een bestemmingsreserve te vormen.

Overige reserves

Stand per 1 januari	62.834	62.834
Mutatie af	-62.834	-
Stand per 31 december	-	62.834

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	4.403	9.389
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	8.614	-
Loonheffing	4.619	4.157
	13.233	4.157
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	-4.024	-
Omzetbelasting suppletie	12.638	-
	8.614	-
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	4.619	4.157
Overige schulden		
Vooruitontvangen donaties	-	193.039
Reservering onderhoud boot	1.500	1.500
	1.500	194.539
Overlopende passiva		
Gereserveerde Lonen	1.009	-83
Gereserveerd vakantiegeld	2.863	4.316
Gereserveerde Diverse kosten	18.382	14.750
Overlopende passiva	5.949	5.341
	28.203	24.324

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract voor de huur van het pand op de locatie van de Le Mairekade 33a te Amsterdam. De huurverplichting bedraagt € 14.704,- per jaar. De huurverplichting liep tot en met 20 juli 2022 en wordt telkens voortgezet voor een jaar.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
	€	€
Baten		
Ontvangen Donaties zonder BTW	323.229	206.616
Door te belasten (Salaris)kosten	-	1.945
(Eigen bijdrage) schoolprogramma	26.991	42.674
Algemeen Nut correctie bij einde projecten/Kostendragers	37.477	2.278
Ontvangen donaties met BTW	52.094	13.899
Door te belasten Ghana PW international	-	-526
Omzet projecten en Events	-	4.200
Betalingskorting debiteuren	-	18
	<u>439.791</u>	<u>271.104</u>
De opbrengsten over 2023 zijn ten opzichte van het vorige boekjaar met 62,2% gestegen.		
Kostprijs		
Vermakelijkheidsbelasting	3.852	1.714
Kosten cleanup pakketten	3.114	725
Kosten publieke evenementen	9.078	-
Kostprijs boothuur (Plastic vissen)	21.575	28.960
Schipperskosten	28.051	34.374
Kostprijs schoolprogramma Rotterdam	13.606	11.775
Kostprijs omzet eten en drinken publieksevenementen	-	1.000
Productiekosten Projecten & Events Plastic vissen	42.883	1.146
Prijzen Plastic vissen	1.337	1.375
Betalingskorting crediteuren	-	-31
	<u>123.496</u>	<u>81.038</u>
Kostprijs Coca Cola Foundation		
Loonkosten intern en inhuur extern	-	1.904
Kosten van uitbesteed werk		
Inhuur derden	<u>14.526</u>	<u>-</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	89.916	85.058
Dotatie reserve vakantietoelage	7.193	6.678
	<u>97.109</u>	<u>91.736</u>
Loonkosten t.b.v. projecten	-	-67.000
	<u>97.109</u>	<u>24.736</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>18.149</u>	<u>15.631</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>4.894</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	3.606	3.522
Vervoermiddelen	6.089	3.946
	<u>9.695</u>	<u>7.468</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
	€	€
Overige personeelskosten		
Telefoonvergoeding	455	735
Reiskosten woon-werk	4.576	2.254
Overige personeelskosten	11	56
Onbelaste uitkeringen	108	388
Reis- en verblijfkosten	-	-821
Lunchkosten en verteringen	36	21
Scholings- en opleidingskosten	2.673	-
Wervingskosten	-	648
Consultants en uitzendkrachten	-	1.812
Verzuimverzekering	2.839	3.138
	<u>10.698</u>	<u>8.231</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	<u>15.088</u>	<u>22.716</u>
Marketingkosten		
Social Media & PR	-	2.932
Drukwerk	-	464
	<u>-</u>	<u>3.396</u>
Communicatiekosten		
Lesprogramma concept/concept ontwikkeling	-	5.500
Website gerelateerde kosten	-	425
Vrachtkosten verkoop	-	4.250
Communicatie, Fotografie en Filmkosten	18.112	10.897
	<u>18.112</u>	<u>21.072</u>
Productiemiddelen		
Brandstoffen	-	493
Reparatie en onderhoud productiemiddelen	727	-
Verzekering Foundation Boot	260	3.240
Motorrijtuigenbelasting	-	260
Parkeerkosten	-	431
Onderhoudskosten Foundation boot	1.275	2.599
Door te belastte autokosten	6.201	261
	<u>8.463</u>	<u>7.284</u>
Doorberekende autokosten	-6.765	-
	<u>1.698</u>	<u>7.284</u>
Organisatiekosten		
Kantoorbenodigdheden	127	8
Portikosten	28	-
Voedsel, drank-en genotsmiddelen	101	278
Telecommunicatie	674	-
Kosten automatisering	865	128
Relatiegeschenken	66	16
Contributies en abonnementen	29	29
Klein inventaris	281	680
	<u>2.171</u>	<u>1.139</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	-	1.750
Administratiekosten	3.228	7.449
Juridische kosten	315	-
Zakelijke verzekeringen	-	372
Rekenverschillen	134	-39
Overige algemene kosten	1	76
	<u>3.678</u>	<u>9.608</u>

Kosten Coca Cola Projecten

Toegerekende loonkosten	-	33.500
Educatieprogramma	-	52.159
Productiekosten Plastic Jagen	-	2.902
Marketing en Communicatiekosten Coca Cola foundation	-	1.745
	<u>-</u>	<u>90.306</u>

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelast rekening courant banken	-	563
Bankkosten en provisie	257	190
Rentelast fiscus	215	-6
	<u>472</u>	<u>747</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst op basis van een parttime dienstverband van 32 uur per week. In het jaar 2022 waren dit 2 werknemers.

Amsterdam, 27 juni 2024

Stichting Plastic Whale

Dhr. M. Smit

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2023	Inves- teringen 2023	Desinves- teringen 2023	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2023
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
Kuipers Nautic, reddingsvesten 18616459	19-09-2018	723	-	-	723
Sloep	09-07-2020	17.500	-	-	17.500
2x MacBook stichting	01-05-2022	2.015	-	-	2.015
		<u>20.238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20.238</u>
<i>Vervoermiddelen</i>					
Volkswagen Transporter, VPP-60-L	29-04-2022	28.900	-	-	28.900
Aanpassingen Transporter, VPP-60-L	01-07-2022	4.930	-	-	4.930
		<u>33.830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33.830</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>54.068</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54.068</u>
Totaal vaste activa		<u>54.068</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54.068</u>

Afschrijvingen

Afschrij- vingen tot 01-01-2023	Afschrij- vingen 2023	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2023	Boekwaarde per 31-12-2023	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
557	94	-	651	72	72	20,00
7.806	3.150	-	10.956	6.544	1.750	20,00
242	363	-	605	1.410	201	20,00
<u>8.605</u>	<u>3.607</u>	<u>-</u>	<u>12.212</u>	<u>8.026</u>	<u>2.023</u>	
3.502	5.202	-	8.704	20.196	2.890	20,00
444	887	-	1.331	3.599	493	20,00
<u>3.946</u>	<u>6.089</u>	<u>-</u>	<u>10.035</u>	<u>23.795</u>	<u>3.383</u>	
<u>12.551</u>	<u>9.696</u>	<u>-</u>	<u>22.247</u>	<u>31.821</u>	<u>5.406</u>	
<u>12.551</u>	<u>9.696</u>	<u>-</u>	<u>22.247</u>	<u>31.821</u>	<u>5.406</u>	

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

Boekjaar: 2023

BTW nummer: NL850386287B01

		2023	
		€	€
Boekjaar: 2023			
BTW nummer: NL850386287B01			
<i>Opbrengsten</i>			
Opbrengsten Hoog	1a	102.376	21.499
<i>Opbrengsten naar het buitenland</i>			
Opbrengst buiten de EU (uitvoer)	3a	9.571	
<i>Inkoop vanuit het buitenland</i>			
Inkoop van buiten de EU (invoer)	4a	5.513	1.157
Verschuldigde omzetbelasting			22.656
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	34.885	
Inkoop van buiten de EU (invoer)	5b	1.157	
			36.042
Te ontvangen omzetbelasting	5g		-13.386
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-1.711	
2e kwartaal		-5.630	
3e kwartaal		-14.659	
4e kwartaal		-4.024	
			-26.024
Suppletie omzetbelasting 2023			12.638
		31-12-2023	
		€	
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-4.024
Omzetbelasting suppletie			12.638
			8.614