



Rapport inzake de jaarrekening 2023
Stichting ProSea Marine Education
te
Utrecht

Inhoudsopgave	pagina
Algemeen	3
Jaarrekening	
1 Balans per 31 december 2023	5
2 Staat van baten en lasten 2023	6
3 Kasstroomoverzicht 2023	7
4 Grondslagen	8
4.1 Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
4.2 Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	11
Overige gegevens	
5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	13
6 Bezoldiging bestuurders	13

Algemeen

Naam, zetel en statutaire vestigingsplaats

De stichting draagt de naam: **Stichting Prosea Marine Education**

Statutaire Zetel: gemeente Utrecht

Adres: Mariahoek 16 te 3511 LG Utrecht

Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel in het handelsregister RSIN: **810583392**

Missie

De doelstelling van de stichting bestaat in hoofdzaak uit het bevorderen en ondersteunen van het inzicht in en de bewustwording van het belang van de bescherming van het mariene milieu. De stichting richt zich daarbij op personen die professioneel direct of indirect gebruik (gaan) maken van de zee en daardoor een verantwoordelijkheid (gaan) dragen ten aanzien van de bescherming van het mariene milieu.

Bestuur

Stichting Prosea marine education wordt bestuurd door een directeur-bestuurder. Met een Raad van Toezicht (hierna te noemen RvT), die tot taak heeft toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de stichting.

In 2023 is de directeur-bestuurdersfunctie uitgeoefend door:

Dhr. T. Haasnoot

In 2023 vervulde Dhr. T. van Schie de functie van Financieel Manager.

De Raad van Toezicht bestond in 2023 uit de volgende leden:

Dhr. D.A. Verhagen	voorzitter
Dhr. C. Blonk	lid
Dhr. S. Hassing	lid
Dhr. T.L. Baartmans	lid

In de overige gegevens staat informatie over de bezoldiging.

Bestuursverslag

Het Bestuursverslag ligt ter inzage ter kantore van de stichting en is tegen kostprijs te verkrijgen.

Resultaten

Resultatenoverzicht

	2023		2022		Mutatie
	€	%	€	%	€
Baten	533,655	100	431,533	100	102,122
Directe kosten	-148,914	-27.9	-107,866	-25.0	-41,048
Bruto resultaat	384,741	72.1	323,667	75.0	61,074
Lonen en salarissen	244,125	45.7	206,084	47.8	38,041
Sociale lasten	52,051	9.8	41,513	9.6	10,537
Overige organisatiekosten	64,136	12.0	57,813	13.4	6,323
Totaal operationele kosten	360,311	67.5	305,410	70.8	54,901
Bedrijfsresultaat	24,430	4.5	18,256	4.2	6,173
Financiële baten en lasten	(1,066)	(0.2)	-	-	(1,066)
Resultaat	23,364	4.3	18,256	4.2	5,107

Resultaatanalyse

2023 t.o.v. 2022

€

Resultaat gunstiger door:

Hoger bruto resultaat	61,074
	61,074

Resultaat ongunstiger door:

Hogere lonen en salarissen	38,041
Hogere sociale lasten	10,537
Hogere organisatiekosten	6,323
Hogere financiële lasten	1,066
	55,967
Verbetering resultaat	5,107

Verkorte balans opstelling

	2023		2022	
	€	%	€	%
Activa				
Materiele vaste activa	0	0.0	0	0.0
Vorderingen	66,911	26.5	78,638	61.0
Liquide middelen	185,213	73.5	50,315	39.0
	252,124	100.0	128,953	100.0
Passiva				
Reserves en fondsen	109,937	43.6	86,573	67.1
Kortlopende schulden	142,187	56.4	42,379	32.9
	252,124	100.0	128,953	100.0

1. Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

<u>ACTIVA</u>	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	€	€	€	€
<i><u>VASTE ACTIVA</u></i>				
Materiële vaste activa		0		0
<i><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></i>				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	66,023		74,225	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>888</u>		<u>4,413</u>	
		66,911		78,638
Liquide middelen		185,213		50,315
		<u>252,124</u>		<u>128,953</u>
<u>PASSIVA</u>	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	€	€	€	€
<i><u>RESERVES EN FONDSSEN</u></i>				
		109,937		86,573
<i><u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u></i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1,969		6,834	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	55,728		23,810	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>84,490</u>		<u>11,736</u>	
		142,187		42,379
		<u>252,124</u>		<u>128,953</u>

2. Staat van baten en lasten 2023

	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
<u>BATEN</u>		
Subsidies	247,534	146,367
Overige baten	286,122	285,166
	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	533,655	431,533
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
<u>LASTEN</u>		
Directe projectkosten	148,914	107,866
Personeelskosten	327,233	276,569
Organisatiekosten	33,079	28,842
	<hr/>	<hr/>
Totaal operationele kosten	509,226	413,277
	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>	<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>
Bedrijfsresultaat	24,430	18,256
Financiële baten en lasten	(1,066)	0
	<hr/>	<hr/>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	23,364	18,256
Resultaat	23,364	18,256
	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>
Resultaatbestemming	2023	
Toevoeging aan Reserves en fondsen	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	
	23,364	
	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	

Dit voorstel is in de balans van 31 december 2023 verwerkt.

3. Kasstroomoverzicht over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		24,430		18,256
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>				
Handelsdebiteuren	8,202		(5,911)	
Overige vorderingen (exclusief banken)	3,525		697	
Kortlopende schulden	99,808		11,918	
		<u>111,534</u>		<u>6,704</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		135,964		24,961
Financiële baten & lasten		(1,066)		-
		<u>134,898</u>		<u>24,961</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties en mutatie geldmiddelen		134,898		24,961
Af: Investerings		0		0
Bij: Afschrijvingen		0		292
		<u>134,898</u>		<u>25,252</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties en mutatie geldmiddelen na investeringen en afschrijvingen		<u>134,898</u>		<u>25,252</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand geldmiddelen per 1 januari		50,315		101,086
Stand geldmiddelen per 31 december		185,213		50,315
Mutatie geldmiddelen		<u>134,898</u>		<u>(50,771)</u>

4. Grondslagen

Waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de jaarlijkse afschrijving over de aanschafwaarde minus een geschatte restwaarde, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijke geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

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.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen van het resultaat

Baten

Baten zijn toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Subsidies worden verantwoord als baten zodra zij gerealiseerd zijn en wanneer het besluit tot toekenning schriftelijk door de subsidievertrekker is bevestigd.

Lasten

Lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

4.1 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiele vaste activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Inventaris	5,551	5,551
Af: Cumulatieve afschrijving inventaris	<u>(5,551)</u>	<u>(5,551)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Alle vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar.

Handelsdebiteuren

	<u>66,023</u>	<u>74,225</u>
--	---------------	---------------

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde/nog te ontvangen bedragen	888	4,413
Te vorderen projectbijdragen	-	-
	<u>888</u>	<u>4,413</u>

Liquide middelen

ING Bank	185,213	50,315
Kas	-	-
	<u>185,213</u>	<u>50,315</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

RESERVES EN FONDSSEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene reserves	<u>109,937</u>	<u>86,573</u>
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	86,573	68,317
Uit resultaatbestemming	<u>23,364</u>	<u>18,256</u>
Stand per 31 december	<u>109,937</u>	<u>86,573</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Crediteuren	<u>1,969</u>	<u>6,834</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	46,849	15,460
Loonheffing	<u>8,879</u>	<u>8,350</u>
	<u>55,728</u>	<u>23,810</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	14,375	10,190
Vooruitontvangen subsidie	68,720	-
Overige schulden en nog te betalen kosten	<u>1,395</u>	<u>1,546</u>
	<u>84,490</u>	<u>11,736</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de Jaarrekening 2023.

4.2 Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

BATEN

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Opbrengsten (inclusief cursisten)	286,122	285,166
Subsidiegelden	247,534	146,367
Totaal Baten	533,656	431,533

LASTEN

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Directe kosten:		
Projectkosten	82,314	60,317
Reis- en verblijfkosten	29,913	33,281
Materiaalkosten projecten	36,687	14,269
	<u>148,914</u>	<u>107,866</u>
Personeelskosten:		
Salarissen	244,125	206,084
Sociale lasten	52,051	41,513
Pensioenlasten	9,517	8,400
Reservering vakantiegeld	20,475	16,636
Reiskosten woon werk en representatie	497	328
Opleidingen	570	3,607
Totaal personeelskosten	327,233	276,569

Gemiddeld over het jaar waren 5,6 werknemers op basis van een fulltime dienstverband actief (2022 gemiddeld 5).

LASTEN (vervolg)

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Organisatiekosten		
Huisvestingskosten	11,111	10,507
Kantoorkosten	13,086	8,995
Algemene kosten	8,882	9,340
	<u>33,079</u>	<u>28,842</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur + servicekosten	8,576	8,358
Schoonmaakkosten	1,323	1,139
Diversen	1,211	1,010
	<u>11,111</u>	<u>10,507</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
ICT kosten en website	1,713	1,621
Kantoorbenodigdheden	7,477	3,537
Afschrijvingskosten inventaris	0	0
Abonnementen/contributies	169	164
Telefoonkosten	1,492	1,035
Bestuurskosten	0	0
Verzekeringen	926	1,294
Administratiekosten	823	944
Bankkosten	486	400
	<u>13,086</u>	<u>8,995</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Inhuur externen	0	0
Reis- en verblijfkosten	5,301	5,756
Kosten salarisadministratie	1,678	1,848
Niet verrekenbare BTW	1,608	954
Advieskosten	0	0
Diversen	296	783
	<u>8,882</u>	<u>9,340</u>
Financiële baten en lasten		
Overige rentebaten	360	0
Koersresultaten	(1,426)	0
	<u>(1,066)</u>	<u>0</u>

Overige gegevens

5. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per 1 november 2017 heeft Stichting Oude Roomsche Katholieke Aalmoezenierskamer een verhuurovereenkomst met Stichting Pro Sea Marine Education gesloten voor de huur van een bedrijfsruimte gelegen aan de Mariahoek 16-17 te Utrecht. Conform de overeenkomst kan de huur worden verlengd met aansluitende perioden van telkens één jaar.

Ook in 2023 is de overeenkomst met één jaar verlengd.

Conform contractuele indexatie bepalingen is per 1 januari 2024 de huurprijs verhoogd naar € 7.091,- (op jaarbasis) excl. service en stookkosten.

Het beheer is overgenomen door KKG Adviseurs.

6. Bezoldiging bestuurders

Stichting ProSea Marine Education valt buiten de verantwoordingsverplichting voor de Wet Normering Topinkomens.

Leden van de Raad van Toezicht hebben recht op een onkostenvergoeding. Deze vergoeding over 2023 van € 600,- is gedoneerd aan Coral Guardian, een NGO die zich inzet om koraalriffen te beschermen en herstellen door het versterken van lokale gemeenschappen.

Ondertekening van de jaarrekening 2023

Utrecht, 15-03-2024

Directeur-bestuurder:
Stichting ProSea Marine Education

Dhr. T. Haasnoot

Financieel Manager
Stichting ProSea Marine Education

Dhr. T. van Schie

Raad van Toezicht:

Dhr. D.A. Verhagen
Voorzitter

Dhr. C. Blonk
Lid

Dhr. S. Hassing
Lid

Dhr. T.L. Baartmans
Lid