

Financiële jaarstukken 2013

van

Stichting Comité Anti Stierenvechten
(CAS International)

te

Utrecht



Inhoudsopgave

Pagina

Bestuursverslag

1.	Algemene informatie	1
2.	Fiscale zaken en CBF-keurmerk	3
3.	Administratieve zaken	3
4.	Beleid 2013	4
5.	Vrijwilligers	4
6.	Communicatie met belanghebbenden	4
7.	Optimalisatie omgang belanghebbenden	5
8.	Boekjaar 2013	6
9.	Beleggingsbeleid	6
10.	Kengetallen	7
11.	Meerjarenbeleidsplan	7
12.	Verantwoordingsverklaring	8
13.	Begroting 2014	9

Jaarrekening

A.	Balans per 31 december 2013	11
B.	Staat van baten en lasten over 2013	12
C.	Kasstroomoverzicht	13
D.	Toelichting op de balans	14
E.	Toelichting op de staat van baten en lasten	18
F.	Kengetallen	25

Overige gegevens 26

Bestemming saldo van baten en lasten
Gebeurtenissen na balansdatum
Controleverklaring

Bestuursverslag

1. Algemene informatie

1.1 *Oprichting en doel*

Stichting Comité Anti Stierenvechten (CAS International) is in 1993 opgericht, mede op verzoek van een belangrijke Spaanse Dierenbeschermingsorganisatie (ADDA). De oprichters kregen daarbij hulp van de Nederlandse Vereniging tot Bescherming van Dieren en de World Society for the Protection of Animals (WSPA). ADDA en andere Spaanse dierenbeschermingsorganisaties vroegen dierenbeschermers in andere landen om mensen te informeren over het barbaarse stierenvechten.

Stierengevechten waarbij stieren worden gedood (en waarbij paarden worden gebruikt) vinden plaats in Spanje, Portugal, Frankrijk, Mexico, Peru, Ecuador, Venezuela en Colombia. In delen van de Verenigde Staten van Amerika vindt bovendien een variant van Portugese stierengevechten plaats. Telkens wanneer we over stierenvechtlanden spreken in dit jaarverslag, dan worden deze landen bedoeld; een uitzondering daarop zijn de Verenigde Staten die niet altijd binnen deze groep worden bedoeld.

De bij de oprichting gestelde gedeeltelijke doelstelling om het Nederlandse publiek, de reisorganisaties, hosts en hostessen, en anderen te overtuigen van de wreedheid van de stierengevechten en deze gruwelijke evenementen niet te bezoeken, evenmin er reclame voor te maken, mag als bereikt worden beschouwd. Sindsdien is de doelstelling verruimd: Doel van CAS is een einde maken aan stierengevechten en andere 'culturele' activiteiten die dierenleed tot gevolg hebben. Om de doelstelling te bereiken is in 2008 een meerjarenplan 2009-2023 vastgesteld en zijn de projecten verdeeld over drie fases van vijf jaar. In de eerste vijf jaar richten de plannen zich vooral op regionaal niveau, in de tweede vijf jaar op nationaal niveau en in de laatste fase richten de plannen zich voornamelijk op internationaal niveau met als uiteindelijk doel dat vijftien jaar na het inwerkingtreden van het meerjarenplan het stierenvechten niet meer bestaat.

Het kantoor van CAS is gevestigd in Utrecht.

Vanaf 2010 gebruikt CAS International vooral haar oorspronkelijke Nederlandse naam: Stichting Comité Anti Stierenvechten. Beide namen zijn geregistreerd bij de Kamer van Koophandel.

1.2 Bestuur en personeel

In 2013 was het bestuur van CAS als volgt samengesteld:

	<u>Jaar van (her-)</u> <u>benoeming</u>	<u>Gepland jaar</u> <u>van aftreden</u>	<u>Periode</u> <u>benoeming</u>
- M.R.E. Janssens, voorzitter	2013	2014	1 ^e
- P.J. Gómez, secretaris	2013	2014	1 ^e
- T. van Hemert, penningmeester	2013	2016	1 ^e
- X. Asselberghs	2013	2013	1 ^e
- Y. Kroonenberg	2011	2013	1 ^e
- A. Koenen	2013	2013	1 ^e
- G. Laughs, kandidaat bestuurslid			
- vacature, bestuurslid			

De huidige bestuurssamenstelling per april 2014 is als volgt:

- P.J. Gómez, voorzitter
- T. van Hemert, penningmeester
- A. Verstegen (kandidaat bestuurslid)
- T. Oudegeest (kandidaat bestuurslid)

Bestuursleden worden voor een periode van maximaal drie jaar benoemd. Na deze periode kunnen zij worden herbenoemd. De bestuursleden treden af volgens een rooster, met dien verstande dat van de bestuursfuncties voorzitter, secretaris en penningmeester niet twee tegelijkertijd mogen aftreden. In tussentijdse vacatures benoemde bestuursleden nemen, op het rooster van aftreden, de plaats in van hun voorganger. In de statuten zijn artikelen opgenomen om belangenverstrengelingen te voorkomen.

Het bestuur kwam in 2013 viermaal bijeen voor een bestuursvergadering.

Bij CAS International waren per 31 december 2013 drie werknemers in dienst, in totaal 2,3 fte vertegenwoordigend. Per 31 december 2012 waren er eveneens drie werknemers in dienst, die in totaal 2,3 fte vertegenwoordigden. In 2013 is de directie van CAS gevoerd door de heer J.M. Kolff.

De stichting volgt de salarisschalen van de cao Welzijn.

1.3 *Statutaire voorschriften*

Het bestuur is verplicht binnen zes maanden na afloop van het boekjaar een balans en een staat van baten en lasten, inclusief toelichtingen vast te stellen. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

2. Fiscale zaken en CBF-keurmerk

2.1 *Algemeen Nut Beogende Instelling*

De stichting heeft op 20 september 2007 bericht van de belastingdienst ontvangen dat zij wordt beschouwd als een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI).

2.2 *Omzetbelasting*

Voor de omzetbelasting wordt een ongewijzigde positie verondersteld. Dit wil zeggen dat de stichting niet-belastingplichtig is. De prestaties van de stichting zijn niet belast voor de omzetbelasting. De stichting heeft wel een omzetbelastingnummer. Buitenlandse omzetbelasting die verlegd is naar de stichting is derhalve niet verrekenbaar.

2.3 *CBF-keurmerk*

De stichting is CBF-keurmerkhouders vanaf 1 januari 2002. Met de brief van het CBF d.d. 9 mei 2007 is per 1 januari 2007 de erkenning als keurmerkhouders verlengd tot 1 januari 2012. In 2010 heeft een toetsing door het CBF plaatsgevonden en heeft de stichting het CBF-Certificaat voor kleine goede doelen ontvangen, dat geldig was van 1 november 2010 tot 1 november 2013, en in 2013 is verlengd tot 1 november 2016.

3. Administratieve zaken

Aan Jac's den Boer & Vink bv, bedrijfseconomisch adviesbureau voor non-profitorganisaties, is de opdracht gegeven tot het voeren van de administratie en het opstellen van de jaarrekening over 2013.

Aan AREP Accountants en Belastingadviseurs is opdracht gegeven tot controle van de jaarrekening 2013. De controleverklaring is onder de 'overige gegevens' bij de jaarrekening opgenomen.

4. Beleid 2013

In 2013 werd het al enkele jaren geleden ingezette projectmatige beleid voortgezet. Voor de komende vijf jaar werd een voorstel gemaakt voor een Meerjarenbeleidsplan 2014-2018, dat begin 2014 werd besproken en goedgekeurd. Om het verlies van donateurs te compenseren met nieuwe, jonge donateurs en donateurs uit het buitenland werd een plan gemaakt in samenwerking met Raising Results om via internet gericht aan fondsenwerving te doen. Door ziekte kon dit plan niet gerealiseerd worden in 2013, maar werd er wel een aanvang mee gemaakt. Vanwege de afnemende inkomsten is er minder financieel bijgedragen aan projecten van zusterorganisaties in het buitenland. Wel werd de inzet op samenwerking binnen het Netwerk tegen Stierenvechten voortgezet en vergroot. Het aantal leden van dit Netwerk bedraagt tegen de 100. De jaarlijkse conferentie werd opnieuw door CAS georganiseerd en vond in 2013 in Bogotá, Colombia, plaats. De hoge kosten voor deze conferentie werden gecompenseerd door financiële bijdragen van enkele grote, internationale organisaties.

5. Vrijwilligers

Met vrijwilligers werd driemaal actie gevoerd in Nederland, eenmaal in Rotterdam bij het Filmfestival en tweemaal bij de Spaanse Ambassade in Den Haag; een keer vanwege de verklaring tot cultureel erfgoed en een keer als In Memoriam voor 80.000 gedode stieren in Spanje. Voorts hielpen vrijwilligers met het vertalen van teksten en stonden er vrijwilligers op stands met folders die ze via ons hadden verkregen.

6. Communicatie met belanghebbenden

6.1 *BULLETin*

De papieren nieuwsbrief, het BULLETin, is het belangrijkste middel voor communicatie met de donateurs. De nieuwsbrief verscheen in 2013, net als in eerdere jaren, viermaal en werd verstuurd naar donateurs, vrijwilligers, (pers)relaties en zusterorganisaties. Deze uitgave is bedoeld om de achterban te informeren en te activeren, om verslag te doen van activiteiten en om oproepen te plaatsen voor diverse vormen van steun aan onze campagnes. Met het BULLETin werd steeds een brief meegestuurd waarin nog eens extra aandacht werd gevraagd voor bepaalde projecten en voor bereikte resultaten of bijzondere acties. Bij het laatste BULLETin van 2013 werden in de brief de bereikte resultaten en andere belangrijke zaken van 2013 nog eens opgesomd.

6.2 *Internet: website*

Vanwege de adviezen van Raising Results, die ook onze website hadden doorgelicht, bleek het nodig met een geheel nieuwe website te komen. De werkzaamheden werden daartoe in 2013 gestart, ook de betalingen ervoor werden verricht, maar de nieuwe site is in 2013 nog niet online gegaan. Dat gebeurde pas in het tweede kwartaal van 2014.

6.3 *Internet: e-mailnieuwsbrief*

Afgezien van het BULLETin verstuurt CAS ook met enige regelmaat twee e-mailnieuwsbrieven, een in de Nederlandse taal en een in de Engelse taal. Zij verschijnen maximaal eens per twee weken en zo mogelijk minimaal eenmaal per maand. Deze nieuwsbrieven zijn bedoeld om geïnteresseerden te informeren over actuele gebeurtenissen of om oproepen te doen voor verschillende acties. Voor deze e-mailnieuwsbrief hoeft men geen donateur te zijn van CAS; ongeveer de helft van de ontvangers is donateur van CAS. Er zijn nu ongeveer 4.750 ontvangers van deze nieuwsbrieven.

Eind 2013 ontstonden er problemen bij de verzending van de e-nieuwsbrief. Besloten werd eerst de nieuwe brief te ontwerpen (in dezelfde stijl als de website), waarna weer nieuwsbrieven verzonden zullen worden.

6.4 *Internet: social media*

CAS International is zeer actief op social media. Vanwege het 20-jarig jubileum werd een online expositie ingericht op Pinterest. CAS is actief aanwezig op Facebook (3000), LinkedIn (1200) en Twitter (2000), en heeft pagina's op Flickr. Met Hyves werd in 2013 gestopt.

6.5 *Andere vormen van contact*

Afgezien van de hiervoor genoemde middelen krijgt CAS veel telefoontjes, e-mails en soms brieven van donateurs met vragen, bemoedigingen of andere opmerkingen. Scholieren benaderen ons met verzoeken om documentatie voor spreekbeurten. De telefoontjes, brieven en e-mails worden altijd zo spoedig mogelijk beantwoord.

7. Optimalisatie omgang belanghebbenden

De rapportage naar belanghebbenden heeft onze voortdurende aandacht. In deze rapportage is onder Communicatie met belanghebbenden uitvoerig verslag gedaan van onze activiteiten op dit gebied. De website is in 2009 online gegaan en versterkt de mogelijkheden voor contact. Alle donateurs worden door het BULLETin niet alleen op de hoogte gebracht van de activiteiten, maar ook eenmaal per jaar kort van de financiële situatie, waarbij hun de mogelijkheid geboden wordt om meer gedetailleerde informatie op te vragen. De jaarverslagen worden sinds 2009 via de website gepubliceerd, maar belangstellenden die liever een papieren exemplaar willen ontvangen, kunnen dat bij het kantoor van CAS aanvragen.

8. Boekjaar 2013

Het boekjaar 2013 is afgesloten met een positief saldo van baten en lasten van € 16.270. In 2013 was uitgegaan van een sluitende begroting.

Baten

Het totaal van de gerealiseerde baten bedraagt € 245.051; dit is nagenoeg gelijk aan de begrote baten. De baten uit eigen fondsenwerving zijn € 667 hoger dan begroot. De lagere baten uit giften en donaties ad € 53.040 zijn gecompenseerd door hoger dan begrote baten uit erfenissen en legaten (€ 51.094) en Summits (€ 5.501). De bijdrage bedrijven was € 2.624 lager dan begroot.

Lasten

Het totaal van de gerealiseerde lasten bedraagt € 228.781; dit is € 15.719 lager dan begroot. Op kostensoortenniveau wordt het verschil voor een belangrijk deel verklaard door lagere personeelskosten (€ 11.255) veroorzaakt door € 11.928 ontvangen ziekengeld. De hogere kosten voor de algemene projecten van € 5.477 werden gecompenseerd door een hogere bijdrage in de summits (€ 5.501) zoals bij de baten is aangegeven. De kantoorkosten en algemene kosten zijn € 3.006 lager dan begroot, en ook zijn de directe projectkosten € 2.369 lager dan begroot. De kosten voor publiciteit en communicatie zijn € 4.452 lager dan begroot door lagere kosten van nieuwsbrief, mailings en fondsenwerving.

Saldo van baten en lasten

Het positieve saldo van € 16.270 is gemuteerd op de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve heeft ultimo 2013 een omvang van € 105.712.

De continuïteitsreserve per 31 december 2013 is inclusief het stichtingskapitaal van € 19.129. De continuïteitsreserve heeft als doel de werkzaamheden van CAS, in jaren met achterblijvende baten, te waarborgen.

9. Beleggingsbeleid

Het bestuur heeft besloten om alleen te beleggen in liquide middelen. Dit om beleggingsrisico's tot een minimum te beperken.

10. Kengetallen

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
Totaal besteed aan de doelstellingen gedeeld door het totaal van de baten	66,7%	71,4%	75,6%
Kosten van eigen fondsenwerving gedeeld door de baten uit eigen fondsenwerving	9,9%	12,3%	8,9%
Kosten beheer en administratie gedeeld door het totaal van de lasten	18,0%	16,4%	14,3%
Totaal besteed aan de doelstellingen gedeeld door het totaal van de lasten	71,4%	71,4%	74,5%

11. Meerjarenbeleidsplan

In 2013 werd een nieuw vijfjarenplan uitgewerkt voor de jaren 2014-2018. Dit plan past in het Meerjarenbeleidsplan zoals dat in 2008 van start ging en waarbinnen drie perioden van vijf jaar werden onderscheiden. Eind 2013 was het Meerjarenbeleidsplan gereed, maar het bestuur van CAS kon dit plan pas begin 2014 bespreken, waarbij het overigens werd goedgekeurd.

12. Verantwoordingsverklaring

Functiescheiding

De uitvoering van de dagelijkse gang van zaken, het voorstellen en implementeren van nieuw beleid, de financiën, personeelszaken, projecten, fondsenwerving etcetera is door het bestuur bij de directeur neergelegd. De directeur voert deze plannen samen met de rest van de betaalde medewerkers uit. De directeur rapporteert hierover aan het bestuur met een 'Rapportage Directeur', die elke twee maanden wordt opgesteld. In deze rapportage wordt ook de financiële situatie opgenomen. Wanneer het nodig is, wordt apart om advies of goedkeuring van het bestuur voor bepaalde zaken gevraagd of wordt apart gerapporteerd indien er zich belangrijke ontwikkelingen voordoen.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het bij CAS gevoerde beleid. In de bestuursvergaderingen worden de rapportages van de directeur besproken, evenals nieuwe campagnes, nieuw beleid, personeelszaken en andere zaken die te maken hebben met en van invloed kunnen zijn op de verantwoordelijkheid van het bestuur. Er is geen Raad van Toezicht die het bestuur controleert. De financiële administratie wordt jaarlijks gecontroleerd door een accountant.

Effectiviteit

Alle inzet op internationalisering van CAS International, zonder daarbij de basis van het bestaan van CAS - haar grote bestand aan Nederlandse donateurs - uit het oog te verliezen, is succesvol gebleken. Van een organisatie met een vooraanstaande positie binnen de beweging tegen het stierenvechten groeide CAS in 2013 nog verder door als de leidende organisatie op dit werkkterrein. Dat het Internationale Netwerk voor de Afschaffing van het Stierenvechten vanuit CAS International wordt geadmistrateerd en geleid, mag gezien worden als de bevestiging hiervan. CAS International heeft haar donateurs steeds op de hoogte gehouden van deze rol en hoopte daarmee op de goedkeuring van de mensen die haar werk financieel steunen.

Het aantal leden van het Netwerk, dat in 2007 van start ging met 23 organisaties, is in 2013 gegroeid tot bijna 100.

13. Begroting 2014

De begroting 2014 is in de bestuursvergadering van 28 november 2013 vastgesteld door het bestuur.

	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€
BATEN		
Baten uit eigen fondsenwerving	266.000	244.167
Baten uit acties van derden	0	520
Rentebaten en baten uit beleggingen	500	364
Totaal baten	<u>266.500</u>	<u>245.051</u>
LASTEN		
<i>Besteed aan doelstellingen</i>		
- Wetgeving	37.000	32.787
- Onvervangbaarheid	25.000	25.602
- Toeristen Embargo	30.000	23.057
- Sponsors	25.000	23.057
- Publieksvoorlichting	60.000	58.915
Totaal besteed aan doelstellingen	<u>177.000</u>	<u>163.418</u>
<i>Werving baten</i>		
- Eigen fondsenwerving	25.000	24.169
- Gezamenlijke acties	0	0
- Acties derden	0	0
Totaal werving baten	<u>25.000</u>	<u>24.169</u>
<i>Beheer en administratie</i>		
- Kosten beheer en administratie	41.000	41.194
Totaal lasten	<u>243.000</u>	<u>228.781</u>
Saldo van baten en lasten	<u><u>23.500</u></u>	<u><u>16.270</u></u>

Utrecht, 4 september 2014
Kenmerk: 14-966/MaB

Het bestuur van CAS International

Jaarrekening 2013

van

Stichting Comité Anti Stierenvechten
(CAS International)

te

Utrecht



A. Balans per 31 december 2013

<u>Ref.</u>		<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
		€	€
	ACTIVA		
1.	Materiële vaste activa	<u>1.710</u>	<u>3.047</u>
	Vlottende activa		
2.	- Voorraad	5.427	5.876
3.	- Vorderingen	69.180	6.065
4.	- Liquide middelen	<u>57.830</u>	<u>98.052</u>
	Totaal vlottende activa	<u>132.437</u>	<u>109.993</u>
	Totaal activa	<u><u>134.147</u></u>	<u><u>113.040</u></u>
	PASSIVA		
5.	Reserves		
	- Continuïteitsreserve	<u>105.712</u>	<u>89.442</u>
6.	Schulden op korte termijn	<u>28.435</u>	<u>23.598</u>
	Totaal passiva	<u><u>134.147</u></u>	<u><u>113.040</u></u>

B. Staat van baten en lasten over 2013

<u>Ref.</u>		<u>Realisatie</u> <u>2013</u>	<u>Begroting</u> <u>2013</u>	<u>Realisatie</u> <u>2012</u>
		€	€	€
BATEN				
7.	Baten uit eigen fondsenwerving	244.167	243.500	273.261
8.	Baten uit acties van derden	520	500	0
9.	Rentebaten en baten uit beleggingen	364	500	1.079
	Totaal baten	<u>245.051</u>	<u>244.500</u>	<u>274.340</u>
LASTEN				
<i>Besteed aan doelstellingen</i>				
	- Wetgeving	32.787	33.000	45.290
	- Onvervangbaarheid	25.602	25.500	30.762
	- Toeristen Embargo	23.057	30.000	33.961
	- Sponsors	23.057	25.000	27.661
	- Publieksvoorlichting	58.915	61.000	69.655
	Totaal besteed aan doelstellingen	<u>163.418</u>	<u>174.500</u>	<u>207.329</u>
<i>Werving baten</i>				
	- Eigen fondsenwerving	24.169	30.000	24.221
	- Gezamenlijke acties	0	0	3.765
	- Acties derden	0	0	2.923
	Totaal werving baten	<u>24.169</u>	<u>30.000</u>	<u>30.909</u>
<i>Beheer en administratie</i>				
	- Kosten beheer en administratie	41.194	40.000	39.911
	Totaal lasten	<u>228.781</u>	<u>244.500</u>	<u>278.149</u>
	Saldo van baten en lasten	<u>16.270</u>	<u>0</u>	<u>-3.809</u>
Het saldo is gemuteerd op:				
	- Continuïteitsreserve	<u>16.270</u>	<u>0</u>	<u>-3.809</u>

C. Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De nettokasstroom bestaat uit de nettomutatie van de geldmiddelen in het boekjaar.

	<u>2013</u>		<u>2012</u>	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten		16.270		-3.809
Afschrijvingen		1.337		1.718
Mutaties werkkapitaal:				
- kortlopende vorderingen	-63.115		-2.104	
- kortlopende schulden	4.837		-9.641	
- voorraad	<u>449</u>		<u>520</u>	
Totaal mutaties in werkkapitaal		<u>-57.829</u>		<u>-11.225</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-40.222</u>		<u>-13.316</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Nettokasstroom		<u>-40.222</u>		<u>-13.316</u>
Beginsaldo geldmiddelen		98.052		111.368
Eindsaldo geldmiddelen		<u>57.830</u>		<u>98.052</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-40.222</u>		<u>-13.316</u>

D. Toelichting op de balans

Waarderingsgrondslagen voor de balans

De jaarrekening is opgesteld op basis van geformuleerde grondslagen die betrekking hebben op de jaarrekening als geheel. De in de balans opgenomen activa en passiva zijn, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde opgenomen. Onder nominale waarde wordt verstaan het bedrag dat te zijner tijd bij afwikkeling van de desbetreffende post zal worden ontvangen of betaald.

Bij het opstellen van de jaarrekening is de richtlijn 650 van de Raad voor de Jaarverslaggeving, richtlijn voor fondsenwervende instellingen, gevolgd.

1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarden verminderd met lineaire afschrijvingen, gebaseerd op de aanschafwaarden en de verwachte economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt naar rato afgeschreven. Het gehanteerde afschrijvingspercentage is 20%. De materiële vaste activa zijn nodig voor de bedrijfsvoering van de stichting.

Het verloop van de materiële vaste activa in 2013 is als volgt:

	<u>Inventaris</u>	<u>Automa- tiserings- apparatuur</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarden per 1 januari 2013		3.047	3.047
Afschrijvingen 2013		<u>-1.337</u>	<u>-1.337</u>
Boekwaarden per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>1.710</u>	<u>1.710</u>
Cumulatieve investeringen	3.027	13.030	16.057
Af: cumulatieve afschrijvingen	<u>-3.027</u>	<u>-11.320</u>	<u>-14.347</u>
Boekwaarden per 31 december 2013	<u>0</u>	<u>1.710</u>	<u>1.710</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
2. <u>Voorraad</u>		
Campagnemateriaal	<u>5.427</u>	<u>5.876</u>

De voorraad campagnemateriaal wordt aangehouden voor de doelstelling van de stichting.

3. <u>Vorderingen</u>		
Nog te ontvangen bedragen	58.658	1.138
Vooruitbetaalde bedragen	7.897	3.302
Waarborgsommen	1.625	1.625
Lening personeel	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Totaal vorderingen	<u>69.180</u>	<u>6.065</u>

De vorderingen worden aangewend voor de doelstelling van de stichting en worden als volwaardig beschouwd. De waarborgsom heeft betrekking op de huur.

- Nog te ontvangen bedragen

Legaat inzake de heer G. Bakker	44.000	0
Legaat inzake de heer J. Jansen	11.592	0
Ziekengeld	2.018	0
Teruggaaf basispremie WAOWIA	642	0
Rente	363	1.080
Donaties	43	0
Overige nog te ontvangen bedragen	<u>0</u>	<u>58</u>
Totaal nog te ontvangen bedragen	<u>58.658</u>	<u>1.138</u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
4. <u>Liquide middelen</u>		
Triodos Bank spaarrekening	41.103	74.474
ING rekening-courant	15.089	15.554
Triodos Bank rekening-courant	1.300	5.079
KBC bedrijfsrekening	<u>338</u>	<u>2.945</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>57.830</u></u>	<u><u>98.052</u></u>

De liquide middelen worden aangewend voor de doelstelling van de stichting.

5. <u>Reserves</u>		
- Continuïteitsreserve		
Stand per 1 januari	89.442	93.251
Mutatie boekjaar	<u>16.270</u>	<u>-3.809</u>
Stand per 31 december	<u><u>105.712</u></u>	<u><u>89.442</u></u>

De continuïteitsreserve per 31 december 2013 is inclusief het stichtingskapitaal van € 19.129. De continuïteitsreserve heeft als doel de werkzaamheden van CAS, in jaren met achterblijvende baten, te waarborgen. Er wordt naar gestreefd de reserve een omvang te geven van één jaar van de bedrijfskosten (personeelskosten, huisvestingskosten en de kosten voor kantoor en algemeen). Op basis van dit beleid zou de gewenste omvang van de reserve eind 2013 € 144.238 dienen te zijn.

6. <u>Schulden op korte termijn</u>		
Nog te betalen vakantiedagen	5.092	5.225
Reservering vakantiegeld	3.870	3.780
Belastingdienst	2.853	2.847
Vooruit ontvangen bedragen	670	1.500
Overige nog te betalen bedragen	<u>15.950</u>	<u>10.246</u>
Totaal schulden op korte termijn	<u><u>28.435</u></u>	<u><u>23.598</u></u>

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
- Overige nog te betalen bedragen		
Nieuwsbrief	5.153	2.734
Accountant	3.800	3.800
Internationale demonstraties	1.877	0
Databeheer	1.856	1.031
Uitbesteding administratie	1.801	1.862
Bankkosten	621	515
Telecommunicatie	370	108
Contributies en abonnementen	238	100
Overige nog te betalen bedragen	<u>234</u>	<u>96</u>
Totaal overige nog te betalen bedragen	<u>15.950</u>	<u>10.246</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Huurovereenkomst

Met de gebroeders Schram is met ingang van 1 september 2006 voor de duur van twee jaar een overeenkomst aangegaan voor de huur van 90 m² kantoorruimte. De overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor een aansluitende periode van telkens twee jaar. Beëindiging vindt plaats door opzegging tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een termijn van ten minste zes maanden. De huurprijs wordt jaarlijks aangepast. De huur bedraagt in 2013 € 11.396. De maandelijkse huurprijs bedraagt per 1 januari 2014 € 962,23.

E. Toelichting op de staat van baten en lasten

Waarderingsgrondslagen voor de staat van baten en lasten

Bij de bepaling van het resultaat zijn, voor zover niet anders is vermeld, de aan het boekjaar toe te rekenen uitgaven en inkomsten opgenomen.

De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen zodra zij voorzienbaar zijn. De baten uit nalatenschappen worden in het jaar verantwoord waarin een redelijke mate van zekerheid bestaat over de omvang ervan.

	<u>Realisatie</u> 2013	<u>Begroting</u> 2013	<u>Realisatie</u> 2012
	€	€	€
BATEN			
7. <u>Baten uit eigen fondsenwerving</u>			
Giften en donaties	181.960	235.000	207.003
Erfenissen en legaten	56.094	5.000	33.565
Bedrijven	376	3.000	6.443
Bijdrage Summits	5.751	250	25.925
Bijdrage internationale demonstraties	0	0	268
Opbrengsten uit verkoop	-14	250	57
	<u>244.167</u>	<u>243.500</u>	<u>273.261</u>
- Erfenissen en legaten			
Legaat G. Bakker	44.000		
Legaat J. Jansen	11.592		
Notariële akte, R. Vonk	250		
Notariële akte, J.F. Schwarte	150		
Notariële akte, L.A.H. Haring	102		
	<u>56.094</u>	<u>5.000</u>	<u>33.565</u>

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
- Opbrengsten uit verkoop			
Netto-omzet verkopen	436		577
Af: kostprijs verkopen	<u>-450</u>		<u>-520</u>
Totaal opbrengsten uit verkoop	<u><u>-14</u></u>	<u><u>250</u></u>	<u><u>57</u></u>
8. <u>Baten uit acties van derden</u>			
Sas Alvarum (online fondsenwervingsplatform)	<u><u>520</u></u>	<u><u>500</u></u>	<u><u>0</u></u>
9. <u>Rentebaten en baten uit beleggingen</u>			
Rente	<u><u>364</u></u>	<u><u>500</u></u>	<u><u>1.079</u></u>

LASTEN

De toelichting op de lasten begint op pagina 20 met de verdeling van lasten naar bestemming.

Toelichting lastenverdeling 2013 - specificatie en verdeling lasten naar bestemming

Grondslagen voor de lastenverdeling

De basis voor de lastenverdeling ligt in een jaarlijkse schatting door CAS van de tijd per persoon per bestemming. De uit de schatting berekende verdeling is zowel in de begroting als in de realisatie 2013 verwerkt. De personeelskosten worden per persoon verdeeld volgens de schatting van de tijdsbesteding. De overige personeelskosten worden door middel van een procentuele opslag toegevoegd aan de salariskosten per persoon. De bedragen voor de kostensoorten huisvesting, kantoor en algemeen en afschrijvingen worden verdeeld op basis van fte's. Aan de hand van de geschatte tijdsbesteding wordt per bestemming het begrote aantal fte's vastgesteld. De verkregen totaalverdeling wordt gevolgd bij de verdeling van de kosten.

Van de kostensoort algemene projecten wordt 14% toegerekend aan de strategische route wetgeving, 13% aan onvervangbaarheid, 13% aan toeristen embargo, 13% aan sponsors, 16% aan publieksvoorlichting, 7% aan eigen fondsenwerving en 24% aan beheer en administratie. De lasten van de kostensoort publiciteit en communicatie worden voor 50% toegerekend aan de doelstelling publieksvoorlichting en voor 50% toegerekend aan eigen fondsenwerving, met uitzondering van de kosten nieuwsbrief (€ 8.852) die in zijn geheel worden toerekend aan eigen fondsenwerving.

De wijze van kostenverdeling realisatie 2013 is conform de begroting. In de begroting en realisatie 2013 zijn de doelstellingen (voorlichting en politieke

Lasten	Bestemming									
	Besteed aan doelstellingen					Werving baten				
	Wetgeving	Onver- vangbaar- heid	Toeristen Embargo	Sponsors	Publieks- voor- lichting	Eigen fondsen- werving	Beheer en admini- stratie	Totaal realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Bijdragen in directe projectkosten	6.674	2.545	0	0	28.792	0	0	38.011	40.380	39.568
Algemene projecten	4.491	4.170	4.170	4.170	5.132	2.245	7.699	32.077	26.600	59.075
Publiciteit en communicatie	0	0	0	0	2.133	10.985	0	13.118	17.570	17.886
Personeelskosten	15.557	13.254	13.254	13.254	15.926	7.907	23.093	102.245	113.500	111.332
Huisvestingskosten	1.883	1.748	1.748	1.748	2.152	941	3.229	13.449	13.500	13.206
Kantoorkosten en algemene kosten	3.995	3.711	3.711	3.711	4.567	1.997	6.852	28.544	31.550	35.364
Afschrijvingen	187	174	174	174	213	94	321	1.337	1.400	1.718
Totaal	32.787	25.602	23.057	23.057	58.915	24.169	41.194	228.781	244.500	278.149

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
	€	€	€
<u>Bijdragen in directe projectkosten</u>			
Programma's op het gebied van:			
Wetgeving	6.674	3.200	9.480
Onvervangbaarheid	2.545	1.000	1.911
Toeristen Embargo	0	0	100
Publieksvoorlichting	<u>28.792</u>	<u>36.180</u>	<u>28.077</u>
Totaal bijdragen in directe projectkosten	<u><u>38.011</u></u>	<u><u>40.380</u></u>	<u><u>39.568</u></u>

- Wetgeving

L1 EU Parlement Lobby	290	0	357
L4 Int. Anti-Stierenvechten Verklaringen	0	250	2.336
L6 Wetgeving Galicië	1.578	500	1.379
L8 Spaanse subsidies	662	0	940
L10 Wetgeving Peru	0	0	1.096
L11 LNTEC (Madrid)	1.643	950	729
L12 LTNEC (Spanje)	1.177	1.000	1.543
L13 Wetgeving Latijns-Amerika	<u>1.324</u>	<u>500</u>	<u>1.100</u>
Totaal wetgeving	<u><u>6.674</u></u>	<u><u>3.200</u></u>	<u><u>9.480</u></u>

- Onvervangbaarheid

R1 Int. Educatieproject	0	500	626
R5 Educatie Latijns-Amerika	900	0	0
R6 Educatie Portugal, Frankrijk	0	0	604
R7 Unesco	<u>1.645</u>	<u>500</u>	<u>681</u>
Totaal onvervangbaarheid	<u><u>2.545</u></u>	<u><u>1.000</u></u>	<u><u>1.911</u></u>

	<u>Realisatie</u> 2013	<u>Begroting</u> 2013	<u>Realisatie</u> 2012
	€	€	€
- Publieksvoorlichting			
P2 Publicaties: algemeen	1.640	500	1.082
P3 CAS website	5.961	11.180	1.767
P5 Nieuwsbrief	19.695	23.500	23.943
P8 Ondersteuning advertenties	0	0	250
P9 Embleemgoederen	0	0	1.035
Jubileum	1.496	1.000	0
	<u>28.792</u>	<u>36.180</u>	<u>28.077</u>
Totaal publieksvoorlichting	<u>28.792</u>	<u>36.180</u>	<u>28.077</u>

Algemene projecten

A1 Network (Zusters)	932	500	603
A2 Network (Summits) *	11.919	4.000	36.114
A3 Internationale Demonstraties	3.912	3.000	6.005
A4 Lokaal Campagnemateriaal	22	1.500	1.297
A5 Supporting Advertenties	0	0	1.000
A6 Coalitie CDON	508	1.000	524
A7 Onderzoek (Databank)	0	100	0
Relatiebeheer (Noodzaak) **	14.784	14.500	13.532
Stationary - drukwerk	0	2.000	0
	<u>32.077</u>	<u>26.600</u>	<u>59.075</u>
Totaal algemene projecten	<u>32.077</u>	<u>26.600</u>	<u>59.075</u>

* Aan bijdrage Summits is € 5.751 ontvangen.

** Werd in de jaarrekening van 2012 gepresenteerd onder de 'kantoorkosten en algemene kosten'.

Publiciteit en communicatie

F1 Nieuwsbrief	8.852	10.070	10.405
F2 Mailings herinneringen	605	1.500	3.484
F3 Internationale Fondsenwerving	3.661	500	0
F4 Benelux Fondsenwerving	0	5.500	3.997
	<u>13.118</u>	<u>17.570</u>	<u>17.886</u>
Totaal publiciteit en communicatie	<u>13.118</u>	<u>17.570</u>	<u>17.886</u>

		<u>Realisatie</u> <u>2013</u>	<u>Begroting</u> <u>2013</u>	<u>Realisatie</u> <u>2012</u>
		€	€	€
<u>Personeelskosten</u>				
- Directe personeelskosten	<u>Gem. fte</u>			
Directeur	0,80	45.464		41.438
Officemanager	0,70	28.501		27.528
Campagnecoördinator	0,80	31.077		33.302
Totaal directe personeelskosten, inclusief sociale lasten, pensioen, vakantiedagen en vakantiegeld	<u>2,30</u>	<u>105.042</u>	<u>104.000</u>	<u>102.268</u>
<i>Het totaal van de directe personeelskosten kan als volgt gespecificeerd worden:</i>				
<i>Brutolonen inclusief vakantiegeld en -dagen</i>		<u>90.008</u>		<u>87.772</u>
<i>Sociale lasten</i>		<u>15.034</u>		<u>14.496</u>
<i>Totaal</i>		<u>105.042</u>	<u>104.000</u>	<u>102.268</u>
- Overige personeelskosten				
Reiskosten woon-werk		6.258		6.292
Ziekteverzuimverzekering		2.147		2.010
Opleidingskosten		132		529
Ontvangen ziekengeld		-11.928		0
Overige personeelskosten		594		233
Totaal overige personeelskosten		<u>-2.797</u>	<u>9.500</u>	<u>9.064</u>
Totaal personeelskosten		<u>102.245</u>	<u>113.500</u>	<u>111.332</u>
<i>Aantal personen in dienst ultimo boekjaar</i>		3		3
<i>Aantal fte ultimo boekjaar</i>		2,30		2,30
<i>Gemiddeld aantal fte</i>		2,30		2,30

Alle personeelsleden hebben een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd.

De salarissen van het CAS-personeel zijn gebaseerd op de schalen van de cao Welzijn. Het jaarsalaris van de directeur bedraagt in 2013 € 36.401 inclusief vakantiegeld en bonus. Daarnaast heeft de directeur € 4.140 aan reiskostenvergoeding ontvangen.

	Realisatie 2013	Begroting 2013	Realisatie 2012
	€	€	€
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur en servicekosten	11.396	12.000	11.210
Overige huisvestingskosten	<u>2.053</u>	<u>1.500</u>	<u>1.996</u>
Totaal huisvestingskosten	<u><u>13.449</u></u>	<u><u>13.500</u></u>	<u><u>13.206</u></u>

Kantoorkosten en algemene kosten

Uitbesteding administratie	8.911	8.500	9.511
Kantoordrukwerk	619	300	3.540
Porto- en verzendkosten	1.362	2.500	2.113
Automatisering	507	2.500	2.010
Bankkosten	1.972	4.500	2.256
Documentatie en abonnementen	4.917	3.000	3.867
Accountant	3.733	3.750	3.665
Telecommunicatie	2.920	3.000	2.659
Kantoorbenodigdheden	1.369	1.500	2.617
Bestuurskosten	635	1.000	1.395
Verzekeringen	150	500	216
Reiskosten	180	500	889
Webhosting	523	0	480
Niet-verrekenbare omzetbelasting	0	0	-879
Overig	<u>746</u>	<u>0</u>	<u>1.025</u>
Totaal kantoorkosten en algemene kosten	<u><u>28.544</u></u>	<u><u>31.550</u></u>	<u><u>35.364</u></u>

Afschrijvingen

Afschrijving inventaris	0	500	0
Afschrijving automatiseringsapparatuur	<u>1.337</u>	<u>900</u>	<u>1.718</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.337</u></u>	<u><u>1.400</u></u>	<u><u>1.718</u></u>

F. Kengetallen

	<u>Realisatie 2013</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>Realisatie 2012</u>
1. Totaal besteed aan de doelstellingen gedeeld door het totaal van de baten	66,7%	71,4%	75,6%
2. Kosten van eigen fondsenwerving gedeeld door de baten uit eigen fondsenwerving	9,9%	12,3%	8,9%
3. Kosten beheer en administratie gedeeld door het totaal van de lasten	18,0%	16,4%	14,3%
4. Totaal besteed aan de doelstellingen gedeeld door het totaal van de lasten	71,4%	71,4%	74,5%

Overige gegevens

Bestemming saldo van baten en lasten

Het saldo van baten en lasten ad € 16.270 is gemuteerd op de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve heeft ultimo 2013 een omvang van € 105.712.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan na de balansdatum van 31 december 2013.

Controleverklaring

Voor de tekst van de controleverklaring wordt verwezen naar de volgende pagina van de jaarrekening.