



Financiële jaarstukken 2015

Stichting Comité Anti Stierenvechten
(CAS International)
te Utrecht

datum 6 juni 2016
kenmerk 16-520/MdV

Inhoudsopgave

Pagina

Bestuursverslag

| | | |
|-----|--------------------------------------|---|
| 1. | Algemene informatie | 1 |
| 2. | Fiscale zaken en CBF-keurmerk | 2 |
| 3. | Administratieve zaken | 3 |
| 4. | Beleid 2015 | 3 |
| 5. | Vrijwilligers | 4 |
| 6. | Communicatie met belanghebbenden | 4 |
| 7. | Optimalisatie omgang belanghebbenden | 5 |
| 8. | Boekjaar 2015 | 5 |
| 9. | Beleggingsbeleid | 6 |
| 10. | Kengetallen | 6 |
| 11. | Meerjarenbeleidsplan | 7 |
| 12. | Verantwoordingsverklaring | 7 |
| 13. | Begroting 2016 | 8 |

Jaarrekening

| | | |
|----|---|----|
| A. | Balans per 31 december 2015 | 9 |
| B. | Staat van baten en lasten over 2015 | 10 |
| C. | Kasstroomoverzicht | 11 |
| D. | Algemene toelichting | 12 |
| E. | Toelichting op de balans | 15 |
| F. | Toelichting op de staat van baten en lasten | 19 |
| G. | Kengetallen | 27 |

Overige gegevens

28

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 belangrijke Spaanse Dierenbeschermingsorganisaties. De oprichters kregen daarbij hulp van de Nederlandse Vereniging tot Bescherming van Dieren en de World Society for the Protection of Animals (WSPA, tegenwoordig WAP). De 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.

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.

1.2 *Bestuur en personeel*

Per 31 december 2015 was het bestuur van CAS als volgt samengesteld:

| | <u>Jaar van (her-) benoeming</u> | <u>Gepland jaar van aftreden</u> | <u>Periode benoeming</u> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| T. Oudegeest, voorzitter | 2014 | 2017 | 1 ^e |
| E. Virginia, vicevoorzitter en tijdelijk penningmeester | 2015 | 2018 | 1 ^e |
| A. Bouwman, secretaris | 2015 | 2016 | 1 ^e |
| R. Janssen, kandidaat bestuurslid | | | |
| M. van Gerwen, kandidaat bestuurslid | | | |

Bestuursleden worden voor een periode van maximaal drie jaar benoemd. Na deze periode kunnen zij eenmaal worden herbenoemd. In uitzonderlijke situaties, dit ter beoordeling van het bestuur, kunnen bestuursleden voor een derde termijn worden benoemd. Het bestuur is zo samengesteld dat de leden onafhankelijk van elkaar, van de directeur en van deelbelangen kunnen functioneren als goede bestuurders en als goede toezichhouders en adviseurs van de directeur.

Het bestuur kwam in 2015 vijfmaal bijeen voor een bestuursvergadering.

Bij CAS International waren per 31 december 2015 drie werknemers in dienst, in totaal 2,4 fte vertegenwoordigend. Per 31 december 2014 waren er eveneens drie werknemers in dienst, die in totaal 2,3 fte vertegenwoordigden. In 2015 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.

1.4 Continuïteit

In 2013 heeft CAS het tweede meerjarenplan voor 2014-2018 opgesteld, met hierin de plannen voor die periode. Op basis van de begroting van 2016 verwacht CAS een volledige dekking van de kosten. Op grond hiervan kan worden uitgegaan van continuering van de stichting en zijn in de onderhavige jaarrekening de gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

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

De stichting is niet-belastingplichtig 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 2015.

Aan AREP Accountants en Belastingadviseurs is opdracht gegeven tot controle van de jaarrekening 2015. De controleverklaring is onder de 'overige gegevens' bij de jaarrekening opgenomen.

4. Beleid 2015

In mei 2015 werd het Internationale Netwerk van Organisaties tegen het Stierenvechten, waarvan CAS een van de oprichters is, vanuit het nationale parlement van Ecuador in Quito, via diverse media, waaronder televisie, publiek gemaakt. Vanaf dit jaar zal het Netwerk veel van haar acties via websites en sociale en andere media publiekelijk naar buiten brengen. Het is beleid van CAS om vrijwel alle campagnes gezamenlijk met leden van het Netwerk te voeren. CAS is nog steeds de leidende organisatie binnen dit Internationale Netwerk, dat in 2015 groeide tot 115 leden. Ook de administratie van dit Netwerk wordt vanuit het kantoor te Utrecht gevoerd. De sociale media van het Netwerk worden ook vanuit CAS verzorgd. Het coördineren van een goede samenwerking tussen de verschillende organisaties vergt veel tijd van CAS, maar werpt zeker vruchten af. Juist doordat er internationaal wordt samengewerkt en vaak ook gezamenlijk wordt gelobbyd. De jaarlijkse conferentie van dit Netwerk werd ook dit jaar weer door CAS georganiseerd en vond plaats in Quito, Ecuador. Helaas vonden we in 2015 minder sponsors voor dit congres zodat er meer van de reserves van CAS moesten worden benut. In Europa vond nog een extra bijeenkomst plaats op het parlement van Portugal te Lissabon, waar het Netwerk aan Portugese parlementariërs werd gepresenteerd.

Het meerjarenbeleid dat CAS in 2008 opstelde en waarvan in 2014 een tweede periode van vijf jaar inging, blijft onverminderd van kracht. Ook vanuit het Netwerk richten de organisaties zich in deze periode vooral op het stierenvechtvrij maken van provincies en deelstaten.

Helaas blijkt het werven van donateurs in het buitenland erg moeilijk. Het is in 2015 niet gelukt om hier extra inkomsten door te verwerven. We merken daarbij dat er steeds minder mensen bereid zijn om zich vast te leggen als donateur, zowel in binnen- als buitenland. Voor de komende jaren zal CAS zich toeleggen op het vinden van grote sponsors en 'nieuwe' methoden van fondsenwerving via de sociale media, zoals crowdfunding, maar ook bijvoorbeeld sms-donaties. De website werd wel verder ontwikkeld, mede met de verbinding tussen online petitie's en verzoeken om financiële steun.

Om kosten te besparen werd de donateursadministratie, die voorheen was uitbesteed, in eigen beheer genomen. De overgang hiervan verliep zeer problematisch vanwege verouderde software van de leverancier. Helaas heeft CAS grote kosten moeten maken om de voortgang van mailings en incasso's te kunnen garanderen.

5. Vrijwilligers

Het vrijwilligersbestand telt circa 80 adressen. De vrijwilligers helpen bij onlineacties of staan op beurzen. Voorts geven vrijwilligers voorlichting op scholen. In 2015 is er weinig op beurzen gestaan. Het vrijwilligersbestand wordt in het komende jaar vernieuwd en uitgebreid door actief te werven. Voorts wil CAS vrijwilligers in de komende jaren weer meer gaan inzetten bij de oorspronkelijke activiteit van CAS: het informeren van het Nederlandse publiek.

6. Communicatie met belanghebbenden

6.1 *BULLETin*

Het belangrijkste communicatiemiddel met de donateurs is het BULLETin, een papieren nieuwsbrief die viermaal per jaar verschijnt. Het BULLETin wordt ook verstuurd naar alle relaties van CAS, zoals zusterorganisaties uit het Netwerk, maar ook daarbuiten, naar ambassades en consulaten zowel van de stierenvechtlanden in Nederland, als de Nederlandse diplomatieke vertegenwoordigingen in de stierenvechtlanden. Zoals al jaren gebruikelijk werden op het einde van het jaar in een brief de bereikte resultaten nog eens opgesomd in de brief die altijd met het BULLETin wordt meegestuurd.

6.2 *Website*

De nieuwe website (sinds 2014) voldoet goed. In 2015 is de website verder uitgebreid met belangrijke pagina's zoals over onze internationale samenwerking. Aangezien deze samenwerking voor CAS steeds belangrijker wordt, is daar nu een apart hoofdstuk opgenomen. Er is een pagina met Downloads bijgekomen. Hier is in één oogopslag veel achtergrondinformatie te verkrijgen die men kan downloaden. Informatie zoals jaarverslagen, informatie voor scholieren, voor toeristen om mee te nemen op reis en voor de pers. De mogelijkheden op de Doneer-pagina zijn uitgebreid. Alle pagina's zijn in drie talen: Nederlands, Engels en Spaans.

6.3 *E-mailnieuwsbrieven*

Sinds enkele jaren verstuurt CAS e-mailnieuwsbrieven in het Nederlands, Engels en Spaans. Als onderwerpen alleen van belang zijn voor het Nederlandstalige publiek, zoals over een bepaalde beurs in Nederland, dan wordt er alleen een nieuwsbrief in die taal uitgestuurd, maar in de regel versturen we nieuwsbrieven met dezelfde inhoud in de drie talen naar de verschillende abonnees. De nieuwsbrieven verschijnen maximaal eenmaal per twee weken en zo mogelijk minimaal eenmaal per maand. Met de nieuwsbrieven wil CAS geïnteresseerden informeren over actuele gebeurtenissen of oproepen doen voor bepaalde acties. Voor deze e-mailnieuwsbrief hoeft men geen donateur te zijn van CAS; ongeveer de helft van de ontvangers is donateur van CAS.

6.4 *Sociale media*

CAS is ook in 2015 zeer actief geweest op de sociale media. De belangrijkste hiervan zijn Facebook, Twitter, Instagram en LinkedIn. CAS heeft ook pagina's op Flickr, Instagram, YouTube en Pinterest. Het aantal volgers groeit gestaag. CAS onderhoudt sinds 2015 ook de sociale media van het Internationale Netwerk tegen het Stierenvechten.

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 2014 geheel vernieuwd. Belanghebbenden, zoals 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. Enkele donateurs hebben aangegeven deze informatie niet op prijs te stellen. De jaarverslagen worden sinds enkele jaren alleen nog via de website gepubliceerd. Belangstellenden die liever een papieren exemplaar willen ontvangen, kunnen dat bij het kantoor van CAS opvragen. Belanghebbenden bereikt CAS ook via de sociale media. Wie geïnteresseerd is kan zich inschrijven voor mailings, men hoeft daarvoor trouwens geen belanghebbende te zijn.

8. Boekjaar 2015

Het boekjaar 2015 is afgesloten met een negatief saldo van baten en lasten van € 17.903. In 2015 was uitgegaan van een nihil saldo.

Baten

Het totaal van de gerealiseerde baten bedraagt € 245.658; dit is € 39.658 hoger dan begroot. De baten uit eigen fondsenwerving zijn € 40.071 hoger dan begroot. Dat komt met name door hogere baten uit erfenissen en legaten (€ 51.084). Tevens zijn er niet-begrote baten uit bijdrage Summits en internationale demonstraties van in totaal € 13.348. De baten uit giften en donaties zijn € 17.890 lager dan begroot en de bijdrage bedrijven bleven met € 6.302 achter bij de begroting.

Lasten

De gerealiseerde lasten bedragen € 263.561; dit is € 57.561 hoger dan begroot. Op kostensoortenniveau wordt het verschil voor een belangrijk deel verklaard door hogere algemene projecten (€ 28.171), doordat er meer is besteed aan Summits en relatiebeheer. Daarnaast zijn bijdragen in de directe projectkosten € 5.812 hoger dan begroot. Dit is met name te verklaren doordat er € 9.624 meer besteed is aan publieksvoorlichting. Aan publiciteit en communicatie is € 6.590 meer besteed dan begroot. Ook de personeelskosten (€ 6.217), huisvestingskosten (€ 3.910) en kantoorkosten en algemene kosten (€ 6.244) zijn hoger dan begroot.

Saldo van baten en lasten

Het negatieve saldo van € 17.903 is gemuteerd op de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve heeft ultimo 2015 een omvang van € 67.219 (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 alleen te beleggen in liquide middelen. Dit om beleggingsrisico's tot een minimum te beperken.

10. Kengetallen

| | <u>Realisatie 2015</u> | <u>Begroting 2015</u> | <u>Realisatie 2014</u> |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Totaal besteed aan de doelstellingen gedeeld door het totaal van de baten | 74,6% | 71,8% | 76,6% |
| Kosten van eigen fondsenwerving gedeeld door de baten uit eigen fondsenwerving | 11,8% | 10,7% | 12,3% |
| Kosten beheer en administratie gedeeld door het totaal van de lasten | 19,4% | 17,5% | 18,8% |
| Totaal besteed aan de doelstellingen gedeeld door het totaal van de lasten | 69,6% | 71,8% | 70,1% |

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. Begin 2014 heeft het bestuur van CAS het meerjarenbeleidsplan voor 2014-2018 vastgesteld.

12. Verantwoordingsverklaring

Functiescheiding

De uitvoering van de dagelijkse gang van zaken, het voorstellen en implementeren van nieuw beleid, financiën, personeelszaken, projecten, fondsenwerving et cetera 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 werd CAS in 2015 opnieuw sterker als de leidende organisatie in de wereld op dit werkterrein. Dat het Internationale Netwerk voor de Afschaffing van het Stierenvechten, met circa 100 leden, vanuit CAS International wordt geadmistreerd 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.

13. Begroting 2016

De begroting 2016 is in de bestuursvergadering van 6 november 2015 vastgesteld door het bestuur.

| | <u>Begroting 2016</u> | <u>Realisatie 2015</u> |
|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € |
| BATEN | | |
| Baten uit eigen fondsenwerving | 208.000 | 245.571 |
| Rentebaten en baten uit beleggingen | <u>500</u> | <u>87</u> |
| Totaal baten | <u>208.500</u> | <u>245.658</u> |
| LASTEN | | |
| <i>Besteed aan doelstellingen</i> | | |
| - Wetgeving | 28.000 | 34.279 |
| - Onvervangbaarheid | 22.000 | 28.266 |
| - Toeristen Embargo | 29.000 | 28.015 |
| - Sponsors | 24.000 | 28.015 |
| - Publieksvoorlichting | <u>48.000</u> | <u>64.794</u> |
| Totaal besteed aan doelstellingen | <u>151.000</u> | <u>183.369</u> |
| <i>Werving baten</i> | | |
| - Eigen fondsenwerving | <u>21.000</u> | <u>28.961</u> |
| <i>Beheer en administratie</i> | | |
| - Kosten beheer en administratie | <u>36.500</u> | <u>51.231</u> |
| Totaal lasten | <u>208.500</u> | <u>263.561</u> |
| Saldo van baten en lasten | <u><u>0</u></u> | <u><u>-17.903</u></u> |

Utrecht, 6 juni 2016

Het bestuur van CAS International

A. Balans per 31 december 2015

| <u>Ref.</u> | | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|-------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| | | € | € |
| | ACTIVA | | |
| 1. | Materiële vaste activa | <u>39</u> | <u>656</u> |
| | Vlottende activa | | |
| 2. | - Voorraad | 4.560 | 5.339 |
| 3. | - Vorderingen | 54.348 | 59.869 |
| 4. | - Liquide middelen | <u>30.867</u> | <u>40.680</u> |
| | Totaal vlottende activa | <u>89.775</u> | <u>105.888</u> |
| | Totaal activa | <u><u>89.814</u></u> | <u><u>106.544</u></u> |
| | PASSIVA | | |
| 5. | Reserves | | |
| | - Continuïteitsreserve | <u>67.219</u> | <u>85.122</u> |
| 6. | Schulden op korte termijn | <u>22.595</u> | <u>21.422</u> |
| | Totaal passiva | <u><u>89.814</u></u> | <u><u>106.544</u></u> |

B. Staat van baten en lasten over 2015

| <u>Ref.</u> | <u>Realisatie 2015</u> | <u>Begroting 2015</u> | <u>Realisatie 2014</u> | |
|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | € | € | € | |
| BATEN | | | | |
| 7. | Baten uit eigen fondsenwerving | 245.571 | 205.500 | 218.395 |
| | Baten uit acties van derden | 0 | 0 | 2.980 |
| 8. | Rentebaten en baten uit beleggingen | <u>87</u> | <u>500</u> | <u>116</u> |
| | Totaal baten | <u><u>245.658</u></u> | <u><u>206.000</u></u> | <u><u>221.491</u></u> |
| LASTEN | | | | |
| <i>Bested aan doelstellingen</i> | | | | |
| | - Wetgeving | 34.279 | 30.000 | 32.010 |
| | - Onvervangbaarheid | 28.266 | 22.000 | 25.737 |
| | - Toeristen Embargo | 28.015 | 29.000 | 25.072 |
| | - Sponsors | 28.015 | 23.000 | 25.072 |
| | - Publieksvoorlichting | <u>64.794</u> | <u>44.000</u> | <u>61.850</u> |
| | Totaal besteed aan doelstellingen | <u>183.369</u> | <u>148.000</u> | <u>169.741</u> |
| <i>Werving baten</i> | | | | |
| | - Eigen fondsenwerving | <u>28.961</u> | <u>22.000</u> | <u>26.888</u> |
| <i>Beheer en administratie</i> | | | | |
| | - Kosten beheer en administratie | <u>51.231</u> | <u>36.000</u> | <u>45.452</u> |
| | Totaal lasten | <u>263.561</u> | <u>206.000</u> | <u>242.081</u> |
| | Saldo van baten en lasten | <u><u>-17.903</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>-20.590</u></u> |
| Het saldo is gemuteerd op: | | | | |
| | - Continuïteitsreserve | <u><u>-17.903</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>-20.590</u></u> |

C. Kasstroomoverzicht

| | <u>2015</u> | | <u>2014</u> | |
|--|-------------|---------------|-------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| <u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u> | | | | |
| Saldo van baten en lasten | | -17.903 | | -20.590 |
| Afschrijvingen | | 617 | | 1.054 |
| Mutaties werkkapitaal: | | | | |
| - kortlopende vorderingen | 5.521 | | 9.311 | |
| - kortlopende schulden | 1.173 | | -7.013 | |
| - voorraad | 779 | | 88 | |
| | | <u>7.473</u> | | <u>2.386</u> |
| Totaal mutaties in werkkapitaal | | <u>7.473</u> | | <u>2.386</u> |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | <u>-9.813</u> | | <u>-17.150</u> |
| Nettokasstroom | | <u>-9.813</u> | | <u>-17.150</u> |
| Beginsaldo geldmiddelen | | 40.680 | | 57.830 |
| Eindsaldo geldmiddelen | | <u>30.867</u> | | <u>40.680</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>-9.813</u> | | <u>-17.150</u> |

Het saldo van de liquide middelen per 31 december 2015 muteerde van € 40.680 naar € 30.867.

D. Algemene toelichting

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van CAS zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva:

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de 'Richtlijn verslaggeving fondsenwervende instellingen' (richtlijn 650) die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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. Onder de verkrijgingsprijs wordt verstaan het bedrag dat te zijner tijd bij afwikkeling van de desbetreffende post zal worden ontvangen of betaald.

Het boekjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december en is hierdoor gelijk aan het kalenderjaar.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

CAS 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, onder aftrek van afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt pro rata afgeschreven. Het gehanteerde afschrijvingspercentage voor de materiële activa is 20%.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de tegenprestatie. Indien een voorziening voor oninbaarheid gevormd dient te worden, dan wordt dit in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schulden op korte termijn

De schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een looptijd korter dan een jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling:

Algemeen

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

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen door de donateur of door het bestuur van CAS worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet-bestede gelden opgenomen in de desbetreffende bestemmingsreserve of -fonds. Een onttrekking aan de bestemmingsreserve of het bestemmingsfonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Contributies, donaties, giften en schenkingen

De contributies, donaties, giften en schenkingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De niet-financiële bijdrage die door vrijwilligers wordt geleverd, wordt niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

Nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden in het jaar verantwoord waarin een redelijke mate van zekerheid bestaat over de omvang ervan.

Resultaat verkopen artikelen

De resultaten uit verkopen artikelen worden gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de verkoopprijs onder aftrek van de kostprijs.

Overige baten

De overige baten worden opgenomen op het moment dat er een betrouwbare schatting van de opbrengst kan worden gemaakt.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingen

De materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming in vijf jaar afgeschreven.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode en geeft inzicht in de geldmiddelen die gedurende het boekjaar beschikbaar zijn gekomen en in het financieren van de bestedingen in hetzelfde boekjaar. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Grondslagen voor de lastenverdeling

De wijze van kostenverdeling realisatie 2015 is conform richtlijn 650 van de Raad voor de Jaarverslaggeving, richtlijn voor fondsenwervende instellingen.

Indirecte kosten

De basis voor de lastenverdeling van de indirecte kosten ligt in een jaarlijkse schatting door CAS van de tijd per persoon per bestemming. 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: huisvestingskosten, kantoorkosten en algemene kosten, afschrijvingen en kosten algemene projecten worden verdeeld op basis van fte's. Aan de hand van de geschatte tijdsbesteding wordt per bestemming het aantal werkelijke fte's vastgesteld. De verkregen totaalverdeling wordt gevolgd bij de verdeling van de kosten.

Van de kostensoort algemene projecten, huisvestingskosten, kantoorkosten en algemene kosten en afschrijvingen 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 (€ 8.459) die in zijn geheel worden toegerekend aan eigen fondsenwerving. De bijdragen in directe projectkosten worden rechtstreeks toegerekend aan de doelstellingen.

De wijze van kostenverdeling realisatie 2015 is conform de begroting. In de begroting en realisatie 2015 zijn de doelstellingen (voorlichting en politieke beïnvloeding) vertaald naar de strategische routes (wetgeving, onvervangbaarheid, Toeristen Embargo en sponsors).

Directe kosten

De directe kosten worden direct aan de desbetreffende bestemming toegerekend.

E. Toelichting op de balans

1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn noodzakelijk voor de bedrijfsvoering van de stichting.

Het verloop van de materiële vaste activa in 2015 is als volgt:

| | <u>Inventaris</u> | <u>Automa- tiserings- apparatuur</u> | <u>Totaal</u> |
|----------------------------------|-------------------|--|----------------|
| | € | € | € |
| Boekwaarden per 1 januari 2015 | | 656 | 656 |
| Afschrijvingen 2015 | | <u>-617</u> | <u>-617</u> |
| Boekwaarden per 31 december 2015 | <u>0</u> | <u>39</u> | <u>39</u> |
| Cumulatieve investeringen | 3.027 | 13.030 | 16.057 |
| Af: cumulatieve afschrijvingen | <u>-3.027</u> | <u>-12.991</u> | <u>-16.018</u> |
| Boekwaarden per 31 december 2015 | <u>0</u> | <u>39</u> | <u>39</u> |

2. Voorraad

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Campagnemateriaal | <u>4.560</u> | <u>5.339</u> |

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

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| 3. <u>Vorderingen</u> | | |
| Nog te ontvangen erfenissen | 48.000 | 53.772 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 3.188 | 4.302 |
| Waarborgsommen | 2.975 | 1.625 |
| Overige vorderingen (rente, donaties) | <u>185</u> | <u>170</u> |
| Totaal vorderingen | <u><u>54.348</u></u> | <u><u>59.869</u></u> |

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

| | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| 4. <u>Liquide middelen</u> | | |
| Triodos Bank spaarrekening | 21.483 | 21.867 |
| Triodos Bank rekening-courant | 5.953 | 1.199 |
| KBC bedrijfsrekening | 1.727 | 840 |
| ING rekening-courant | <u>1.704</u> | <u>16.774</u> |
| Totaal liquide middelen | <u><u>30.867</u></u> | <u><u>40.680</u></u> |

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

| | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 5. <u>Reserves</u> | | |
| - Continuïteitsreserve | | |
| Stand per 1 januari | 85.122 | 105.712 |
| Mutatie boekjaar | <u>-17.903</u> | <u>-20.590</u> |
| Stand per 31 december | <u><u>67.219</u></u> | <u><u>85.122</u></u> |

De continuïteitsreserve per 31 december 2015 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 2015 € 174.371 dienen te zijn.

In 2013 heeft CAS het tweede meerjarenplan voor 2014-2018 opgesteld, met hierin de plannen voor die periode. Op basis van de begroting van 2016 verwacht CAS een volledige dekking van de kosten. Op grond hiervan kan worden uitgegaan van continuering van de stichting en zijn in de onderhavige jaarrekening de gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 6. <u>Schulden op korte termijn</u> | | |
| Reservering vakantiegeld | 4.827 | 4.658 |
| Belastingdienst | 3.056 | 2.940 |
| Nog te betalen vakantiedagen | 2.128 | 1.755 |
| Vooruit ontvangen bedragen | 685 | 2.253 |
| Overige nog te betalen bedragen | <u>11.899</u> | <u>9.816</u> |
| Totaal schulden op korte termijn | <u>22.595</u> | <u>21.422</u> |
| | | |
| - Overige nog te betalen bedragen | | |
| Uitbesteding administratie | 4.268 | 1.921 |
| Accountant | 4.235 | 3.800 |
| Drukwerk | 2.232 | 0 |
| Bankkosten | 703 | 643 |
| Contributies en abonnementen | 381 | 96 |
| Databeheer | 0 | 1.218 |
| Diensten derden | 0 | 826 |
| Internationale demonstraties | 0 | 519 |
| Network (Summits) | 0 | 519 |
| Diversen | <u>80</u> | <u>274</u> |
| Totaal overige nog te betalen bedragen | <u>11.899</u> | <u>9.816</u> |

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN 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 werd voortgezet voor een aansluitende periode van telkens twee jaar. Op 5 januari 2015 is de overeenkomst per 1 september 2015 opgezegd.

Met Kerckebosch Beleggingsmaatschappij B.V. te Zeist is per 1 augustus 2015 voor de duur van één jaar een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van een kantoorruimte, gelegen aan de Othellodreef 43 te Utrecht. De overeenkomst wordt vervolgens telkens voortgezet voor een periode van een jaar. Beëindiging van de overeenkomst vindt plaats door opzegging tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een periode van tenminste zes maanden.

De huurprijs wordt jaarlijks aangepast. De huur bedraagt in 2015 € 895 per maand. Daarnaast is een maandelijks verrekenbaar voorschot van € 80 exclusief btw afgesproken voor het verbruik en vastrecht van water en van stadsverwarming, elektraverbruik, verontreinigingsheffing en 5% administratiekosten.

CAS heeft voor de huur aan de Othellodreef een waarborgsom gestort van € 2.975.

F. Toelichting op de staat van baten en lasten

| | Realisatie 2015 | Begroting 2015 | Realisatie 2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € | € |
| BATEN | | | |
| 7. <u>Baten uit eigen fondsenwerving</u> | | | |
| Giften en donaties | 157.110 | 175.000 | 171.657 |
| Erfenissen en legaten | 71.084 | 20.000 | 30.524 |
| Bedrijven | 3.698 | 10.000 | 3.027 |
| Bijdrage Summits | 9.811 | 0 | 13.160 |
| Bijdrage internationale demonstraties | 3.537 | 0 | 0 |
| Opbrengsten uit verkoop | 331 | 500 | 27 |
| Totaal baten uit eigen fondsenwerving | <u>245.571</u> | <u>205.500</u> | <u>218.395</u> |
| | | | |
| - Erfenissen en legaten | | | |
| Erfenis mevr. A. Ex-Schaafsma | 30.000 | | |
| Erfenis mevr. J.W. Blankenstein-Bos | 15.000 | | |
| Legaat dhr. M.B.M. Schwedler | 10.000 | | |
| Legaat mevr. H.I. M. Th. Vernooij | 8.602 | | |
| Legaat mevr. S.A. Poley-Huizinga | 3.130 | | |
| Erfenis mevr. N. Bodewes-Hoenen | 3.000 | | |
| Legaat mevr. E.T. Easton Kamerlingh Onnes | 752 | | |
| Erfenis dhr. P.A. Hommes | 600 | | |
| Totaal erfenissen en legaten | <u>71.084</u> | <u>20.000</u> | <u>30.524</u> |
| | | | |
| - Opbrengsten uit verkoop | | | |
| Netto-omzet verkopen | 1.109 | | 115 |
| Af: kostprijs verkopen | -778 | | -88 |
| Totaal opbrengsten uit verkoop | <u>331</u> | <u>500</u> | <u>27</u> |

| | <u>Realisatie 2015</u> | <u>Begroting 2015</u> | <u>Realisatie 2014</u> |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| 8. <u>Rentebaten en baten uit beleggingen</u> | | | |
| Rente | <u>87</u> | <u>500</u> | <u>116</u> |

LASTEN

De toelichting op de lasten begint op pagina 21 met de verdeling van lasten naar bestemming.

Toelichting lastenverdeling 2015 - specificatie en verdeling lasten naar bestemming

| Lasten | Bestemming | | | | | | | Totaal realisatie 2015 | Begroting 2015 | Realisatie 2014 |
|------------------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|----------------|-----------------|
| | Besteed aan doelstellingen | | | | | Werving baten | | | | |
| | Wetgeving | Onvervangbaarheid | Toeristen Embargo | Sponsors | Publieksvoorlichting | Eigen fondsenwerving | Beheer en administratie | | | |
| € | € | € | € | € | € | € | € | € | € | |
| Bijdragen in directe projectkosten | 2.937 | 751 | 500 | 500 | 26.624 | 0 | 0 | 31.312 | 25.500 | 31.559 |
| Algemene projecten | 5.554 | 5.157 | 5.157 | 5.157 | 6.348 | 2.777 | 9.521 | 39.671 | 11.500 | 36.683 |
| Publiciteit en communicatie | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.565 | 13.025 | 0 | 17.590 | 11.000 | 16.284 |
| Personeelskosten | 18.291 | 15.730 | 15.730 | 15.730 | 19.058 | 9.324 | 28.804 | 122.667 | 116.450 | 111.006 |
| Huisvestingskosten | 2.567 | 2.269 | 2.269 | 2.269 | 2.806 | 1.313 | 4.417 | 17.910 | 14.000 | 13.713 |
| Kantoorkosten en algemene kosten | 4.842 | 4.281 | 4.281 | 4.281 | 5.295 | 2.477 | 8.337 | 33.794 | 27.550 | 31.782 |
| Afschrijvingen | 88 | 78 | 78 | 78 | 98 | 45 | 152 | 617 | 0 | 1.054 |
| Totaal | 34.279 | 28.266 | 28.015 | 28.015 | 64.794 | 28.961 | 51.231 | 263.561 | 206.000 | 242.081 |

| | <u>Realisatie 2015</u> | <u>Begroting 2015</u> | <u>Realisatie 2014</u> |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| <u>Bijdragen in directe projectkosten</u> | | | |
| Programma's op het gebied van: | | | |
| Wetgeving | 2.937 | 5.500 | 3.523 |
| Onvervangbaarheid | 751 | 1.500 | 665 |
| Toeristen Embargo | 500 | 1.500 | 0 |
| Sponsors | 500 | 0 | 0 |
| Publieksvoorlichting | <u>26.624</u> | <u>17.000</u> | <u>27.371</u> |
| Totaal bijdragen in directe projectkosten | <u><u>31.312</u></u> | <u><u>25.500</u></u> | <u><u>31.559</u></u> |
| - Wetgeving | | | |
| L1 EU Parlement Lobby | 1.528 | | 1.906 |
| L4 Int. Anti-Stierenvechten Verklaringen | 198 | | 0 |
| L11 LNTEC (Madrid) | 0 | | 1.325 |
| L12 LTNEC (Spanje) | <u>1.211</u> | | <u>292</u> |
| Totaal wetgeving | <u><u>2.937</u></u> | <u><u>5.500</u></u> | <u><u>3.523</u></u> |
| - Onvervangbaarheid | | | |
| R1 Int. Educatieproject | 500 | | 500 |
| R4 UNICEF Kinderen en Rechten | 0 | | 165 |
| R6 Educatie Portugal, Frankrijk | <u>251</u> | | <u>0</u> |
| Totaal onvervangbaarheid | <u><u>751</u></u> | <u><u>1.500</u></u> | <u><u>665</u></u> |

| | <u>Realisatie 2015</u> | <u>Begroting 2015</u> | <u>Realisatie 2014</u> |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| - Publieksvoorlichting | | | |
| P2 Publicaties: algemeen | 2.674 | | 102 |
| P3 CAS website | 2.824 | | 7.196 |
| P5 Nieuwsbrief | 19.741 * | | 20.033 |
| P6 Beurzen, markten | 0 | | 40 |
| P7 Ondersteuning documentaires | 780 | | 0 |
| TV-spot Nederland | <u>605</u> | | <u>0</u> |
| Totaal publieksvoorlichting | <u><u>26.624</u></u> | <u><u>17.000</u></u> | <u><u>27.371</u></u> |

* De totale kosten nieuwsbrief bedragen € 28.200, hiervan wordt 70% toegerekend aan 'P5 Nieuwsbrief' en 30% aan 'F1 Nieuwsbrief'.

Algemene projecten

| | | | |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A1 Network (Zusters) | 30 | | 0 |
| A2 Network (Summits) * | 18.398 | | 14.807 |
| A3 Internationale Demonstraties | 831 | | 2.660 |
| A4 Lokaal Campagnemateriaal | 1.080 | | 1.280 |
| A6 Coalitie CDON | 1.000 | | 36 |
| Relatiebeheer (Noodzaak) | 10.932 | | 14.065 |
| Algemeen drukwerk | <u>7.400</u> | | <u>3.835</u> |
| Totaal algemene projecten | <u><u>39.671</u></u> | <u><u>11.500</u></u> | <u><u>36.683</u></u> |

* Aan bijdrage Summits is € 9.811 ontvangen.

Publiciteit en communicatie

| | | | |
|---|----------------------------|----------------------|----------------------|
| F1 Nieuwsbrief | 8.459 ^{*1} | | 8.586 |
| F2 Mailings herinneringen | 0 | | 3.381 |
| F4 Benelux Fondsenwerving | <u>9.131 ^{*2}</u> | | <u>4.317</u> |
| Totaal publiciteit en communicatie | <u><u>17.590</u></u> | <u><u>11.000</u></u> | <u><u>16.284</u></u> |

^{*1} De totale kosten nieuwsbrief bedragen € 28.200, hiervan wordt 70% toegerekend aan 'P5 Nieuwsbrief' en 30% aan 'F1 Nieuwsbrief'.

^{*2} Bevat € 4.296 aan deelnamekosten 'RTL4 lifestyle experience'.

| | | <u>Realisatie 2015</u> | <u>Begroting 2015</u> | <u>Realisatie 2014</u> |
|--|-----------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | | € | € | € |
| <u>Personeelskosten</u> | | | | |
| - Directe personeelskosten | <u>Gem. fte</u> | | | |
| Directeur | 0,80 | 45.053 | | 42.334 |
| Officemanager | 0,70 | 33.428 | | 28.684 |
| Campagnecoördinator | <u>0,80</u> | <u>34.061</u> | | <u>32.780</u> |
| Totaal directe personeelskosten, inclusief sociale lasten, vakantiedagen en vakantiegeld | <u>2,30</u> | <u>112.542</u> | <u>104.000</u> | <u>103.798</u> |
| Het totaal van de directe personeelskosten kan als volgt gespecificeerd worden: | | | | |
| Brutolonen inclusief vakantiegeld en -dagen | | 95.193 | | 86.298 |
| Sociale lasten | | 16.629 | | 17.501 |
| Bonussen | | <u>720</u> | | <u>0</u> |
| Totaal | | <u>112.542</u> | <u>104.000</u> | <u>103.798</u> |
| - Overige personeelskosten | | | | |
| Reiskosten woon-werk | | 6.600 | | 6.600 |
| Ziekteverzuimverzekering | | 3.444 | | 2.560 |
| Opleidingskosten | | 0 | | 664 |
| Ontvangen ziekengeld | | 0 | | -5.426 |
| Diensten derden | | 0 | | 1.817 |
| Overige personeelskosten | | <u>81</u> | | <u>993</u> |
| Totaal overige personeelskosten | | <u>10.125</u> | <u>12.450</u> | <u>7.208</u> |
| Totaal personeelskosten | | <u>122.667</u> | <u>116.450</u> | <u>111.006</u> |
| <i>Aantal personen in dienst ultimo boekjaar</i> | | 3 | 3 | 3 |
| <i>Aantal fte ultimo boekjaar</i> | | 2,40 | 2,40 | 2,30 |
| <i>Gemiddeld aantal fte</i> | | 2,40 | 2,40 | 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.

Bezoldiging directie

| | <u>Algemeen directeur</u> |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| - Dienstverband | |
| Aard | onbepaald |
| Uren | 40 |
| Parttimepercentage | 80% |
| Periode | maand |
| - Bezoldiging | € |
| Brutoloon/-salaris | 35.155 |
| Vakantiegeld | 2.812 |
| Eindejaarsuitkering | 0 |
| Variabel jaarinkomen | <u>240</u> |
| Totaal jaarinkomen | <u>38.207</u> |
| SV-lasten (werkgeversdeel) | 6.648 |
| Belastbare vergoedingen/bijtellings | 4.140 |
| Pensioenlasten | 0 |
| Overige beloningen op termijn | 0 |
| Uitkeringen beëindiging dienstverband | <u>0</u> |
| Totaal overige lasten en vergoedingen | <u>10.788</u> |
| Totaal bezoldiging | <u><u>48.995</u></u> |
| Reservering vakantiedagen | <u><u>198</u></u> |

| | <u>Realisatie 2015</u> | <u>Begroting 2015</u> | <u>Realisatie 2014</u> |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| <u>Huisvestingskosten</u> | | | |
| Huur en servicekosten | 12.701 | 12.000 | 11.569 |
| Overige huisvestingskosten | <u>5.209</u> | <u>2.000</u> | <u>2.144</u> |
| Totaal huisvestingskosten | <u><u>17.910</u></u> | <u><u>14.000</u></u> | <u><u>13.713</u></u> |

Kantoorkosten en algemene kosten

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Representatie | 0 | 300 | 0 |
| Uitbesteding administratie * | 11.516 | 8.500 | 11.330 |
| Porto- en verzendkosten | 2.803 | 1.000 | 2.027 |
| Automatisering | 2.556 | 1.000 | 508 |
| Bankkosten | 2.993 | 3.000 | 2.096 |
| Documentatie en abonnementen | 2.322 | 2.000 | 2.755 |
| Accountantskosten | 4.670 | 3.750 | 5.167 |
| Telecommunicatie | 2.240 | 2.000 | 3.474 |
| Kantoorbenodigdheden | 1.331 | 1.500 | 1.158 |
| Bestuurskosten | 1.191 | 1.000 | 1.313 |
| Verzekeringen | 318 | 500 | 224 |
| Reiskosten | 403 | 500 | 106 |
| Webhosting | 520 | 500 | 403 |
| Overig | <u>931</u> | <u>2.000</u> | <u>1.221</u> |
| Totaal kantoorkosten en algemene kosten | <u><u>33.794</u></u> | <u><u>27.550</u></u> | <u><u>31.782</u></u> |

* Met ingang van 1 januari 2016 wordt de administratie door CAS zelf gedaan.

Afschrijvingen

| | | | |
|--|-------------------|-----------------|---------------------|
| Afschrijving automatiseringsapparatuur | <u><u>617</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>1.054</u></u> |
|--|-------------------|-----------------|---------------------|

G. Kengetallen

| | <u>Realisatie 2015</u> | <u>Begroting 2015</u> | <u>Realisatie 2014</u> |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 1. Totaal besteed aan de doelstellingen gedeeld door het totaal van de baten | 74,6% | 71,8% | 76,6% |
| 2. Kosten van eigen fondsenwerving gedeeld door de baten uit eigen fondsenwerving | 11,8% | 10,7% | 12,3% |
| 3. Kosten beheer en administratie gedeeld door het totaal van de lasten | 19,4% | 17,5% | 18,8% |
| 4. Totaal besteed aan de doelstellingen gedeeld door het totaal van de lasten | 69,6% | 71,8% | 70,1% |

Overige gegevens

Bestemming saldo van baten en lasten

Het negatieve saldo van baten en lasten ad € 17.903 is gemuteerd op de continuïteitsreserve. De continuïteitsreserve heeft ultimo 2015 een omvang van € 67.219.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen voorgedaan na de balansdatum van 31 december 2015, die verwerkt dienen te worden in de jaarrekening.

Controleverklaring

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



Accountants en Belastingadviseurs B.V.

Postbus 551
3430 AN Nieuwegein
Weverstede 15
3431 JS Nieuwegein
Telefoon 030-600 47 77
Telefax 030-600 47 70
Website www.arep.nl
E-mail info@arep.nl

ABN AMRO 50 10 16 732
Iban nr. NL26 ABNA 0501016732
Swiftcode ABN ANL 2A
BTW NL 8063 58 828 B 01
KvK Utrecht 30145890

VERTROUWELIJK

Aan het bestuur van
Stichting Comité Anti Stierenvechten
Postbus 1312
3500 BH UTRECHT

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport, van pagina 9 tot en met 27 opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Comité Anti Stierenvechten, te Utrecht gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 met een balanstotaal van € 89.814, een vrij besteedbaar vermogen van € 67.219 en de staat van baten en lasten over 2015 met een negatief saldo van € 17.903 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen. De begroting is niet door ons gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende Instellingen." Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

0160330/1/2



Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de Stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Comité Anti Stierenvechten per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende Instellingen."

Nieuwegein, 6 juni 2016

AREP Accountants en Belastingadviseurs B.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'G.J. Jordaan', written over a light blue grid background.

Drs. G.-J. Jordaan RA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A.H. van Engelen', written over a light blue grid background.

Mr. A.H. van Engelen RA