

**Stichting De Ezelsociëteit
Het Bestuur
Zwitserseskade 5
3707 HZ ZEIST**

Jaarrekening 2013



**STICHTING DE
EZELSOCIËTEIT**

**Stichting De Ezelsocieteit
Het Bestuur
Zwitsersekade 5
3707 HZ ZEIST**

Jaarrekening 2013

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2013	6
2.2 Winst- en verliesrekening over 2013	8
2.3 Toelichting op de jaarrekening	9
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	15
3. Overige gegevens	
3.1 Wettelijke vrijstelling	19
3.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2013	19

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Stichting De Ezelsociëteit
Het Bestuur
Zwitsersekade 5
3707 HZ ZEIST

Referentie: 400.040/JR2013
Betreft: jaarrekening 2013

Wijk bij Duurstede, 22-7-2014

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2013 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2013, de winst- en verliesrekening over 2013 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2013 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting De Ezelsociëteit te bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de winst- en verliesrekening over 2013 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als samensteller om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor NOAB leden geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor de beroepsgroep geldende standaard voor samenstellings-opdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
BAAS Management B.V.

T.V. Baas
Directeur

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2013

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	21.207	21.207	19.609	19.609
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.115		1.988	
Machines en installaties	16.649		-	
Inventaris	7.186		14.218	
Vervoermiddelen	5.742	30.692	12.028	28.234
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	1.008		-	
Overlopende activa	1.327	2.335	-	-
<i>Liquide middelen</i>		276.285		284.218
Totaal activazijde		<u>330.519</u>		<u>332.061</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22-7-2014

2.1 Balans per 31 december 2013

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>315.484</u>	315.484	<u>313.432</u>	313.432
Langlopende schulden				
Overige schulden	<u>500</u>	500	<u>-</u>	-
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	7.154		5.390	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.155		8.109	
Overlopende passiva	<u>5.226</u>		<u>5.130</u>	
		14.535		18.629
Totaal passivazijde		<u><u>330.519</u></u>		<u><u>332.061</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22-7-2014

2.2 Winst- en verliesrekening over 2013

	2013		2012	
	€	€	€	€
Netto-omzet		169.188		101.268
Directe kosten voor doelstelling	11.357		7.205	
Directe kosten dierverzorging	67.039		68.634	
		<u>78.396</u>		<u>75.839</u>
Bruto bedrijfsresultaat		90.792		25.429
Lonen en salarissen ivm dierverzorging	48.692		38.565	
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.761		15.284	
Huisvestingskosten	11.374		19.973	
Verkoopkosten	6.985		2.767	
Autokosten	8.646		11.509	
Kantoorkosten	5.477		6.494	
Algemene kosten	3.837		3.084	
Som der bedrijfskosten		<u>99.772</u>		<u>97.676</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-8.980</u>		<u>-72.247</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	11.764		8.257	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-732		-642	
Som der financiële baten en lasten		<u>11.032</u>		<u>7.615</u>
Resultaat		<u><u>2.052</u></u>		<u><u>-64.632</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 22-7-2014

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Activiteiten

In Nederland zorgt Stichting De Ezelsociëteit in Zeist voor ezels in nood. Dat kunnen ezels zijn die op straat komen te staan door ziekte, een verhuizing of geldgebrek van hun eigenaar. Bij de ezelopvang worden ook verwaarloosde of mishandelde ezels gebracht, die door de Dierenbescherming in beslag zijn genomen. Bijna alle ezels, waaronder ook ezels die door de Landelijke Inspectiedienst Dierenbescherming (L.I.D.) in beslag zijn genomen, worden in Zeist opgevangen. Bij een pensionstal in Bunnik staan nog 10 (muil)ezels met minder of geen gezondheidsproblemen.

Opgenomen ezels zijn en blijven eigendom van Stichting de Ezelsociëteit. Bejaarde en gehandicapte ezels blijven permanent in ons opvangcentrum in Zeist. Alle andere ezels worden geplaatst op zogenaamde opvangadressen. Dit zijn meestal gastgezinnen die de dagelijkse zorg van deze ezels op zich nemen. Uiteraard gebeurt dit pas als de ezels in een zodanige conditie verkeren dat plaatsing mogelijk is. Opvangadressen dienen aan bepaalde voorwaarden te voldoen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Zwitsersekade 5 te ZEIST.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

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.

Vergelijking met voorgaand jaar:

In 2013 is een aantal posten verder uitgesplitst dan in het voorgaand verslagjaar. De cijfers 2012 zijn echter onaangetast gelaten. De vergelijkende cijfers zijn derhalve niet dienovereenkomstig aangepast. Voor het totale inzicht is dit geen directe noodzaak. Cijfers blijven op totaalniveau vergelijkbaar.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Afschrijvingspercentages:

Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	20 %
---	------

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	7 %
Machines en installaties	7 %
Inventaris	20 %
Vervoermiddelen	20 %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Inkoopwaarde van de omzet

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

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

	Kosten van oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	Goodwill
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	-	-	19.609	-
Boekwaarde per 1 januari	-	-	19.609	-
Investeringen	-	-	1.598	-
Mutaties 2013	-	-	1.598	-
Aanschafwaarde	-	-	21.207	-
Boekwaarde per 31 december	-	-	21.207	-

De immateriële vaste activa inzake concessies betreffen kosten in verband met de verwerving van voortgezet vruchtgebruik en huur van de grondpositie aan de Zwitsersekade 5 te Zeist. Deze is per 31-12-2013 geactiveerd en wordt afgeschreven met ingang van 2014, in een periode van 5 jaren.

Materiële vaste activa

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

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoermiddel en
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	4.372	-	31.331	38.288
Cumulatieve afschrijvingen	-2.383	-	-17.059	-26.260
Boekwaarde per 1 januari	1.989	-	14.272	12.028
Investeringen	-	17.233	-	-
Desinvesteringen	-	-	-15	-
Afschrijvingen	-874	-584	-7.071	-6.286
Mutaties 2013	-874	16.649	-7.086	-6.286
Aanschafwaarde	4.372	17.233	31.316	38.288
Cumulatieve afschrijvingen	-3.257	-584	-24.130	-32.546
Boekwaarde per 31 december	1.115	16.649	7.186	5.742

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

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Overige vorderingen

Kosten voor pleegadressen

1.008	-
-------	---

Overlopende activa

Overige overlopende activa

154	-
-----	---

Vooruitbetaalde kosten

1.174	-
-------	---

1.328	-
-------	---

Liquide middelen

Rabobank 311255426

19.554	4.461
--------	-------

ASN bank 957915950

252.500	277.134
---------	---------

ING bank 6792491

2.638	1.711
-------	-------

ING bank 4233455 - nog op te zeggen

14	-16
----	-----

kasgeld

1.260	928
-------	-----

Kruisposten

319	-
-----	---

276.285	284.218
---------	---------

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

Stand per 1 januari	313.432	378.065
Uit voorstel resultaatbestemming	2.052	-64.633
Stand per 31 december	<u>315.484</u>	<u>313.432</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Overige schulden

Borg	<u>500</u>	<u>-</u>
------	------------	----------

Borg

Stand per 1 januari	-	-
Storting borg	500	-
Stand per 31 december	<u>500</u>	<u>-</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>7.154</u>	<u>5.390</u>
-------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>2.155</u>	<u>8.109</u>
-------------	--------------	--------------

Loonheffing

Loonheffing	<u>2.155</u>	<u>8.109</u>
-------------	--------------	--------------

Overlopende passiva

n.t.b. overige kosten	5.226	6.464
Nog door te betalen aan Corfu	-	-749
Kruisposten	-	-585
	<u>5.226</u>	<u>5.130</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2013	2012
	€	€
Netto-omzet		
Winkel	8.270	7.381
Schenkingen	56.607	49.686
Adoptie-gelden ezels	25.705	20.439
Donaties	71.952	19.519
Ezelwandelingen	1.490	3.019
Evenementen	3.680	-
Overige opbrengsten	1.484	1.224
	<u>169.188</u>	<u>101.268</u>

De netto-omzet over 2013 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 67,1% gestegen.

Inkoopwaarde van de omzet

Kosten inkopen winkel	4.609	2.902
Kosten evenementen (inkopen ed)	1.708	-
Kosten ezelwandelingen (inkopen)	372	-
Huur en afvoer mestcontainer	783	934
Huur dependance Bunnik	3.885	3.369
	<u>11.357</u>	<u>7.205</u>

Kosten dierverzorging

Dierenkliniek Universiteit Utrecht	21.705	31.014
Holistische medicijnen	7.599	-
Diervoeders	11.804	15.113
Hoefsmid	2.054	2.263
Tandartskosten eigen ezels	743	-
Tandartskosten pleegezels	6.117	2.479
Paspoorten	155	-
Kosten opvang ezels	9.640	12.106
Algemene directe zorgkosten	3.732	128
Huur en afvoer mestcontainer	3.490	5.531
	<u>67.039</u>	<u>68.634</u>

Lonen en salarissen in samenhang met directe dierverzorging

Brutolonen en salarissen dierverzorgers	40.458	23.724
Sociale lasten	6.609	3.988
Vakantietoeslag	1.556	1.829
Inleen personeel	-	9.024
reis- en verblijfskosten	69	-
	<u>48.692</u>	<u>38.565</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2013 waren gemiddeld 2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2012 was dit 1 werknemer.

Alle medewerkers als opgenomen in deze rapportage zijn direct dienstbaar aan de dierverzorging. Er is derhalve geen sprake van medewerkers met bureauwerkzaamheden of overige overheadkosten.

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2013	2012
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	874	874
Afschrijvingskosten machines en installaties	584	-
Afschrijving gereedschap	286	286
Afschrijving vervoermiddelen	6.286	7.493
Afschrijving computers	131	131
Afschrijving inventaris	6.500	6.500
Afschrijving isolatie en installatie	100	-
	<u>14.761</u>	<u>15.284</u>
Huisvestingskosten		
Huur grond	7.200	7.500
Onderhoud stallen	2.578	2.481
Gas, water en elektra	837	9.032
Verzekering (brand) stallen	673	608
Schoonmaakkosten	86	352
	<u>11.374</u>	<u>19.973</u>
Kosten eigen fondsenwerving		
Reclame- en advertentiekosten	-	1.411
Drukwerk/nieuwsbrief	4.933	-
Representatiekosten	179	261
Relatiegeschenken	40	309
Keurmerkkosten en lidmaatschappen	521	-
	<u>5.673</u>	<u>1.981</u>
Verzendkosten	1.312	786
	<u>6.985</u>	<u>2.767</u>
Autokosten		
Brandstoffen	3.616	11.509
Reparatie en onderhoud	3.157	-
Motorrijtuigenbelasting	1.873	-
	<u>8.646</u>	<u>11.509</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.924	4.071
Internetkosten	375	-
Kosten automatisering	176	-
administratiekosten	2.002	2.423
	<u>5.477</u>	<u>6.494</u>
Algemene kosten		
Zakelijke verzekeringen	1.725	333

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
abonnementen/contributies	86	203
Overige algemene kosten	<u>2.026</u>	<u>2.548</u>
	<u><u>3.837</u></u>	<u><u>3.084</u></u>
 Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	<u>11.764</u>	<u>8.257</u>
 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast rekening courant banken	-	1
Bankkosten en provisie	732	631
Betalingsverschillen en koersverschillen	-	10
	<u>732</u>	<u>642</u>

3. OVERIGE GEGEVENS

3. Overige gegevens

3.1 Wettelijke vrijstelling

De vennootschap heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

3.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2013

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2013 ten bedrage van € 2.052,- geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2013 geen dividend uit te keren.

De directie stelt aan de Algemene Vergadering, met betrekking tot het resultaat over het boekjaar 2013, de volgende resultaatbestemming voor:

	€
Resultaat	2.052
Toevoeging aan de overige reserves	<u>2.052</u>

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.