

**Stichting A Seal Centrum voor
Zeezoogdierenzorg
gevestigd te Stellendam**

**Rapport inzake de jaarverslaggeving 11 maart
2014 tot en met 31 december 2014**

Inhoudsopgave

Pagina

1. ACCOUNTANTSVERSLAG

- 1.1 Samenstellingsverklaring 2
- 1.2 Algemeen 3

2. JAARREKENING

- 2.1 Balans per 31 december 2014 6
- 2.2 Staat van baten en lasten over de periode 11-3-2014 tot en met 31-12-2014 8
- 2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 9
- 2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2014 11
- 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over de periode 11-3-2014 tot en met 31-12-2014 13

3. OVERIGE GEGEVENS

- 3.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring 16
- 3.2 Voorstel resultaatverwerking 16

1. ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting A Seal Centrum voor Zeezoogdierenzorg
Haringvlietplein 3A
3251 LD Stellendam

Middelharnis, 24 juni 2015

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake het samenstellen van de jaarstukken over 11 maart 2014 tot en met 31 december 2014 van Stichting A Seal Centrum voor Zeezoogdierenzorg te Stellendam.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting A Seal Centrum voor Zeezoogdierenzorg te Stellendam bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over de periode 11 maart 2014 tot en met 31 december 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de vennootschap 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 vennootschap.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, 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 onderneming 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 de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

1.2 ALGEMEEN

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 11 maart 2014 werd de stichting A Seal Centrum voor Zeezoogdierenzorg per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting A Seal Centrum voor Zeezoogdierenzorg, zijn volgens artikel 2 en 3 van de statuten:

- a. De stichting heeft als doel het zijn van een expertise- en opvangcentrum voor zeezoogdieren. Het gaat om zeezoogdieren die door ziekte, verwonding of verwezing, door direct of indirect menselijk handelen of nalaten in nood zijn en/of tijdelijk niet zelfstandig in de vrije natuur kunnen overleven en in de getijdengebieden rond en in de Noordzee stranden of dreigen te stranden, respectievelijk in Nederlandse binnenwateren in nood zijn of dreigen te raken. Het centrum zal hierbij de betreffende zeezoogdieren bij dreigende nood naar veilig water dirigeren of bij daadwerkelijke nood de nodige zorg verlenen, respectievelijk tijdelijk opvangen, verzorgen en revalideren.
- b. De opvang is gericht op een zo spoedig mogelijke terugkeer van de dieren naar de natuur. Daarbij wordt zoveel mogelijk voorkomen dat dieren onnodige stress ervaren of letsel oplopen.
- c. De opvang is zodanig dat een dier herstelt van de ziekte of verwonding, respectievelijk aansterkt en is zodanig dat een dier goede kansen op overleving heeft en zoveel mogelijk zijn soorteigen gedrag kan blijven vertonen na terugkeer in de natuur.
- d. De stichting onderzoekt en geeft waar mogelijk voorlichting over de wilde flora en fauna en in het bijzonder over zeezoogdieren die in nood zijn of zijn geweest, en over de conditie van hun leefomgeving. Tevens draagt de stichting daarbij actief uit dat verstoring van de wilde inheemse flora en fauna en de natuurlijke processen die daarbij horen en van hun leefomgeving tegengegaan moet worden.

de stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- a. Het formeren, onderrichten en onderhouden van een netwerk van hulpverleners, die langs de kust waarnemen of een zeezoogdier in nood verkeert of dreigt te verkeren en het dier kunnen begeleiden uit risicovolle wateren, eerste hulp kunnen verlenen en/of transport naar een opvanglocatie kunnen verzorgen.
- b. Het opzetten van opvangcentra voor zeehonden casu quo zeezoogdieren, waar doelstellingen 1b en 1c op basis van wetenschappelijk onderbouwde en beproefde methoden casu quo protocollen worden toegepast teneinde de opgevangen zeezoogdieren gezond en sterk weer vrij te laten.
- c. Het (doen) geven van voorlichting en educatie; alsmede het (internationaal) samenwerken met die instellingen of natuurlijke personen, die activiteiten op het gebied van voorlichting en educatie ontplooiën.
- d. Het (doen) beoefenen van wetenschap, alsmede het (internationaal) samenwerken met die instellingen of natuurlijke personen, die activiteiten op het gebied van wetenschap ontplooiën. Daarbij wordt geen invasief dierexperiment toegestaan en wordt nagestreefd om een bijdrage te leveren aan de opvangkwaliteit en het welzijn van een zeehond en de bescherming en het behoud van zeezoogdieren en hun leefomgeving.
- e. Het vergroten van het bewustzijn bij het algemene publiek, in het bijzonder wat betreft mededogen met een in nood verkerend dier, de zorg voor zeezoogdieren en de zorg voor hun leefomgeving.
- f. Het werven van fondsen om voormelde activiteiten te helpen bekostigen.
- g. Het verlenen van noodhulp aan en het geven van voorlichting over zeezoogdieren wereldwijd.
- h. Alle overige (rechts-)handelingen die het doel bevorderen.

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit de volgende personen:

R.B. Wissekerke (voorzitter)
M.A. Kramer Freher-Dorst (secretaris)
L.M. Cornelisse (penningmeester)
G.A. Trieller (coördinator vrijwilligers)
J.G.J. van der Hiele
G.J. de Boer

Jaarstukken

Betreffende de jaarrekening is in artikel 10 het volgende overeengekomen:

1. Het bestuur is verplicht van de vermogenstoestand van de stichting een zodanige boekhouding te voeren dat daaruit te allen tijde de rechten en verplichtingen van de stichting kunnen worden gekend.
2. Het bestuur is verplicht de in dit artikel bedoelde bescheiden gedurende de wettelijke termijn te bewaren.
3. Binnen zes maanden na afloop van een boekjaar stelt het bestuur het jaarverslag waarin opgenomen is een jaarrekening vast.
4. Het jaarverslag omvat voorts een overzicht van de gang van zaken binnen de stichting over het afgelopen jaar.
5. De jaarrekening en het jaarverslag worden door de leden van het bestuur ondertekend. Ontbreekt de handtekening van een of meer van hen, dan wordt daarvan onder opgave van redenen melding gemaakt.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Visser & Visser Accountants B.V.

S.L. Visser RA

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31 december 2014</u>	
	€	€
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.959	
Overige vorderingen en overlopende activa	3.438	
	<hr/>	12.397
Liquide middelen		
Kas	700	
Rabobank	29.959	
	<hr/>	30.659
		<hr/>
		<u>43.056</u>

31 december 2014
€ €

PASSIVA

Stichtingsvermogen 8.845

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

9.928

Overige schulden en overlopende passiva

24.283

34.211

43.056

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 11-3-2014 TOT EN MET 31-12-2014

	<u>11-3-2014 / 31-12-2014</u>	
	€	€
Baten		50.028
Huisvestingskosten	9.884	
Exploitatiekosten	17.395	
Verkoopkosten	1.137	
Autokosten	6.458	
Kantoorkosten	2.946	
Algemene kosten	3.268	
Som der lasten	<hr/>	<hr/> 41.088
Bedrijfsresultaat		8.940
Rentelasten en soortgelijke kosten		<hr/> -95
Resultaat		<hr/> <hr/> 8.845

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de voorzieningen en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde rekening houdend met mogelijke oninbaarheid, welke wordt bepaald op basis van een individuele beoordeling van de uitstaande posten.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden financiële instrumenten gepresenteerd, die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrument; de juridische vorm speelt hierbij geen rol.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Overlopende passiva

Overlopende passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de vermelde grondslagen voor de waardering van activa en passiva; zij worden toegerekend aan de verslagperiode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord in de periode waarin de goederen zijn geleverd respectievelijk de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar van oorsprong en voor zover deze voorzienbaar zijn.

Netto omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor in de verslagperiode geleverde goederen en diensten, exclusief omzetbelasting.

Overheidssubsidies

De overheidssubsidie is op de vaste activa in mindering gebracht. Het resterende wordt gepasseerd onder de overlopende passiva.

Overige bedrijfskosten

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

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten met betrekking tot vorderingen en schulden.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Verbouwing of inrichting	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 11 maart 2014	-	-	-
<u>Mutaties</u>			
Investerings	27.913	1.989	29.902
Subsidie	-27.913	-1.989	-29.902
Saldo mutaties	-	-	-
<u>Stand per 31 december 2014</u>			
Aanschaffingswaarde	27.913	1.989	29.902
Betaald uit subsidies	-27.913	-1.989	-29.902
Boekwaarde per 31 december 2014	-	-	-

De investeringen zijn betaald uit ontvangen subsidie van de gemeente Goeree-Overflakkee.

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2014
	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	
Omzetbelasting	8.959
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>	
Entreegelden	2.642
Diversen	796
	3.438

PASSIVA

	<u>31-12-2014</u> €
Stichtingsvermogen	
Stichtingsvermogen	<u>8.845</u>
	<u>11-3-2014 /</u> <u>31-12-2014</u> €
<u>Stichtingsvermogen</u>	
Stand per 11 maart	-
Uit resultaatverdeling	8.845
Stand per 31 december	<u>8.845</u>
Kortlopende schulden	
	<u>31-12-2014</u> €
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	
Accountantskosten	1.000
Nog te ontvangen facturen	3.185
Subsidie Gemeente Goeree-Overflakkee	20.098
	<u>24.283</u>

Er is een bijdrage ontvangen van € 50.000 van de gemeente Goeree-Overflakkee. Deze kan besteedt worden aan de opstart dan wel de exploitatie van de stichting. Deze hoeft niet te worden terugbetaald.

In het jaar 2014 is voor € 29.902 geïnvesteerd door de stichting. Dit is betaald uit de bijdrage van de gemeente.

Het resterende bedrag zal in het boekjaar 2015 worden besteedt.

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER DE PERIODE 11-3-2014 TOT EN MET 31-12-2014

	11-3-2014 / 31-12-2014 €
Baten	
Inkomsten adoptie	6.100
Inkomsten giften en donaties	31.402
Inkomsten entreegelden	12.526
	<u>50.028</u>
 Gemiddeld aantal werknemers	
Gedurende het jaar 11 maart 2014 tot en met 31 december 2014 waren geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.	
Huisvestingskosten	
Huur	4.942
Energie en water	4.942
	<u>9.884</u>
 Exploitatiekosten	
Huur bungalows vrijwilligers	3.828
Onderhoudskosten	5.607
Gereedschapskosten	875
Werk door derden	845
Werk- en bedrijfskleding	2.730
Kantinekosten	121
Verzorging dieren en medicijnen	3.389
	<u>17.395</u>
 Verkoopkosten	
Reis- en verblijfkosten	746
Overige	391
	<u>1.137</u>

11-3-2014 /
31-12-2014
€

Autokosten

Kilometervergoeding	5.509
Overige autokosten	949
	<u>6.458</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	438
Porti	60
Telefoon- en faxkosten	2.040
Kosten automatisering	408
	<u>2.946</u>

Algemene kosten

Accountantskosten	1.512
Notariskosten	270
Bestuurskosten	888
Overige	598
	<u>3.268</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente	<u>95</u>
--------------------	-----------

Stellendam, 24 juni 2015

R.M. Wissekerke
Voorzitter

M.A. Kramer Freher-Dorst
Secretaris

L.M. Cornelisse
Penningmeester

G.A. Trieller

J.G.J. van der Hiele

G.J. de Boer

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring

Gezien de omvang (zie artikel 396, lid 1 van Boek 2 BW) is de vennootschap niet controleplichtig om welke reden geen accountantscontrole heeft plaatsgevonden.

3.2 Voorstel resultaatverwerking

Door het bestuur wordt voorgesteld het resultaat over 11 maart 2014 tot en met 31 december 2014 ad € 8.845 toe te voegen aan het stichtingsvermogen.

Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd in de bestuursvergadering en is vooruitlopend op het besluit van de vergadering reeds in de jaarrekening 11 maart 2014 tot en met 31 december 2014 verwerkt.