

STICHTING FUNDACION  
PARKE NACIONAL ARIKOK

RAPPORT INZAKE DE

JAARREKENING 2006

STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2006

INHOUD

	Staat
Samenstellingsverklaring	I
<u>JAARREKENING</u>	
Balans per 31 december 2006	II
Winst- en verliesrekening over het jaar 2006	III
Toelichting op de jaarrekening 2006	IV

Staat I

## Samenstellingsverklaring

### STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK

Wij hebben de jaarrekening van 2006 van Stichting Fundacion Parke Nacional Arikok te Aruba samengesteld op basis van de door de Stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Onze werkzaamheden bestonden overeenkomstig internationaal aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee, dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening, die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Op basis van de ons verstrekte gegevens en met inachtneming van het hiervoor vermelde hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Oranjestad, Aruba  
2 mei 2007



Ref.: Anthony G. Croes RA

Rapport nr. R/1742-2007

Staat II

STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK

**Balans per 31 december 2006**

(In Arubaanse florins)

<u>ACTIVA</u>	<u>Toelichting Nummer</u>	<u>31 december 2006</u>	<u>2005</u>
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	(2)	<u>66.177</u>	<u>107.721</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraad		4.450	4.125
Overige vorderingen	(3)	87.401	47.651
Liquide middelen	(4)	<u>298.294</u>	<u>231.319</u>
		<u>390.145</u>	<u>283.095</u>
		<u>456.322</u>	<u>390.816</u>

- GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST -

Zie toelichting op de jaarrekening 2006

Oranjestad, 2 mei 2007

Pagina 4

Rapport nr. R/1742-2007

Staat II

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK**

**Balans per 31 december 2006**

(In Arubaanse florins)

<b>PASSIVA</b>	Toelichting Nummer	31 december	
		2006	2005
<b>Eigen vermogen</b>			
Stichtingskapitaal		100	100
Vrije reserves		2.024	245
Reserves projectengelden	(5)	<u>30.633</u>	<u>107.295</u>
		<u>32.757</u>	<u>107.640</u>
<b>Egalisatierekening investeringsbijdragen</b>	(6)	<u>66.177</u>	<u>107.721</u>
<b>Land Aruba</b>	(7)	<u>350.761</u>	<u>70.573</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	(8)	<u>6.627</u>	<u>104.882</u>
		<u>456.322</u>	<u>390.816</u>

- GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST -

Zie toelichting op de jaarrekening 2006

Oranjestad, 2 mei 2007

Pagina 5

Rapport nr. R/1 742-2007

Staat III

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK**

**Winst- en Verliesrekening over het jaar 2006**

(In Arubaanse florins)

	Toelichting nummer	2006	2005
<b>Baten</b>			
Subsidie salaris en sociale lasten	(9)	1.575.706	1.506.203
Exploitatie subsidie	(9)	<u>281.001</u>	<u>393.247</u>
		<u>1.856.707</u>	<u>1.899.450</u>
<b>Lasten</b>			
Personeel	(10)	1.575.706	1.506.203
Algemeen	(1)	140.788	240.370
Huisvesting	(12)	140.213	152.877
Afschrijvingen	(2)	41.544	40.655
Vrijval investeringssubsidie	(6)	<u>(41.544)</u>	<u>(40.655)</u>
		<u>1.856.707</u>	<u>1.899.450</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u>-</u>	<u>-</u>

- GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST -

Zie toelichting op de jaarrekening 2006

Oranjestad, 2 mei 2007

Pagina 6

Rapport nr. R/1742-2007

## Staat IV

### STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK

#### Toelichting op de jaarrekening 2006

(In Arubaanse florins)

#### (1) WAARDERINGSGRONDSLAGEN

##### Algemeen

De Stichting Fundacion Parke Nacional Arikok is op 26 september 2003 opgericht en heeft als doel het zorgdragen voor het behoud van de biodiversiteit en het natuurlijke milieu binnen het park middels het beschermen, beheer en verrijking van de inheemse flora en fauna, onderlinge ecologische verbanden en ook de geologische, archeologische en historische kenmerken van het park.

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van geschatte levensduur. De afschrijvingstermijnen zijn als volgt ingedeeld:

Inventaris	-	3-5 jaar
Vervoermiddel	-	3 jaar

##### Overige

De overige activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde, tenzij anders vermeld.

- GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST -

STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOKToelichting op de jaarrekening 2006  
(In Arubaanse florins)

## (2) MATERIELE VASTE ACTIVA

De mutaties in de materiële activa worden als volgt weergegeven:

	Inventaris en inrichting	Vervoermiddel	Totaal
<u>1 januari 2006</u>			
Aanschafwaarde	50.294	104.950	155.244
Cumulatieve Afschrijvingen	(14.390)	(33.134)	(47.524)
Boekwaarde	<u>35.904</u>	<u>71.816</u>	<u>107.720</u>
<u>Mutaties 2006</u>			
Investerings	-	1	1
Afschrijvingen	(10.059)	(31.485)	(41.544)
	<u>(10.059)</u>	<u>(31.484)</u>	<u>(41.543)</u>
<u>31 december 2006</u>			
Aanschafwaarde	50.294	104.951	155.245
Cumulatieve afschrijvingen	(24.449)	(64.619)	(89.068)
Boekwaarde	<u>25.845</u>	<u>40.332</u>	<u>66.177</u>

De jaarlijkse vrijval van de egalisatierekening investeringsbijdragen wordt ten gunste van de afschrijvingskosten verantwoord.

---

- GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST -



Staat IV

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK**

**Toelichting op de jaarrekening 2006**  
(In Arubaanse florins)

(3) OVERIGE VORDERINGEN

	31 december	
	2006	2005
Waarborgsommen	15.735	8.605
Vooruitbetaalde verzekeringen	4.596	1.116
Voorschotten	13.332	-
Overige	300	128
SVB	53.438	37.802
	<u>87.401</u>	<u>47.651</u>

(4) LIQUIDE MIDDELEN

	31 december	
	2006	2005
Caribbean Mercantile Bank N.V. rekeningcourant 237.555.06	295.252	136.521
Caribbean Mercantile Bank N.V. rekeningcourant 241.694.08	(168)	(168)
Caribbean Mercantile Bank N.V. spaarrekening 103.911.103	2.651	91.969
Gidsen kas	289	322
Kas	270	1.553
Kruisposten	-	1.122
	<u>298.294</u>	<u>231.319</u>

- GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST -

Staat IV

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK**

**Toelichting op de jaarrekening 2006**

(In Arubaanse florins)

(5) RESERVES PROJECTEN GELDEN

	BOA	IUCN	CMB	ATHA	ASTEC	GIDSEN	TOTAAL
Oorspronkelijk ontvangen donatie per 1 januari 2006	89.500	5.348	-	10.000	25	12.912	117.785
Af: reeds besteed per 1 januari 2006	(1.782)	(4.662)	-	(4.046)	-	-	(10.490)
Te besteden per 1 januari 2006	<u>87.718</u>	<u>686</u>	<u>-</u>	<u>5.954</u>	<u>25</u>	<u>12.912</u>	<u>107.295</u>
Bij: ontvangen in 2006	-	5.260	5.500	-	-	-	10.760
Af: besteed in 2006	(87.422)	-	-	-	-	-	(87.422)
	<u>(87.422)</u>	<u>5.260</u>	<u>5.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(76.662)</u>
Totaal te besteden per per 31 december 2006	<u>296</u>	<u>5.946</u>	<u>5.500</u>	<u>5.954</u>	<u>25</u>	<u>12.912</u>	<u>30.633</u>

(6) EGALISATIEREKENING INVESTERINGSBIJDRAGEN

De egalisatierekening investeringsbijdragen heeft betrekking op toegekende investeringsbijdragen door het Land Aruba voor het vervoermiddelen van de stichting alsmede voor de aangeschafte inventarissen. Het verloop van de post is als volgt:

	31 december	
	2006	2005
Stand per 1 januari	107.721	148.376
Af: Vrijval ten gunste van de afschrijvingslasten met betrekking tot het vervoermiddel en inventaris	(41.544)	(40.655)
Stand per 31 december	<u>66.177</u>	<u>107.721</u>

- GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST -

Staat IV

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK**

**Toelichting op de jaarrekening 2006**  
(In Arubaanse florins)

(7) LAND ARUBA

	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>Totaal</u>
Ontvangen subsidie:				
Personeel	1.660.438	1.450.825	-	
Exploitatie	323.452	554.490	159.036	
	<u>1.983.890</u>	<u>2.005.315</u>	<u>159.036</u>	
Af: personeelskosten	(1.575.706)	(1.506.203)	-	
exploitatiekosten	(281.001)	(393.247)	(109.131)	
	<u>(1.856.707)</u>	<u>(1.899.450)</u>	<u>(109.131)</u>	
Bij: Niet subsidiabele personeelskosten	-	6.996	-	
Bij: Overige	-	60.812	-	
	<u>127.183</u>	<u>173.673</u>	<u>49.905</u>	<u>350.761</u>

(8) KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december	
	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Te betalen SVB	185	225
Te betalen sociale lasten	2.224	27
Te betalen exploitatiekosten	6.083	101.717
Overige	(1.866)	2.913
	<u>6.627</u>	<u>104.882</u>

- GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST -

Staat IV

STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK

**Toelichting op de jaarrekening 2006**

(In Arubaanse florins)

(9) SALARISSEN EN EXPLOITATIE SUBSIDIE

Bij brief d.d. 6 oktober 2006 heeft Directie Financiën de Stichting geïnformeerd inzake subsidie ten behoeve van salarissen en exploitatie.

Benadrukt dient te worden dat deze gelden slechts ter beschikking gesteld worden indien de bestemming voldoet aan de daartoe geldende voorwaarden, zoals voorgeschreven in de subsidie verordening instellingen van openbaar nut (AB 1990 no. GT 34 en AB 1999 GT 37).

(10) PERSONEEL

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Lonen en salarissen	1.265.702	1.233.027
Toeslag AOV/AWW	125.275	112.457
Toeslag AZV	107.936	78.784
SVB premium	39.030	47.911
Extra help	1.686	-
Overige personeelskosten	36.077	34.024
	<u>1.575.706</u>	<u>1.506.203</u>

(11) ALGEMENE KOSTEN

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Consulting & Accountantskosten	47.363	155.236
Autokosten	37.441	36.880
Telefoon en fax	16.933	16.650
Kantoorkosten	27.177	28.665
Advertentie en promotie	1.114	-
Bankkosten	2.541	2.114
Overige algemene kosten	8.219	825
	<u>140.788</u>	<u>240.370</u>

- GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST -

Staat IV

STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK

**Toelichting op de jaarrekening 2006**  
(In Arubaanse florins)

(12) HUISVESTING

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Huur gebouwen	52.000	32.500
Huur bedrijfsmiddelen	16.080	10.450
Bewakingskosten	31.315	47.358
Water en electra	12.230	10.128
Verzekeringen	195	195
Onderhoud en reparatie	10.165	3.986
Overige	18.228	48.260
	<u>140.213</u>	<u>152.877</u>

- GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST -