

STICHTING FUNDACION  
PARKE NACIONAL ARIKOK

RAPPORT INZAKE DE

JAARREKENING 2007

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK**

**RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2007**

**INHOUD**

	Staat
Accountantsverklaring	I
<b><u>JAARREKENING</u></b>	
Balans per 31 december 2007	II
Winst- en verliesrekening over het jaar 2007	III
Kasstroomoverzicht over het jaar 2007	IV
Toelichting op de jaarrekening 2007	V

**Staat I****ACCOUNTANTSVERKLARING****Aan het Bestuur en de Directie van Stichting****“FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK”**

Wij hebben de bijgevoegde jaarrekening voor het jaar eindigt op 31 december 2007 van Stichting “Fundacion Parke Nacional Arikok bestaande uit de balans per 31 december 2007, staat van baten en lasten en kasstroomoverzicht over het jaar 2006 met de toelichten 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, in overeenstemming met de door de vennootschap gekozen en beschreven waarderingsgrondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting op de jaarrekening. De verantwoordelijkheid van het bestuur omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van internationaal aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

*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 international aanvaarde controle grondslagen. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren 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 keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

## Staat I (Vervolg)

### ACCOUNTANTSVERKLARING

In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de vennootschap. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de vennootschap heeft gemaakt, 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 als basis voor ons oordeel.

#### *Oordeel*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van "Stichting Fundacion Parke Nacional Arikok voor het jaar eindigt 31 december 2007 en van het resultaat en de mutaties in de kasstromen over het jaar 2007 in overeenstemming met de door de vennootschap gekozen en beschreven waarderingsgrondslagen, zoals uiteengezet in de toelichting op de jaarrekening.

Oranjestad, Aruba  
11 juli 2008



Ref.: Anthony G. Croes RA

Rapport nr. R/-2969-2008

Staat II

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK**

**Balans per 31 december 2007**

(In Arubaanse florins)

<b>ACTIVA</b>	<b>Toelichting Nummer</b>	<b>31 december</b>	
		<b>2007</b>	<b>2006</b>
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	(2)	<u>110.440</u>	<u>66.177</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraad		18.525	4.025
Overige vorderingen	(3)	62.056	92.900
Liquide middelen	(4)	<u>348.801</u>	<u>298.294</u>
		<u>429.382</u>	<u>395.219</u>
		<u>539.822</u>	<u>461.396</u>

Zie accountantsverklaring en toelichting op de jaarrekening 2007

Oranjestad, 11 juli 2008

**Staat II****STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK****Balans per 31 december 2007**

(In Arubaanse florins)

<b>PASSIVA</b>	Toelichting Nummer	31 december	
		2007	2006
<b>Eigen vermogen</b>			
Stichtingskapitaal		100	100
Vrije reserves	(5)	2.024	245
Reserves projectengelden	(6)	15.397	20.602
Resultaat		(3.067)	1.779
		<u>14.454</u>	<u>22.726</u>
<b>Egalisatierekening investeringsbijdragen</b>	(7)	<u>26.286</u>	<u>66.177</u>
<b>Land Aruba</b>	(8)	<u>458.390</u>	<u>353.289</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	(9)	<u>40.692</u>	<u>19.204</u>
		<u>539.822</u>	<u>461.396</u>

Zie accountantsverklaring en toelichting op de jaarrekening 2007

Oranjestad, 11 juli 2008

**Staat III****STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK****Winst- en Verliesrekening over het jaar 2007****(In Arubaanse florins)**

	Toelichting nummer	2007	2006
<b>Baten</b>			
Subsidie salaris en sociale lasten		1.681.831	1.689.538
Exploitatie subsidie	(10)	480.925	321.344
		<u>2.162.756</u>	<u>2.010.882</u>
<b>Lasten</b>			
Personeel	(11)	1.761.112	1.689.538
Algemeen	(12)	197.495	147.658
Huisvesting	(13)	205.159	173.686
Afschrijvingen	(2)	42.166	41.544
Vrijval investeringssubsidie	(7)	(39.891)	(41.544)
		<u>2.166.041</u>	<u>2.010.882</u>
<b>Financiële baten</b>		<u>218</u>	<u>1.779</u>
<b>Netto resultaat</b>		<u>(3.067)</u>	<u>1.779</u>

Zie toelichting op de jaarrekening 2007

Oranjestad, 11 juli 2008

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK****Kasstroomoverzicht 2007**  
(In Arubaanse florins)

	2007	2006
Netto resultaat boekjaar	(3.067)	1.779
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	42.166	41.544
Vrijval egalisatie reserve	(39.891)	(41.544)
Vrijval reserves projectgelden	(5.205)	(86.693)
Mutatie vrije reserves als gevolg van investerings ten laste van de vrije reserves	-	-
	<u>(5.997)</u>	<u>(86.693)</u>
Veranderingen in werkkapitaal:		
(Toename) / (afname) voorraad	(14.500)	100
Afname / (toename) overige vorderingen	30.844	(45.249)
Toename schuld Land Aruba	105.101	282.716
Toename / (afname) kortlopende schulden	21.488	(85.678)
	<u>142.933</u>	<u>151.889</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u>136.935</u>	<u>66.975</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiele vaste activa	(86.429)	-
	<u>(86.429)</u>	<u>-</u>
<b>Toename liquide middelen</b>	50.507	66.975
<b>Liquide middelen begin van het boekjaar</b>	<u>298.294</u>	<u>231.319</u>
<b>Liquide middelen einde van het boekjaar</b>	<u>348.801</u>	<u>298.294</u>



**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK**

**Toelichting op de jaarrekening 2007**  
(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.

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK****Toelichting op de jaarrekening 2007**  
(In Arubaanse florins)

## (2) MATERIEËLE VASTE ACTIVA

De mutaties in de materiële activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Omheiningen</u>	<u>Inventaris en inrichting</u>	<u>Vervoermiddel</u>	<u>Voorraad Materiaal</u>	<u>Totaal</u>
<u>1 januari 2007</u>					
Aanschafwaarde	-	50.294	104.951	-	155.245
Cumulatieve Afschrijvingen	-	(24.449)	(64.619)	-	(89.068)
Boekwaarde	-	25.845	40.332	-	66.177
<u>Mutaties 2007</u>					
Investeringen	66.790	14.905	-	4.734	86.429
Afschrijvingen	(1.881)	(10.059)	(29.832)	(394)	(42.166)
	64.909	4.846	(29.832)	4.340	44.263
<u>31 december 2007</u>					
Aanschafwaarde	66.790	65.199	104.951	4.734	241.674
Cumulatieve afschrijvingen	(1.881)	(34.508)	(94.451)	(394)	(131.234)
Boekwaarde	64.909	30.691	10.500	4.340	110.440

De jaarlijkse vrijval van de egalisatierekening investeringsbijdragen wordt ten gunste van de afschrijvingskosten verantwoord, voor vaste activa die aangeschaft is met investeringssubsidie.

Staat V

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK**

**Toelichting op de jaarrekening 2007**  
(In Arubaanse florins)

(3) OVERIGE VORDERINGEN

	31 december	
	2007	2006
Waarborgsommen	16.281	15.735
Vooruitbetaalde verzekeringen	9.740	10.095
Voorschotten	12.649	13.332
SVB	16.585	53.438
Overige	6.801	300
	<u>62.056</u>	<u>92.900</u>

(4) LIQUIDE MIDDELEN

	31 december	
	2007	2006
Caribbean Mercantile Bank N.V. rekeningcourant 237.555.06	337.888	295.252
Caribbean Mercantile Bank N.V. rekeningcourant 241.694.08	(168)	(168)
Caribbean Mercantile Bank N.V. spaarrekening 103.911.103	7.005	2.651
Caribbean Mercantile Bank N.V. Rekeningcourant 251.994.01	(37)	-
Gidsen kas	515	289
Kas	3.598	270
	<u>348.801</u>	<u>298.294</u>

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK**

**Toelichting op de jaarrekening 2007**  
(In Arubaanse florins)

(5) VRIJE RESERVES

Stand per 1 januari 2007	245
Resultaat over 2006	<u>1.779</u>
Stand per 31 december 2007	<u><u>2.024</u></u>

In 2007 heeft Stichting Fundacion Parke Nacional Arikok Awg 86.429 geïnvesteerd in vaste activa. De investeringen zijn gefinancierd met gelden uit de ontvangen exploitatie subsidie. Hiervoor is geen toestemming gevraagd aan Land Aruba voor investeringen ter waarde van Awg. 71.524.

(6) RESERVES PROJECTEN GELDEN

	BOA	IUCN	ATHA	ASTEC	GIDSEN	ROTARY	VNO	PALMTOURS	TOTAAL
Te besteden per 1 januari 2007	296	1.415	5.954	25	12.912	-	-	-	20.602
Te besteden per 1 januari 2007	<u>296</u>	<u>1.415</u>	<u>5.954</u>	<u>25</u>	<u>12.912</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20.602</u>
Bij: ontvangen in 2007	399	3.193	-	-	225	100	500	1.000	5.417
Af: besteed in 2007	(2.474)	(4.385)	-	-	(3.763)	-	-	-	(10.622)
	<u>(2.075)</u>	<u>(1.192)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3.538)</u>	<u>100</u>	<u>500</u>	<u>1.000</u>	<u>(5.205)</u>
Totaal te besteden per 31 december 2007	<u>(1.779)</u>	<u>223</u>	<u>5.954</u>	<u>25</u>	<u>9.374</u>	<u>100</u>	<u>500</u>	<u>1.000</u>	<u>15.397</u>

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK****Toelichting op de jaarrekening 2007**

(In Arubaanse florins)

**(7) EGALISATIHEREKENING INVESTERINGSBIJDRAGEN**

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

	31 december	
	2007	2006
Stand per 1 januari	66.177	107.721
Af: Vrijval ten gunste van de afschrijvingslasten met betrekking tot het vervoermiddel en inventaris aangeschaft met investeringssubsidie	(39.891)	(41.544)
Stand per 31 december	<u>26.286</u>	<u>66.177</u>

**(8) LAND ARUBA**

	2007	2006	2005	2004	Totaal
Ontvangen subsidie:					
Personeel	1.761.112	1.713.579	1.450.825	-	4.925.516
Exploitatie	554.445	414.660	554.490	159.036	1.682.631
	<u>2.315.557</u>	<u>2.128.239</u>	<u>2.005.315</u>	<u>159.036</u>	<u>6.608.147</u>
Af: personeelskosten	(1.681.831)	(1.689.538)	(1.506.203)	-	(4.877.572)
exploitatiekosten	(480.925)	(321.344)	(393.247)	(109.131)	(1.304.647)
	<u>(2.162.756)</u>	<u>(2.010.882)</u>	<u>(1.899.450)</u>	<u>(109.131)</u>	<u>(6.182.219)</u>
Bij: Niet subsidiabele personeelskosten	-	7.343	6.996	-	14.339
Af: Correctie voorgaande jaren	(47.700)	-	-	-	(47.700)
Bij: Overige	-	5.011	60.812	-	65.823
	<u>105.101</u>	<u>129.711</u>	<u>173.673</u>	<u>49.905</u>	<u>458.390</u>

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK**

**Toelichting op de jaarrekening 2007**  
(In Arubaanse florins)

(9) KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december	
	2007	2006
Te betalen SVB	3.459	185
Te betalen sociale lasten	2.640	2.224
Te betalen exploitatiekosten	34.593	16.795
	<u>40.692</u>	<u>19.204</u>

(10) SALARISSEN EN EXPLOITATIE SUBSIDIE

Bij brief d.d. 20 december 2007 heeft Directie Financiën de Stichting geïnformeerd inzake subsidie ten behoeve van de exploitatiekosten.

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).

(11) PERSONEEL

	2007	2006
Lonen en salarissen	1.416.802	1.388.656
Toeslag AOV/AWW	119.056	125.275
Toeslag AZV	108.612	107.936
SVB premium	40.044	39.030
Extra help	-	1.686
Overige personeelskosten	76.598	26.955
	<u>1.761.112</u>	<u>1.689.538</u>

Staat V

**STICHTING FUNDACION PARKE NACIONAL ARIKOK**

**Toelichting op de jaarrekening 2007**

(In Arubaanse florins)

(12) ALGEMENE KOSTEN

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Consulting & Accountantskosten	39.974	48.960
Autokosten	75.144	38.406
Telefoon en fax	22.917	19.747
Kantoorkosten	34.498	29.326
Advertentie en promotie	15.489	1.434
Bankkosten	1.864	2.541
Overige algemene kosten	7.609	7.244
	<u>197.495</u>	<u>147.658</u>

(13) HUISVESTING

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Huur gebouwen	91.000	80.250
Huur bedrijfsmiddelen	16.668	17.510
Bewakingskosten	7.723	31.853
Water en electra	24.233	15.485
Verzekeringen	325	195
Onderhoud en reparatie	30.768	10.165
Overige	34.442	18.228
	<u>205.159</u>	<u>173.686</u>