

Coral Restoration Foundation Bonaire

Bonaire

2017

Inhoud

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | Rapportage | 3 |
| 2 | Jaarrekening | 5 |
| 2.1 | Balans per 31 december 2017 (voor bestemming saldo baten en lasten) | 6 |
| 2.2 | Saldo baten en lasten over 2017 | 7 |
| 2.3 | Toelichting op de balans per 31 december 2017 en het saldo baten en lasten over 2017 | 8 |
| 3 | Bijlagen | 12 |
| 3.1 | Specificaties bij de balans | 13 |
| 3.2 | Specificaties bij het saldo van baten en lasten | 15 |

1 Rapportage

Het bestuur van
Coral Restoration Foundation Bonaire
P.O. Box 31
Kralendijk
Bonaire

Referentienummer
PH/134450/R195-2017

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Coral Restoration Foundation Bonaire te Bonaire is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en het saldo baten en lasten over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens de internationale standaard voor aanverwante dienstverlening 4410 (Herzien), "Opdrachten tot het samenstellen van financiële informatie", en de voor accountants geldende Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants ('VGBA'). Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Coral Restoration Foundation Bonaire. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Bonaire, 2 februari 2018
Caribbean Accounting Services



Pieter Heijnen

2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2017 (voor bestemming saldo baten en lasten)

| | 2017 | | 2016 | |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | USD | USD | USD | USD |
| <i>Vaste activa</i> | | | | |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Vervoermiddelen | 21,073 | | 25,504 | |
| Hard- en software | 5,546 | | 2,795 | |
| Boot | <u>23,213</u> | | <u>25,000</u> | |
| | | 49,832 | | 53,299 |
| <i>Vlottende activa</i> | | | | |
| Voorraad | | 6,753 | | 7,782 |
| Vorderingen | | | | |
| Debiteuren | 8,664 | | 3,266 | |
| Overige | <u>46,775</u> | | <u>7,603</u> | |
| | | 55,439 | | 10,869 |
| Liquide middelen | | 273,588 | | 150,021 |
| | | <u>385,612</u> | | <u>221,971</u> |

| | 2017 | | 2016 | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | USD | USD | USD | USD |
| <i>Passiva</i> | | | | |
| Stichtingskapitaal en reserves | | | | |
| Stichtingskapitaal | 0 | | 0 | |
| Algemene reserve | <u>288,836</u> | | <u>126,460</u> | |
| | | 288,836 | | 126,460 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Crediteuren | 4,527 | | 27,381 | |
| Rekening-courant verhouding | 0 | | 3,184 | |
| Loonbelasting en premies | 3,834 | | 3,908 | |
| Overige | <u>88,415</u> | | <u>61,037</u> | |
| | | 96,776 | | 95,511 |
| | | <u>385,612</u> | | <u>221,971</u> |

2.2 Saldo baten en lasten over 2017

| | 2017 | | 2016 | |
|------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | USD | USD | USD | USD |
| Baten | 296,540 | | 181,172 | |
| Kostprijs baten | <u>56,455</u> | | <u>39,817</u> | |
| | | 240,085 | | 141,354 |
| Lasten | | | | |
| Personeel | 55,419 | | 26,125 | |
| Verkoop | 3,451 | | 9,851 | |
| Vervoermiddelen | 1,453 | | 1,426 | |
| Afschrijvingen | 992 | | 253 | |
| Bijzondere (baten) en lasten | (798) | | 0 | |
| Financiële (baten) en lasten | 1,010 | | 594 | |
| Algemeen | <u>16,182</u> | | <u>11,360</u> | |
| | | 77,709 | | 49,609 |
| Saldo baten en lasten | | <u>162,376</u> | | <u>91,745</u> |

2.3 Toelichting op de balans per 31 december 2017 en het saldo baten en lasten over 2017

2.3.1 Algemeen

De stichting is op 12 april 2010. De stichting heeft ten doel;

1. Het redden van koraalriffen, in het algemeen, met name het zeeleven in en rond de Bonairiaanse wateren in de ruimste zin van het woord.
2. De Stichting tracht haar doel te bereiken door:
 - het beschermen, conserveren, restaureren, verbeteren, herstellen en aanplanten van koraalriffen en natuur in het algemeen rondom Bonaire;
 - het opzetten en beheren van een koraalkwekerij;
 - het verwerven van fondsen.

2.3.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva alsmede voor de bepaling van het resultaat

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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. 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.

Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden, rekening houdend met eventuele dekkingstransacties, opgenomen in de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Baten

baten, bestaande uit donaties, worden opgenomen bij ontvangst. De kostprijs van deze baten 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.

Bijzondere baten en lasten

Dit betreffen baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3.3 Vaste activa

Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | Vervoer- middelen | Hard- en software | boot | Totaal |
|--|----------------------|----------------------|----------------|----------------|
| | USD | USD | USD | USD |
| Boekwaarde per 1 januari | | | | |
| Aanschafwaarde | 27,697 | 3,048 | 25,000 | 55,745 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 2,193 | 253 | 0 | 2,446 |
| | <u>25,504</u> | <u>2,795</u> | <u>25,000</u> | <u>53,299</u> |
| Mutaties gedurende het boekjaar | | | | |
| Investeringen | 0 | 3,743 | 1,878 | 5,621 |
| Desinvesteringen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desinvesterings afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afschrijvingen | (4,431) | (992) | (3,665) | (9,088) |
| | <u>(4,431)</u> | <u>2,751</u> | <u>(1,787)</u> | <u>(3,467)</u> |
| Boekwaarde per 31 december | | | | |
| Aanschafwaarde | 27,697 | 6,791 | 26,878 | 61,366 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 6,624 | 1,245 | 3,665 | 11,534 |
| | <u>21,073</u> | <u>5,546</u> | <u>23,213</u> | <u>49,832</u> |
| Afschrijvingspercentage | <u>20%</u> | <u>20% - 33%</u> | <u>20%</u> | |
| Restwaarde | <u>20%</u> | <u>0%</u> | <u>10%</u> | |

De afschrijving op de vervoermiddelen en boot worden ten laste gebracht van het passief Bijzondere uitkering Natuur Caribisch Nederland.

2.3.4 Stichtingskapitaal en reserves

Stichtingskapitaal

Het stichtingskapitaal zal aangewend worden om de doelstellingen van de stichting na te streven.

Het verloop van het stichtingskapitaal is als volgt.

| | <u>USD</u> |
|-----------------------|------------|
| Saldo per 1 januari | 0 |
| Mutaties boekjaar | <u>0</u> |
| Saldo per 31 december | <u>0</u> |

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt.

| | <u>USD</u> |
|-----------------------|----------------|
| Saldo per 1 januari | 126,460 |
| Saldo baten en lasten | <u>162,376</u> |
| Saldo per 31 december | <u>288,836</u> |

2.3.5 Rekening-courant verhouding

Er is geen rente in rekening gebracht.

3 Bijlagen

3.1 Specificaties bij de balans

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|----------------|
| | USD | USD |
| <i>Vlottende activa</i> | | |
| Vorraad | | |
| Kleding | 5,434 | 4,197 |
| Tags | 1,300 | 3,460 |
| Stickers | 19 | 125 |
| | <u>6,753</u> | <u>7,782</u> |
| Overige | | |
| Bijzondere uitkering natuur Caribisch Nederland | 32,635 | 5,518 |
| Donaties | 9,943 | 2,085 |
| Vooruit betaalde kosten | 3,447 | 0 |
| Adoptie | 750 | 0 |
| | <u>46,775</u> | <u>7,603</u> |
| Liquide middelen | | |
| Maduro & Curiel's Bank (Bonaire) B.V. | 272,808 | 150,021 |
| Kruispost | 780 | 0 |
| | <u>273,588</u> | <u>150,021</u> |
| <i>Kortlopende schulden</i> | | |
| Rekening-courant verhouding | | |
| Buddy Dive Resort B.V. | <u>0</u> | <u>3,184</u> |
| Belastingen en premies | | |
| Premie Zorgverzekering | 1,861 | 1,861 |
| Loonbelasting | 1,708 | 1,782 |
| Premie ZV / OV en CS | 265 | 265 |
| | <u>3,834</u> | <u>3,908</u> |

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|---------------|---------------|
| | USD | USD |
| Overige | | |
| Vooruitontvangen | 43,342 | 790 |
| Bijzondere uitkering natuur Caribisch Nederland (1) | 21,335 | 25,000 |
| Bijzondere uitkering natuur Caribisch Nederland (2) | 20,371 | 24,802 |
| Administratie | 3,127 | 2,862 |
| Diversen | 240 | 2,889 |
| Kleding | 0 | 3,624 |
| Materialen | 0 | 1,070 |
| | <u>88,415</u> | <u>61,037</u> |

(1) Door het Openbaar Lichaam Bonaire is er een Bijzonder uitkering Natuur Caribisch Nederland toegekend. Met deze gelden is onder andere een boot aangeschaft. De hierop betrekking hebbende afschrijvingen zullen ten laste van dit passief worden gebracht.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | USD | USD |
| Saldo per 1 januari | 25,000 | 0 |
| Verstrekking | 0 | 25,000 |
| Afschrijvingen | (3,665) | 0 |
| Saldo per 31 december | <u>21,335</u> | <u>25,000</u> |

(2) Door het Openbaar Lichaam Bonaire is er een Bijzonder uitkering Natuur Caribisch Nederland toegekend. Met deze gelden is onder andere een auto aangeschaft. De hierop betrekking hebbende afschrijvingen zullen ten laste van dit passief worden gebracht.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | USD | USD |
| Saldo per 1 januari | 24,802 | 0 |
| Verstrekking | 0 | 26,995 |
| Afschrijvingen | (4,432) | (2,193) |
| Saldo per 31 december | <u>20,370</u> | <u>24,802</u> |

3.2 Specificaties bij het saldo van baten en lasten

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|----------------|
| | USD | USD |
| <i>Baten</i> | | |
| Baten | | |
| Bijzondere uitkering natuur Caribisch Nederland | 185,337 | 88,483 |
| Donaties en giften | 38,642 | 36,319 |
| Lidmaatschap | 26,000 | 18,000 |
| Adoptie | 18,490 | 14,900 |
| Kleding | 16,833 | 15,151 |
| Training | 7,260 | 5,915 |
| Tags | 3,640 | 2,300 |
| Stickers | 338 | 103 |
| | <u>296,540</u> | <u>181,172</u> |
| Kostprijs baten | | |
| BES betrokkenheid lokale duikgemeenschap | 12,282 | 0 |
| Huur boot | 11,637 | 29,226 |
| Kleding | 10,601 | 3,873 |
| Onderhoud boot | 8,783 | 0 |
| Materialen | 4,720 | 1,786 |
| Brandstof boot | 2,498 | 0 |
| Mutatie voorraad tags | 2,160 | (2,210) |
| Verzekering boot | 1,962 | 0 |
| Cursussen | 1,000 | 0 |
| Transport en invoer | 706 | 467 |
| Stickers | 106 | 0 |
| Coral Restoration Foundation USA | 0 | 6,675 |
| | <u>56,455</u> | <u>39,817</u> |
| <i>Lasten</i> | | |
| Personeel | | |
| Bruto loon | 47,174 | 21,804 |
| Premie zorgverzekering | 7,505 | 3,781 |
| Premie ZV / OV en CS | 1,072 | 540 |
| Loonderving | (332) | 0 |
| | <u>55,419</u> | <u>26,125</u> |

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|---------------|---------------|
| | USD | USD |
| Verkoop | | |
| Reis en verblijf | 1,957 | 1,494 |
| Promotie | 1,494 | 8,356 |
| | <u>3,451</u> | <u>9,851</u> |
| Vervoermiddelen | | |
| Verzekeringen | 568 | 513 |
| Onderhoud | 540 | 222 |
| Brandstof | 240 | 586 |
| Belastingen | 105 | 105 |
| | <u>1,453</u> | <u>1,426</u> |
| Afschrijvingen | | |
| Hard- en software | <u>992</u> | <u>253</u> |
| De overige afschrijvingen komen ten laste van het passief Bijzondere uitkering natuur Caribisch Nederland | | |
| Bijzondere (baten) en lasten | | |
| Verschillen voorafgaande jaren | <u>(798)</u> | <u>0</u> |
| Financiële (baten) en lasten | | |
| Betalingsverkeer | 1,014 | 535 |
| Koersverschillen | (4) | 59 |
| | <u>1,010</u> | <u>594</u> |
| Algemeen | | |
| Administratie & advies | 11,381 | 9,362 |
| Automatisering | 2,332 | 0 |
| Overige | 1,382 | 1,317 |
| Kantoorbenodigdheden | 952 | 400 |
| Abonnementen/contributies | 135 | 281 |
| | <u>16,182</u> | <u>11,360</u> |