

**STICHTING INTERNATIONAL TROPICAL
CONSERVATION FUND
TE ARNHEM**

FINANCIEEL VERSLAG 2016

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant 2

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016 5

Staat van baten en lasten over 2016 6

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 7

Toelichting op de balans 8

Toelichting op de staat van baten en lasten 10

Concept

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

Accountants
Concept d.d. 22-6-2017

Baker Tilly Berk N.V.
Kerkenbos 10-27
Postbus 10525
6500 MB Nijmegen
T: +31 (0)24 378 48 48
F: +31 (0)24 378 35 68
nijmegen@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

Aan het bestuur van
Stichting International Tropical Conservation Fund
Antoon van Hooffplein 1
6816 SH ARNHEM

Datum
22 juni 2017

Referentie
1002973

Geacht bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid en er derhalve geen samenstellingsverklaring is verstrekt, terwijl tevens geen accountantscontrole is uitgevoerd, vermelden wij op grond van de geldende Verordening gedrags- en beroepsregels accountants dat op deze concept-jaarrekening geen accountantscontrole is toegepast.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

Baker Tilly Berk N.V.

M. Huisman RA

Concept

JAARREKENING

Concept

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	1	182.965		314.694	
Overige vorderingen en overlopende activa	2	-		15.733	
			182.965		330.427
Liquide middelen	3		374.956		165.572
Totaal activazijde			<u>557.921</u>		<u>495.999</u>
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
Bestemmingsreserves	4	127.959		-	
Overige reserves	5	204.725		143.038	
			332.684		143.038
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	73.900		352.961	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	7	10.081		-	
Overige schulden en overlopende passiva	8	141.256		-	
			225.237		352.961
Totaal passivazijde			<u>557.921</u>		<u>495.999</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten	9				
Ontvangen donaties			40.576		10.340
			40.576		10.340
Netto-omzet	10	2.016.001		877.075	
Inkoopwaarde van de omzet		-1.534.077		-730.848	
Brutowinst			481.924		146.227
			522.500		156.567
Lasten	11				
Overige kosten			332.854		30.939
Netto resultaat			189.646		125.628
Resultaatbestemming					
Bestemmingsreserve			127.959		-
Overige reserves			61.687		125.628
			189.646		125.628

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten van rechtspersoon

De activiteiten van Stichting International Tropical Conservation Fund, statutair gevestigd te Arnhem, bestaan voornamelijk uit:

- het leveren van een bijdrage aan het behoud van de tropische natuur, daarbij inzonderheid aandacht schenkend aan de bescherming van vlinders en andere invertebraten;
- het tot stand brengen en beheren van natuurreservaten in tropische gebieden;
- het verlenen van steun aan reeds bestaande reservaten;
- het vergroten van de kennis en het verbeteren van de voorlichting en opleiding op het gebied van bescherming van de tropische natuur;
- het bevorderen van de internationale samenwerking op het gebied van natuurbescherming in tropische gebieden;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn mits deze het algemeen belang dienen.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting International Tropical Conservation Fund is feitelijk gevestigd op Antoon van Hooffplein 1, 6816 SH te Arnhem.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Giften en baten uit fondsenwerving

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

Omzetverantwoording

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.

TOELICHTING OP DE BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	126.558	-
Nog te factureren	56.407	314.694
	<u>182.965</u>	<u>314.694</u>

2 Overige vorderingen en overlopende activa

Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	15.733
	<u>-</u>	<u>15.733</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	15.733
	<u>-</u>	<u>15.733</u>

3 Liquide middelen

Triodos Bank	374.956	165.572
	<u>374.956</u>	<u>165.572</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

4 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve	127.959	-
	<u>127.959</u>	<u>-</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	-	-
Resultaatverdeling	127.959	-
Stand per 31 december	<u>127.959</u>	<u>-</u>

In 2017 is een toezegging aan CSFI gedaan van \$ 400.000 ter dekking van de operationele kosten en het doen van diverse investeringen voor het natuurproject in Belize. Het bestuur heeft in 2016 besloten hiervoor een bestemmingsreserve te vormen van € 127.959.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€

5 Overige reserves

Stand per 1 januari	143.038	17.410
Uit resultaatverdeling	61.687	125.628
Stand per 31 december	<u>204.725</u>	<u>143.038</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	73.900	352.961
	<u>73.900</u>	<u>352.961</u>
7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	10.081	-
	<u>10.081</u>	<u>-</u>
8 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	141.256	-
	<u>141.256</u>	<u>-</u>

Concept

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2016	2015
	€	€
9 Baten		
Ontvangen donaties	40.576	10.340
10 Netto-omzet		
Omzet Postcodeloterij	1.222.097	691.285
Omzet Vriendenloterij	106.507	185.790
Omzet Bankgiroloterij	509.623	-
Omzet geormerkt werven	177.774	-
	<u>2.016.001</u>	<u>877.075</u>
11 Overige kosten		
Donaties	148.530	30.559
Algemene kosten	184.324	380
	<u>332.854</u>	<u>30.939</u>
Donaties		
Donaties CSFI Belize	132.554	30.559
Donaties overig	15.976	-
	<u>148.530</u>	<u>30.559</u>
Algemene kosten		
Kosten geormerkt werven	183.783	-
Bankkosten	292	130
Overige algemene kosten	249	250
	<u>184.324</u>	<u>380</u>

Arnhem, 22 juni 2017
 Stichting International Tropical Conservation Fund

M.F.I.J. Bijleveld van Lexmond
 Voorzitter

A.P.J.M. van Hooff
 Vice voorzitter

G.M. Star Busmann
 Secretaris

M.M.H.G. Kwint
 Penningmeester

A.W. Jonkheer Six