

**STICHTING INTERNATIONAL TROPICAL
CONSERVATION FUND
TE ARNHEM**

FINANCIEEL VERSLAG 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant 2

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017 5

Staat van baten en lasten over 2017 6

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 7

Toelichting op de balans 8

Toelichting op de staat van baten en lasten 10

ACCOUNTANTSRAPPORT

Accountants



**BAKER TILLY
BERK**

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
19 juli 2018

Referentie
R18/243/JB/ES/1002973

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2017 van Stichting International Tropical Conservation Fund te Arnhem.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting International Tropical Conservation Fund te Arnhem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de staat van 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 Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren 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 Stichting International Tropical Conservation Fund. 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Met vriendelijke groet,

Baker Tilly Berk N.V.

M. Huisman RA

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2017		31-12-2016	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	1		181.686		182.965
Liquide middelen	2		278.342		374.956
Totaal activazijde			<u>460.028</u>		<u>557.921</u>
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
Bestemmingsreserves	3	122.307		127.959	
Overige reserves	4	298.518		204.725	
			<u>420.825</u>		<u>332.684</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5	32.142		73.900	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6	7.061		10.081	
Overige schulden en overlopende passiva	7	-		141.256	
			<u>39.203</u>		<u>225.237</u>
Totaal passivazijde			<u>460.028</u>		<u>557.921</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Baten	8				
Ontvangen donaties			19.866		40.576
			19.866		40.576
Netto-omzet	9	1.019.424		2.016.001	
Inkoopwaarde van de omzet		-426.442		-1.534.077	
		592.982		481.924	
Brutowinst			612.848		522.500
Lasten					
Overige kosten	10		396.749		332.854
Netto resultaat			216.099		189.646
Resultaatbestemming					
Bestemmingsreserve			122.306		127.959
Overige reserves			93.793		61.687
			216.099		189.646

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 natuureservaten 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

GRONDSLAGEN

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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

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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
1 Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	181.686	126.558
Nog te factureren	-	56.407
	<u>181.686</u>	<u>182.965</u>
2 Liquide middelen		
Triodos Bank	278.342	374.956
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.		

PASSIVA

3 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve	<u>122.307</u>	<u>127.959</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	127.959	-
Resultaatverdeling	122.306	127.959
Ottrekking ten gunste van kosten	-127.958	-
Stand per 31 december	<u>122.307</u>	<u>127.959</u>

In 2018 is een toezegging aan CSFI gedaan van \$ 500.000 ter dekking van de operationele kosten en het doen van diverse investeringen voor het natuurproject in Belize. Het bestuur heeft in 2017 besloten hiervoor een bestemmingsreserve te vormen van € 122.306.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
4 Overige reserves		
Stand per 1 januari	204.725	143.038
Uit resultaatverdeling	93.793	61.687
Stand per 31 december	<u>298.518</u>	<u>204.725</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
5 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	32.142	73.900
	<u> </u>	<u> </u>
6 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	7.061	10.081
	<u> </u>	<u> </u>
7 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	-	141.256
	<u> </u>	<u> </u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2017	2016
	€	€
8 Baten		
Ontvangen donaties	19.866	40.576
9 Netto-omzet		
Omzet Postcodeloterij	200.986	1.222.097
Omzet Vriendenloterij	67	106.507
Omzet Bankgiroloterij	430.666	509.623
Omzet geormerkt werven	387.705	177.774
	<u>1.019.424</u>	<u>2.016.001</u>
10 Overige kosten		
Donaties	232.409	148.530
Algemene kosten	164.340	184.324
	<u>396.749</u>	<u>332.854</u>
Donaties		
Donaties CSFI Belize	229.078	132.554
Donaties dag van de natuur	3.331	15.976
	<u>232.409</u>	<u>148.530</u>
Algemene kosten		
Bankkosten	574	292
Overige algemene kosten	310	249
Kosten geormerkt werven	163.456	183.783
	<u>164.340</u>	<u>184.324</u>

Arnhem, 19 juli 2018
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