

CARIBBEAN ACCOUNTING SERVICES

Stichting 'Donkeys Help'

Bonaire

2015

Inhoud

1	Rapportage	3
2	Jaarrekening	5
2.1	Balans per 31 december 2015 (voor bestemming saldo van baten en lasten)	6
2.2	Staat van baten lasten over 2015	8
2.3	Toelichting op de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015	9
3	Bijlagen	13
3.1	Specificaties bij de balans	14
3.2	Specificaties bij staat van baten en lasten	15

1 Rapportage

Stichting 'Donkeys Help'
T.a.v. het Bestuur
P.O. Box 331
Bonaire

Caribbean Accounting Services
Postbus 383
Kaya Gobernador N. Debrot 36
Kralendijk - Bonaire
Caribisch Nederland
Telnr. +599 (717) 4790
+599 (717) 5090
Faxnr. +599 (717) 6592
Web Site: www.pwc.com/dutch-caribbean

Referentienummer
PH/131575/R033-2015

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van St. 'Donkeys Help' te Bonaire is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 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 St. 'Donkeys Help'. 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, 13 mei 2016
Caribbean Accounting Services



Pieter Heijnen

CARIBBEAN ACCOUNTING SERVICES

2 Jaarrekening

CARIBBEAN ACCOUNTING SERVICES

2.1 Balans per 31 december 2015 (voor bestemming saldo van baten en lasten)

	2015		2014	
	USD	USD	USD	USD
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa				
Terrein	367,899		367,899	
Gebouwen	140,595		146,539	
Inventaris	30,712		13,528	
Vervoermiddelen	21,997		18,625	
		561,203		546,591
<i>Vlottende activa</i>				
Vorraden		14,000		10,000
Vorderingen				
Rekening-courant bestuur	0		1,251	
Overig	0		5,460	
		0		6,711
Liquide middelen		37,046		20,461
		<u>612,249</u>		<u>583,763</u>

CARIBBEAN ACCOUNTING SERVICES

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	USD	USD	USD	USD
<i>Passiva</i>				
Stichtingskapitaal en reserves				
Kapitaal	0		0	
Algemene reserve	565,363		562,779	
Resultaat boekjaar	<u>35,905</u>		<u>2,584</u>	
		601,268		565,363
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies	5,194		4,895	
Overige	<u>5,787</u>		<u>13,415</u>	
		10,981		18,400
		<u>612,249</u>		<u>583,763</u>

CARIBBEAN ACCOUNTING SERVICES

2.2 Staat van baten lasten over 2015

	2015		2014	
	USD	USD	USD	USD
Baten				
Omzet	332,391		340,650	
Directe lasten	<u>235,336</u>		<u>243,267</u>	
Bruto saldo baten en lasten		97,055		97,383
Lasten				
Personeel	5,736		10,492	
Huisvesting	25,641		39,718	
Verkoop	0		512	
Vervoermiddelen	8,105		10,799	
Afschrijvingen	13,756		15,478	
Bijzondere (baten) en lasten	36		7,438	
Algemeen	<u>10,677</u>		<u>7,592</u>	
		63,951		92,029
		33,104		5,354
Financiële baten en (lasten)		2,801		(2,770)
Saldo baten en lasten		<u>35,905</u>		<u>2,584</u>

2.3 Toelichting op de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015

2.3.1 Algemeen

De stichting is op 26 mei 1993 te Nederland opgericht. De stichting heeft het streven naar optimale gezondheidszorg en leefomstandigheden van het ezelsbestand in de ruimste zin van het woord en wel in het bijzonder op het eiland Bonaire. De Stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door: promotionele activiteiten, giften, legaten, fondsen en geldinzamelingen.

Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur uit:

- Mevrouw M.M. Melis (voorzitter).
- De heer E.W.M. Koopman (secretaris / penningmeester).
- De heer M.M. Koopman (lid).

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. Baten 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.

Materiële vaste activa

2.3 Toelichting op de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015

2.3.1 Algemeen

De stichting is op 26 mei 1993 te Nederland opgericht. De stichting heeft het streven naar optimale gezondheidszorg en leefomstandigheden van het ezelsbestand in de ruimste zin van het woord en wel in het bijzonder op het eiland Bonaire. De Stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door: promotionele activiteiten, giften, legaten, fondsen en geldinzamelingen.

Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur uit:

- Mevrouw M.M. Melis (voorzitter).
- De heer E.W.M. Koopman (secretaris / penningmeester).
- De heer M.M. Koopman (lid).

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. Baten 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.

CARIBBEAN ACCOUNTING SERVICES

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.

Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

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.

Baten

Baten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De lasten van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Bijzondere baten en lasten

Onder bijzondere baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

2.3.3 Vaste activa

Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	Terrein	Gebouw	Inventaris	Vervoer	Totaal
	USD	USD	USD	USD	USD
Boekwaarde per 1 januari					
Aanschafwaarde	367,899	156,495	92,588	65,736	682,718
Cumulatieve afschrijvingen	0	9,956	79,061	47,110	136,127
	<u>367,899</u>	<u>146,539</u>	<u>13,527</u>	<u>18,626</u>	<u>546,591</u>
Mutaties gedurende het boekjaar					
Investeringen	0	0	20,868	7,500	28,368
Desinvestering	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	(5,944)	(3,683)	(4,129)	(13,756)
	<u>0</u>	<u>(5,944)</u>	<u>17,185</u>	<u>3,371</u>	<u>14,612</u>
Boekwaarde per 31 december					
Aanschafwaarde	367,899	156,495	113,456	73,236	711,086
Cumulatieve afschrijvingen	0	15,900	82,744	51,239	149,883
	<u>367,899</u>	<u>140,595</u>	<u>30,712</u>	<u>21,997</u>	<u>561,203</u>
Afschrijvingspercentage	<u>0%</u>	<u>5%</u>	<u>10-33%</u>	<u>20%</u>	
Restwaarde	<u>100%</u>	<u>15%</u>	<u>10%</u>	<u>10%</u>	

2.3.4 Vlottende activa

Rekening-courant bestuur

Er is 6% rente berekend over het gemiddeld saldo.

2.3.5 Stichtingskapitaal en reserves

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
Mutatie boekjaar	<u>0</u>
Saldo 31 december	<u>0</u>

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	<u>USD</u>
Saldo per 1 januari	562,779
Saldo baten en lasten voorafgaand boekjaar	<u>2,584</u>
Saldo 31 december	<u>565,363</u>

3 Bijlagen

CARIBBEAN ACCOUNTING SERVICES

3.1 Specificaties bij de balans

	2015	2014
	USD	USD
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraad winkel	10,000	10,000
Voorraad veevoer	4,000	0
	<u>14,000</u>	<u>10,000</u>
Rekening-courant bestuur		
Mevrouw M.M. Melis en de heer E.W.M. Koopman	<u>0</u>	<u>1,251</u>
Overige		
Donaties	0	5,138
Vooruit betaald	0	322
	<u>0</u>	<u>5,460</u>
Liquide middelen		
ING-Bank (Euro)	16,005	6,027
Kas	13,466	6,392
Maduro & Curiel's Bank (Bonaire) N.V.	7,575	8,042
	<u>37,046</u>	<u>20,461</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		
Belastingen en premies		
Vastgoedbelasting	3,598	3,084
Algemene Bestedingsbelasting	1,385	730
Premie Zorgverzekering	185	680
Loonheffing	0	394
Premie ZV / OV en CS	26	97
	<u>5,194</u>	<u>4,985</u>
Overige		
Administratie	3,651	3,651
Transport en invoer	926	605
Overig	562	0
Water en electra	407	407
Dierenarts	241	0
Voer	0	6,985
Investing	0	1,648
Onderhoud	0	119
	<u>5,787</u>	<u>13,415</u>

3.2 Specificaties bij staat van baten en lasten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	USD	USD
<i>Baten</i>		
Omzet		
Verkopen, donaties, adoptie en commissies	254,799	211,888
Openbaar Lichaam Bonaire (ezelbeleidsplan)	40,150	82,888
Entrée	37,442	45,874
	<u>332,391</u>	<u>340,650</u>
Directe lasten		
Voer	155,713	149,326
Vracht en invoer	57,654	30,216
Inkopen winkel	13,787	16,269
Vangplan	4,062	31,253
Dierenarts	3,855	16,203
Overig	265	0
	<u>235,336</u>	<u>243,267</u>
<i>Lasten</i>		
Personeel		
Lonen	4,888	7,906
Premie Zorgverzekering	742	1,228
Premie ZV / OV en CES	106	176
Overige	0	1,182
	<u>5,736</u>	<u>10,492</u>
Huisvesting		
Reparatie en onderhoud	9,639	20,027
Electra en water	6,716	12,247
Brandstof generator	5,454	4,009
Vastgoedbelasting	3,598	3,084
Overige	234	351
	<u>25,641</u>	<u>39,718</u>

CARIBBEAN ACCOUNTING SERVICES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	USD	USD
Verkoop		
Promotie en reclame	<u>0</u>	<u>512</u>
Vervoermiddelen		
Brandstof	3,219	5,895
Onderhoud	3,401	3,761
Verzekering	908	530
Belasting	<u>577</u>	<u>613</u>
	<u>8,105</u>	<u>10,799</u>
Afschrijvingen		
Gebouwen	5,944	5,833
Inventaris	3,683	6,354
Vervoer	<u>4,129</u>	<u>3,291</u>
	<u>13,756</u>	<u>15,478</u>
Bijzondere (baten) en lasten		
Vastgoedbelasting voorafgaande jaren	0	6,168
Overige	<u>36</u>	<u>1,270</u>
	<u>36</u>	<u>7,438</u>
Algemeen		
Administratie	4,393	4,399
Communicatie	1,703	2,303
Abonnement	689	450
Kantoorbenodigdheden	1,655	440
Onderhoud en reparatie inventaris	1,606	0
Kleine aanschaffingen	<u>630</u>	<u>0</u>
	<u>10,677</u>	<u>7,592</u>
Financiële baten en (lasten)		
Rente rekening-courant bestuur	0	453
Koersverschillen	5,460	(897)
Bank fee	<u>(2,658)</u>	<u>(2,326)</u>
	<u>2,801</u>	<u>(2,770)</u>