

**STICHTING CENTRO PA
DESAROYO DI ARUBA
(CEDE ARUBA)**

**RAPPORT INZAKE
DE GECONSOLIDEERDE
JAARREKENING 2014 EN
DE CONTROLEVERKLARING**

STICHTING CENTRO PA

DESAROYO DI ARUBA

(CEDE ARUBA)

RAPPORT INZAKE DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2014

INHOUD

	Staat
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	I
 <u>JAARREKENING</u>	
Geconsolideerde balans per 31 december 2014	II
Geconsolideerde staat van baten en lasten over het jaar 2014	III
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over het jaar 2014	IV
Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2014	V

Staat I

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur en de Directie van

STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)

Wij hebben de in dit rapport opgenomen geconsolideerde jaarrekening 2014 van Stichting Centro Pa Desaroyo Di Aruba (CEDE ARUBA) te Aruba gecontroleerd. Deze geconsolideerde jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde balans per 31 december 2014, de geconsolideerde staat van baten en lasten en het geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening, in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in punt 2 van de toelichting van de geconsolideerde jaarrekening. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de geconsolideerde jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met internationaal aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de geconsolideerde 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 geconsolideerde jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de geconsolideerde jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening en voor het getrouwe beeld van de geconsolideerde jaarrekening, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de geconsolideerde jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel is de geconsolideerde jaarrekening 2014 van Stichting Centro Pa Desaroyo Di Aruba (CEDE ARUBA), in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de door de stichting gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in punt 2 van de toelichting van de geconsolideerde jaarrekening.

Basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

Wij vestigen de aandacht op punt 2 van de toelichting van de geconsolideerde jaarrekening waarin de basis voor de financiële verslaggeving is uiteengezet. De basis voor financiële verslaggeving betreft de door de stichting gekozen grondslagen. Dit doet geen afbreuk aan ons oordeel. De geconsolideerde jaarrekening 2014 van Stichting Centro Pa Desaroyo Di Aruba (CEDE ARUBA) en onze controleverklaring daarbij zijn uitsluitend bedoeld voor het bestuur en de directie van CEDE ARUBA, Land Aruba en de Samenwerkende Fondsen Caribisch deel van het Koninkrijk en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Oranjestad, Aruba
16 september 2015

Deloitte Dutch Caribbean

Deloitte Dutch Caribbean

Staat II**STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)****Geconsolideerde balans per 31 december 2014**

(in Arubaanse gulden)

	Toelichting nummer	31 december	
		2014	2013
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(3)	<u>7.845</u>	<u>13.660</u>
		<u>7.845</u>	<u>13.660</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	(4)	<u>1.971.218</u>	<u>1.397.235</u>
		<u>1.971.218</u>	<u>1.397.235</u>
Liquide middelen	(5)	<u>2.588.430</u>	<u>3.042.663</u>
Totaal Activa		<u>4.567.493</u>	<u>4.453.558</u>
PASSIVA			
Stichtingsvermogen			
Stichtingskapitaal		100	100
Bestemmingsreserve	(6)	<u>1.515.617</u>	<u>1.304.463</u>
		<u>1.515.717</u>	<u>1.304.563</u>
Kortlopende schulden			
Verplichtingen projecten	(7)	2.548.295	2.895.956
Te betalen pensioenpremie		51.711	41.235
Te betalen te veel ontvangen subsidies		439.442	147.953
Overige kortlopende schulden		<u>12.328</u>	<u>63.851</u>
		<u>3.051.776</u>	<u>3.148.995</u>
Totaal Passiva		<u>4.567.493</u>	<u>4.453.558</u>

Staat III

STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)

Geconsolideerde staat van baten en lasten over het jaar 2014

iIn Arubaanse gulden)

	Toelichting nummer	2014	2013
Baten			
Ontvangen subsidies	(8)	2.981.649	1.913.997
		2.981.649	1.913.997
Projectkosten			
Projectkosten	(8)	(2.367.215)	(1.726.115)
Netto-resultaat projecten		<u>614.434</u>	<u>187.882</u>
Apparaatskosten			
Personeelskosten	(9)	(331.903)	(245.060)
Huisvestingskosten	(10)	(30.196)	(30.787)
Algemene kosten	(11)	(75.194)	(65.899)
Afschrijvingen	(3)	(5.815)	(6.764)
		<u>(443.108)</u>	<u>(348.510)</u>
Resultaat gebruik subsidiegelden	(8)	<u>171.326</u>	<u>(160.628)</u>
Financiële baten	(12)	44.124	49.431
Exploitatieresultaat		<u>215.450</u>	<u>(111.197)</u>

Staat IV

STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over het jaar 2014

(in Arubaanse gulden)

	2014	2013
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat gebruik subsidiegelden	171.326	(160.628)
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	5.815	6.764
Correctie voorgaande jaren	(4.296)	(39.526)
	1.519	(32.762)
<u>Veranderingen in werkkapitaal</u>		
Toename in overige vorderingen	(573.983)	(1.334.239)
Afname in verplichtingen projecten	(347.661)	(227.162)
Toename in te betalen te veel ontvangen subsidies	291.489	147.953
(Afname)/toename in overige kortlopende schulden	(51.523)	63.851
Toename in te betalen pensioenpremie	10.476	25.716
	(671.202)	(1.323.881)
	(498.357)	(1.517.271)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Ontvangen rente	44.124	49.431
Desinvesteringen in vaste activa	-	6.381
	-	6.381
Mutatie in liquide middelen gedurende jaar	(454.233)	(1.461.459)
Liquide middelen begin van het jaar	3.042.663	4.504.122
Liquide middelen eind van het jaar	2.588.430	3.042.663

STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2014

(in Arubaanse gulden)

(1) ALGEMEEN

De Stichting Centro Pa Desaroyo Di Aruba ('CEDE ARUBA') is opgericht op 7 juli 1980. CEDE ARUBA is voor onbepaalde tijd in het leven geroepen en is gevestigd op Aruba. CEDE ARUBA heeft ten doel het (mede) financieren en ondersteunen van projecten die onder haar mandaat vallen ten bate van de duurzame ontwikkeling van de bevolking van Aruba.

Land Aruba verstrekt een bijzondere subsidie voor projecten en apparaatskosten op grond van de Subsidieverordening Instellingen van Openbaar Nut bekend onder nummer AB 1990 No. GT 34.

Betreffende de financiering van de projecten voor het jaar 2014, het huidige boekjaar, kreeg CEDE ARUBA de toezegging voor financiering van Land Aruba. Deze toezegging is geformaliseerd per ministeriële toekenning, van de minister van economische zaken, sociale zaken en cultuur de dato 9 juni 2015.

De hierboven genoemde door Land Aruba verstrekte bijzondere subsidie voor projecten en apparaatskosten is in het jaar 2014 onverminderd van kracht.

Naast de financiering verleend door Land Aruba, ontvangt CEDE ARUBA ook financiering van derden. De financiering met derdengelden kenmerkt zich doordat deze subsidie enkel kan worden aangewend voor projecten goedgekeurd door de verstrekker, hierin verschilt deze vorm van financiering met financiering door Land Aruba.

Als onderdeel van de derdengelden ontvangt CEDE ARUBA de laatste jaren financiering van de organisatie Samenwerkende Fondsen Caribisch deel van het Koninkrijk ('Samenwerkende Fondsen'). De Samenwerkende Fondsen worden gevormd door de Stichting Kinderpostzegels Nederland, het Oranje Fonds, het Innovatiefonds Zorgverzekeraars, het Skanfonds en het Fonds Sluyterman van Loo.

Het bestuur van de stichting CEDE Aruba Fonds, dat is opgericht in 2003, ter waarborging van fondsen voor het voortzetten en uitbreiden van de doeleinden van CEDE ARUBA, is hetzelfde als CEDE ARUBA en daarom is deze stichting meegeconsolideerd in deze jaarrekening.

STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2014

(in Arubaanse gulden)

(2) **WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN GRONDSLAGEN INZAKE EXPLOITATIE-RESULTAAT**

Algemeen

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de door CEDE ARUBA gekozen en beschreven grondslagen voor waardering van de activa en passiva alsmede voor het bepalen van het resultaat, zoals uiteengezet in de toelichting. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld op basis van het historische-kostenprincipe.

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.

Materiële en vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waarde-verminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage (op inventaris 10% of 20%) van de verkrijgingsprijs, er wordt geen rekening gehouden met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve behoort tot het stichtingsvermogen. Het doel van de bestemmingsreserve is financiering van toekomstige projecten die in het betreffende jaar toegekend zijn maar nog niet of gedeeltelijk uitgevoerd zijn of waren in het desbetreffende jaar van toekenning. De bestemming is reeds bepaald door het bestuur en is ten behoeve van de ondersteuning van de Arubaanse samenleving.

STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2014

(in Arubaanse gulden)

- (2) **WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN GRONDSLAGEN INZAKE EXPLOITATIE-RESULTAAT** (*Vervolg*)

Subsidies Land Aruba

Subsidies (ook wel financiering) worden opgenomen in het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De subsidie voor projecten in het verslagjaar dient aangewend te worden voor de betaling van projectuitgaven voor desbetreffend jaar dan wel betalingen op basis van aangegane verplichtingen die bij afronding van het boekjaar nog verschuldigd zijn.

Tekorten uit enig jaar zijn voor rekening van CEDE ARUBA.

Subsidies derdengelden

CEDE ARUBA neemt de toegekende subsidies derdengelden in de jaarrekening op basis van de verplichtingen uit hoofde van de toekenningen, dus in het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De subsidie voor projecten in het verslagjaar dient aangewend te worden voor de betaling van projectuitgaven voor desbetreffend jaar dan wel betalingen op basis van aangegane verplichtingen die bij afronding van het boekjaar nog verschuldigd zijn. Tekorten uit enig jaar zijn voor rekening van CEDE ARUBA.

Overschot of tekort

Het overschot of tekort wordt bepaald als het verschil tussen de baten minus de daarop betrekking hebbende lasten, toe te rekenen aan het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode waarbij uitsplitsing tussen de operationele, investerings- en financieringsactiviteiten plaatsvindt. Transacties welke niet leiden tot een kasstroom zijn niet opgenomen in dit overzicht.

Staat V

STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2014

(in Arubaanse gulden)

(3) MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Inventaris</u>
<u>1 januari 2014</u>	
Aanschafwaarde	119.886
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(106.226)</u>
Boekwaarde	<u>13.660</u>
<u>Mutaties 2014</u>	
Afschrijvingen	<u>(5.815)</u>
	<u>(5.815)</u>
<u>31 december 2014</u>	
Aanschafwaarde	119.886
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(112.041)</u>
Boekwaarde	<u>7.845</u>

(4) VORDERINGEN

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31 december 2014</u>	<u>31 december 2013</u>
Deposito	370	370
Overige vorderingen	2.369	19.865
Nog te ontvangen subsidies	<u>1.968.479</u>	<u>1.377.000</u>
	<u>1.971.218</u>	<u>1.397.235</u>

Het bedrag van de Nog te ontvangen subsidies kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2014</u>
Openingsbalans per 1 januari	1.377.000
Ontvangen subsidies 2013 Land Aruba	(1.377.000)
Toegekende subsidie 2014 Land Aruba	1.377.000
Toegekende subsidie 2014 projecten van derdengelden	<u>591.479</u>
Eindbalans per 31 december	<u>1.968.479</u>

Staat V

STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2014

(in Arubaanse gulden)

(5) LIQUIDE MIDDELEN

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2014	31 december 2013
CMB CEDE Aruba Fonds	-	299
Aruba Bank Current	39.111	87.034
Aruba Bank Savings	1.946.694	2.352.570
Aruba Bank CEDE Aruba Fonds	602.625	602.760
	<u>2.588.430</u>	<u>3.042.663</u>

(6) BESTEMMINGSRESERVE

Het bedrag van de bestemmingsreserve kan als volgt worden gespecificeerd:

	2014	2013
Bestemmingsreserve per 1 januari	1.304.463	2.501.182
Correctie stelselwijziging	-	(1.045.996)
Exploitatieresultaat overschot/(tekort)	215.450	(111.197)
Correctie voorgaande jaren	(4.296)	(39.526)
Bestemmingsreserve per 31 december	<u>1.515.617</u>	<u>1.304.463</u>

De bestemmingsreserve heeft tot doel om kwetsbare sociaaleconomische groepen binnen de Arubaanse samenleving op het gebied van publieke educatie, sociaal welzijn en publieke recreatie in de toekomst te ondersteunen.

(7) VERPLICHTING PROJECTEN

Verplichtingen projecten zijn door CEDE ARUBA toegekende fondsen aan projecten en worden uitgekeerd uit hoofde van de door CEDE ARUBA ontvangen financiering van Land Aruba. De verplichting ontstaat na goedkeuring door het bestuur van CEDE ARUBA en de Samenwerkende Fondsen van de fondsen aan de projecten.

Staat V

STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2014

(in Arubaanse gulden)

(8) ONTVANGEN SUBSIDIES EN PROJECTKOSTEN

De ontvangen subsidies over de jaren 2014 en 2013 kunnen als volgt worden weergegeven:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Subsidie Land Aruba	1.377.000	1.377.000
Subsidie personeelskosten Land Aruba	32.994	70.892
Subsidie projecten van derdengelden	1.571.655	466.105
	<u>2.981.649</u>	<u>1.913.997</u>

De subsidies van Land Aruba zijn primair bestemd voor toekenning van fondsen aan projecten en ter dekking van de apparaatskosten. De subsidie van Land Aruba over de periode 2014 is nog niet ontvangen en staat per 31 december 2014 als vordering opgenomen in de balans. Hiervoor wordt verwezen naar toelichting nummer 4.

Projecten van derden (derdengelden) zijn voornamelijk ontvangen subsidiegelden van de Samenwerkende Fondsen.

De subsidie van derden wordt toegekend per project en wordt enkel voor die projecten aangewend.

De projecten over de jaren 2014 en 2013 kunnen als volgt worden weergegeven:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Projectkosten CEDE ARUBA	(1.149.544)	(1.088.675)
Projectkosten derdengelden	(1.217.671)	(637.440)
	<u>(2.367.215)</u>	<u>(1.726.115)</u>

Staat V

STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2014

(in Arubaanse gulden)

(8) ONTVANGEN SUBSIDIES EN PROJECTKOSTEN (*Vervolg*)

Projectkosten CEDE ARUBA

Hieronder volgt een overzicht waarin de aanwending van de beschikbare subsidie inzichtelijk wordt gemaakt.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Subsidie:		
Subsidie Land Aruba	1.377.000	1.377.000
Loonsubsidie Land Aruba	32.994	70.892
	<u>1.409.994</u>	<u>1.447.892</u>
Gebruik subsidie:		
Projectkosten	(1.149.544)	(1.088.675)
Apparaatskosten	(443.108)	(348.510)
	<u>(1.592.652)</u>	<u>(1.437.185)</u>
Resultaat gebruik subsidie Land Aruba: (Gebruikt)/ongebruikt	<u>(182.658)</u>	<u>10.707</u>
Subsidie derdengelden		
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Subsidie projecten van derden	1.571.655	466.105
Projectkosten	(1.217.671)	(637.440)
(Gebruikt)/ongebruikt	<u>353.984</u>	<u>(171.335)</u>
Resultaat gebruik subsidiegelden	<u>171.326</u>	<u>(160.628)</u>

Staat V

STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2014

(in Arubaanse gulden)

(9) PERSONEELSKOSTEN

De personeelskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Salarissen	241.044	190.623
Toeslag AOV/AWW en AZV	40.162	32.771
Premie SVB	18.690	(43.795)
Pensioenverzekering medewerkers	9.460	23.890
Overige personeelskosten	<u>22.547</u>	<u>41.571</u>
Totale personeelskosten	<u><u>331.903</u></u>	<u><u>245.060</u></u>

Het aantal personeelsleden per 31 december 2014 telt 3 (2013: 4) voor CEDE ARUBA. Van deze medewerkers zijn de kosten verantwoord onder de personeelskosten welke ook onderdeel van de apparaatskosten zijn.

(10) HUISVESTINGSKOSTEN

De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Huur	10.500	10.500
Verzekeringen	(1.213)	1.474
Water en elektra	9.259	8.461
Onderhoudskosten	6.006	4.140
Schoonmaakkosten	2.525	2.565
Overige huisvestingskosten	<u>3.119</u>	<u>3.647</u>
Totale huisvestingskosten	<u><u>30.196</u></u>	<u><u>30.787</u></u>

Staat V

STICHTING CENTRO PA DESAROYO DI ARUBA (CEDE ARUBA)

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening over het jaar 2014

(in Arubaanse gulden)

(11) ALGEMENE KOSTEN

De algemene kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Juridische kosten	946	4.026
Voorlichting en promotie	3.109	12.955
Kantoorbenodigdheden	1.652	1.935
Telefoon / communicatie	11.532	7.085
Vakliteratuur / abonnementen	500	155
Reis- en representatiekosten	744	1.920
Accountantskosten	23.039	16.063
Bestuurskosten*)	2.940	2.388
Commissieprojecten	14.023	10.600
Bankkosten	1.911	1.355
Overige algemene kosten	14.798	7.417
	<u>75.194</u>	<u>65.899</u>

* De bestuurskosten bestaan uit representatiekosten en vergaderingskosten.

(12) FINANCIËLE BATEN

De financiële baten betreffen interest op fondsen van CEDE Aruba Fonds en interest op gelden van derden die aangemerkt worden als onderdeel van de fondsen van CEDE Aruba Fonds.