

R A P P O R T

INZAKE DE JAARREKENING 2018

VAN HET BAUXIET INSTITUUT SURINAME

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
1. Opdracht	3
2. Raad van Toezicht en Directie	3
3. Financiering van de begroting	4 - 5
4. Vaststelling jaarverslag	5
5. Meerjarenoverzicht	5 - 6
JAARREKENING	
- Balans per 31 december 2018	7
- Staat van baten en lasten over 2018	8
- Kasstroomoverzicht over 2018	9
- Algemene toelichting	10 - 11
- Toelichting op de balans per 31 december 2018	12 - 13
- Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	14 - 15
- Overzicht van de bestedingen over 2018 (t.o.v. de begroting)	16 - 17
OVERIGE GEGEVENS	
- Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18 - 19

Aan de Raad van Toezicht van het
Bauxiet Instituut Suriname
Zonnebloemstraat 68/Hoek J. Bodegravenlaan
Paramaribo

30 september 2021

AUD/R2021.029
Auteur: J.A. Geduld

Jaarrekening 2018

Geachte Raadsleden,

1. OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht tot controle van de jaarrekening 2018 van het Bauxiet Instituut Suriname brengen wij u hierbij verslag uit omtrent onze uitgevoerde controlewerkzaamheden. De desbetreffende jaarrekening is opgenomen op de pagina's 7 tot en met 18 van dit rapport. Onder het hoofd "Overige gegevens" op de pagina's 19 en 20 is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant opgenomen.

2. RAAD VAN TOEZICHT EN DIRECTIE

Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht per 31 december 2018 is als volgt:

de heer ir. K.S. Ng A Tham	: waarnemend voorzitter
mevrouw drs. S.D. Adhin	: Lid
de heer drs. W.W. Wirht	: Lid

Directie

In het verslagjaar werd de directie gevoerd door mevrouw drs. R.L. Vaseur-Madhoebantj.

Per rapportagedatum was mevrouw A.D. Gemerts Rambaran Mishre MS.Sc. belast met de waarneming.

3. FINANCIERING VAN DE BEGROTING

3.1. Begroting 2018

De begroting over 2018 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Van de realisatie over het boekjaar 2018 ten opzichte van de begroting verstrekken wij het volgende overzicht:

	<u>Realisatie</u>	<u>Ingediende en goedgekeurde begroting</u>	<u>Verschil</u>
	<u>SRD</u>	<u>SRD</u>	<u>SRD</u>
Investerings	22.365	190.000	167.635
Exploitatie (exclusief afschrijvingen)	<u>2.160.569</u>	<u>3.114.700</u>	<u>954.131</u>
	<u>2.182.934</u>	<u>3.304.700</u>	<u>1.121.766</u>

Van de begroting is door het Ministerie van Natuurlijke Hulpbronnen/Financiën SRD 2.395.935 beschikbaar gesteld. Vanwege het feit dat er minder is verstrekt door de eerder genoemde ministeries, valt de realisatie lager uit dan de begroting.

3.2. Financieringsoverschot

Het financieringsoverschot over 2018 bedraagt SRD 224.147. Dit wordt als volgt weergegeven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>SRD</u>	<u>SRD</u>
Beschikbaar gestelde middelen	2.395.935	1.582.052
Overige inkomsten	<u>391</u>	<u>32</u>
Totaal	2.396.326	1.582.084
Bestedingen	<u>2.182.934</u>	<u>1.877.651</u>
	213.392	-295.567
Financiële baten en (-lasten)	<u>10.755</u>	<u>9.279</u>
Financieringsoverschot/tekort	<u>224.147</u>	<u>-286.288</u>

De staat van baten en lasten over 2018 sluit met een voordelig saldo ad SRD 167.720.

De aansluiting van dit voordelig saldo met het financieringsoverschot van SRD 224.147 over 2018 is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>SRD</u>	<u>SRD</u>
Saldo staat van baten en lasten	167.720	-366.824
Bij: afschrijvingen	<u>78.792</u>	<u>83.126</u>
	246.512	-283.698
Af: gepleegde investeringen (netto)	<u>-22.365</u>	<u>-2.590</u>
Financieringsoverschot	<u>224.147</u>	<u>-286.288</u>

De niet gebonden liquide middelen per 31 december 2017 bedragen SRD 523.270 en worden als volgt herleid:

	2018 SRD	2017 SRD
Financieringsoverschot/tekort lopend jaar	224.147	-286.288
Financieringsoverschot vorige jaren	523.270	809.558
Financieringsoverschot per 31 december	<u>747.417</u>	<u>523.270</u>
Schulden en transitoria per 31 december	-48.834	-332.088
Vorderingen en transitoria per 31 december	29.812	28.128
Saldo schulden per 31 december	-19.022	-303.960
Liquide middelen per 31 december	<u>766.439</u>	<u>827.230</u>
Niet gebonden liquide middelen per 31 december	<u>747.417</u>	<u>523.270</u>

4. VASTSTELLING JAARVERSLAG

Volgens artikel 19 lid 2 van Decreet E-9 van 17 februari 1981 moet door de Raad van Toezicht het vastgestelde jaarverslag aan de Minister van Natuurlijke Hulpbronnen worden aangeboden. Het jaarverslag over 2016 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd en vastgesteld op 17 oktober 2017 en aangeboden aan de Minister van Natuurlijke Hulpbronnen op 28 november 2017.

5. MEERJARENOVERZICHT

BALANS PER

	31-12-2018 SRD	31-12-2017 SRD	31-12-2016 SRD	31-12-2015 SRD	31-12-2014 SRD
ACTIVA					
Materiële vaste activa	1.197.422	1.253.849	1.334.385	1.416.906	1.481.281
Vorderingen	29.812	28.128	7.844	14.230	885.925
Liquide middelen	<u>766.439</u>	<u>827.230</u>	<u>833.056</u>	<u>1.359.893</u>	<u>558.363</u>
	<u>1.993.673</u>	<u>2.109.207</u>	<u>2.175.285</u>	<u>2.791.029</u>	<u>2.925.569</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen	1.944.839	1.777.119	2.143.943	2.736.709	2.906.287
Kortlopende schulden	<u>48.834</u>	<u>332.088</u>	<u>31.342</u>	<u>54.320</u>	<u>19.282</u>
	<u>1.993.673</u>	<u>2.109.207</u>	<u>2.175.285</u>	<u>2.791.029</u>	<u>2.925.569</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017	2016	2015	2014
	SRD	SRD	SRD	SRD	SRD
Baten	2.396.326	1.582.084	1.213.685	1.586.800	2.202.099
Lasten	2.239.361	1.958.187	1.822.226	1.765.631	1.729.990
	156.965	-376.103	-608.541	-178.831	472.109
Financiële baten en -lasten	10.755	9.279	15.775	9.253	6.479
Saldo	167.720	-366.824	-592.766	-169.578	478.588

Vertrouwende u hiermede te hebben geïnformeerd en gaarne bereid tot het geven van nadere toelichting.

Hoogachtend,
Tjong A Hung Accountants N.V.

drs. J.D. Kortram CA RA
Partner

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	SRD	SRD	SRD	SRD
<u>ACTIVA</u>				
MATERIËLE VASTE ACTIVA				
Terreinen en gebouwen	1.168.890		1.236.292	
Inventaris	<u>28.532</u>		<u>17.557</u>	
		1.197.422		1.253.849
VORDERINGEN				
Vorderingen en transitoria		29.812		28.128
LIQUIDE MIDDELEN				
Kas en banken		<u>766.439</u>		<u>827.230</u>
		<u>1.993.673</u>		<u>2.109.207</u>
<u>PASSIVA</u>				
EIGEN VERMOGEN				
Kapitaal		200		200
Gecumuleerde exploitatiesaldi	<u>1.944.639</u>		<u>1.776.919</u>	
		1.944.839		1.777.119
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden en transitoria		<u>48.834</u>		<u>332.088</u>
		<u>1.993.673</u>		<u>2.109.207</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018		2017	
	SRD	SRD	SRD	SRD
BATEN				
Overheidssubsidie	2.395.935		1.582.052	
Overige baten	<u>391</u>		<u>32</u>	
		2.396.326		1.582.084
LASTEN				
Personeelskosten	1.932.045		1.654.269	
Algemene kosten	158.342		159.240	
Huisvestingskosten	70.182		61.552	
Afschrijvingen	<u>78.792</u>		<u>83.126</u>	
		<u>2.239.361</u>		<u>1.958.187</u>
		156.965		-376.103
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		<u>10.755</u>		<u>9.279</u>
Voordelig/(Nadelig) saldo		<u><u>167.720</u></u>		<u><u>-366.824</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	SRD	SRD	SRD	SRD
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Voordelig/nadelig saldo	167.720		-366.824	
Afschrijvingen	<u>78.792</u>		<u>83.126</u>	
		246.512		-283.698
<u>Aanpassingen in werkkapitaal</u>				
Vorderingen	-1.684		-20.284	
Kortlopende schulden	<u>-283.254</u>		<u>300.746</u>	
		<u>-284.938</u>		<u>280.462</u>
		-38.426		-3.236
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		<u>-22.365</u>		<u>-2.590</u>
Netto kasstroom		-60.791		-5.826
Liquide middelen begin boekjaar		<u>827.230</u>		<u>833.056</u>
Liquide middelen eind boekjaar		<u><u>766.439</u></u>		<u><u>827.230</u></u>

ALGEMENE TOELICHTING

1. ALGEMEEN

Oprichting en doelstelling

Bij Decreet E-9 van 17 februari 1981 werd het Bauxiet Instituut Suriname ingesteld. Het Bauxiet Instituut Suriname is gevestigd aan de Zonnebloemstraat 68/Hoek J. Bodegravenlaan te Paramaribo. Het Bauxiet Instituut (verder aangeduid met Instituut) is een publiekrechtelijke rechtspersoon en heeft als doel:

- het kennen en begrijpen van het totale gebeuren in de bauxietindustrie zowel binnen als buiten Suriname;
- het voorbereiden van het bauxietbeleid ten behoeve van de regering;
- het verlenen van medewerking bij het uitvoeren van het bauxietbeleid van de regering, uitgezonderd de daadwerkelijke deelname aan de exploratie en exploitatie;
- het zelfstandig uitoefenen van controle op de activiteiten van de bauxietindustrie in Suriname;
- het bereiken van al hetgeen tot het voorgaande behoort of daarmee in verband staat, alles in de ruimste zin genomen.

In 2015 heeft Alcoa Inc., de moedermaatschappij van Suralco LLC, bekend gemaakt zich terug te trekken uit Suriname.

Dit betekent dat het enige bauxiet bedrijf in Suriname vanaf 2016 niet meer actief is in de productie van bauxiet en aluinaarde.

De doelstelling van het Instituut is echter breed en beslaat gebieden die ook bij (tijdelijke) afwezigheid van actieve bauxiet/aluinaarde productie bedrijven relevant zijn, zoals het monitoren van de rehabilitatie van uitgemijnde en vervuilde gebieden en het bevorderen van nieuwe investeringen in de bauxiet sector.

2. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Continuïteitsveronderstelling

Grondslag voor opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening wordt opgesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Vergelijking met het voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande boekjaar.

Materiële vaste activa

De terreinen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde. De gebouwen en overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van de hierop gebaseerde afschrijvingen.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

Gebouwen	: 5%;
Inventaris	: 25%;
Transportmiddelen	: 25%.

Overige activa en passiva

Voor zover niet anders is aangegeven, worden de overige activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Hierbij wordt op vorderingen, indien dit noodzakelijk is, een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.

Resultaatbepaling

Het exploitatie-resultaat is het verschil tussen de baten en de lasten over het boekjaar. Op de materiële vaste activa wordt afgeschreven op basis van de aanschafwaarde. De afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire afschrijvingsmethode op basis van de geschatte economische levensduur.

Baten

De baten, die overwegend bestaan uit de toegekende overheidssubsidie, worden verantwoord in het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3. VREEMDE VALUTA

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd tegen de valuta van de economische omgeving waarin het instituut haar activiteiten voornamelijk uitoefent. De jaarrekening is opgesteld in Surinaamse Dollars (SRD); dit is zowel de functionele als de presentatie valuta van het instituut.

Omrekening vreemde valuta

Monetaire activa en passiva luidende in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum, zoals gepubliceerd door de Centrale Bank van Suriname.

De uit de omrekening voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van transactiedatum.

De gehanteerde koers van vreemde valuta is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	SRD	SRD
US\$ 1	7,520	7,520

4. GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit banktegoeden en kasmiddelen.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede de rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder "kastroom uit operationele activiteiten".

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA**MATERIËLE VASTE ACTIVA**

De mutaties in de materiële vaste activa zijn in onderstaand schema als volgt samengevat:

	Terreinen en gebouwen	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
	SRD	SRD	SRD	SRD
1 januari 2018				
Aanschafwaarde	1.702.490	271.043	213.000	2.186.533
Cumulatieve afschrijvingen	-466.198	-253.486	-213.000	-932.684
Boekwaarde	<u>1.236.292</u>	<u>17.557</u>	<u>-</u>	<u>1.253.849</u>
Mutaties 2018				
Investerings	-	22.365	-	22.365
Afschrijvingen	-67.402	-11.390	-	-78.792
	<u>-67.402</u>	<u>10.975</u>	<u>-</u>	<u>-56.427</u>
31 december 2018				
Aanschafwaarde	1.702.490	293.408	213.000	2.208.898
Cumulatieve afschrijvingen	-533.600	-264.876	-213.000	-1.011.476
Boekwaarde	<u>1.168.890</u>	<u>28.532</u>	<u>-</u>	<u>1.197.422</u>
Afschrijvingspercentage	<u>5%</u>	<u>25%</u>	<u>25%</u>	

VORDERINGEN**Vorderingen en transitoria**

De specificatie hiervan is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
	SRD	SRD
Loonbelasting	10.200	10.200
Vooruitbetaalde abonnementen	1.761	-
Vooruitbetaalde personeelsverzekering	12.547	13.886
Vooruitbetaalde verzekering transportmiddelen	2.875	2.043
Vooruitbetaalde verzekering kantoorpand	2.058	1.628
Vooruitbetaalde verzekering inventaris	371	371
	<u>29.812</u>	<u>28.128</u>

Loonbelasting

De te vorderen loonbelasting ad SRD 10.200 heeft betrekking op de verhoogde loonheffingskorting van SRD 50 naar SRD 125 over de periode mei tot en met december 2016, waarmee geen rekening is gehouden bij de afdracht in 2016.

LIQUIDE MIDDELEN

De specificatie hiervan is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	SRD	SRD
Surinaamse Postspaarbank	544.633	587.182
Girorekening Surinaamse Postspaarbank	169.847	188.553
Hakrinbank N.V. US\$	38.319	38.667
Hakrinbank N.V. SRD	7.887	7.945
Kas	<u>5.752</u>	<u>4.883</u>
	<u>766.439</u>	<u>827.230</u>

De banktegoeden staan ter vrije beschikking van het Instituut.

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Kapitaal

Betreft het bij de oprichting van het Instituut volgens Decreet E-9, artikel 16 lid a, afgezonderde vermogen.

Gecumuleerde exploitatiesaldi

Betreft de gecumuleerde exploitatiesaldi vanaf de oprichting van het Instituut.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	SRD	SRD
Stand per 1 januari	1.776.919	2.143.743
Saldo lopend jaar	<u>167.720</u>	<u>-366.824</u>
Stand per 31 december	<u>1.944.639</u>	<u>1.776.919</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden en transitoria

De specificatie hiervan is als volgt:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	SRD	SRD
Professional fee	45.481	28.426
Te betalen telefoonkosten	1.399	1.670
Te betalen bewakingskosten	1.308	1.354
Te betalen personeelskosten	-	120.984
Loonbelasting	-	152.317
Premie A.O.V.	-	26.694
Overige	<u>646</u>	<u>643</u>
	<u>48.834</u>	<u>332.088</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

BATEN

Overheidssubsidie

Betreft het door de Staat Suriname beschikbaar gestelde bedrag van SRD 2.395.935 voor het boekjaar 2018.

LASTEN

	2018	2017
	SRD	SRD
Personeelskosten		
Salarissen	1.032.536	1.046.048
Pensioenbijdrage	620.322	317.898
Vakantietoelage	84.392	85.480
Representatie directie en staf	67.206	71.325
Kerstgratificatie	56.509	53.528
Medische kosten	17.560	37.585
Vervoerstoelage	15.108	16.322
Overige toelagen	8.935	10.095
Kinderbijslag	6.000	6.600
Assurantie	16.912	6.186
Overige	6.565	3.202
	<u>1.932.045</u>	<u>1.654.269</u>
Algemene kosten		
Reparatie en onderhoud transportmiddelen	31.187	41.212
Professional fees	45.481	28.425
Honorarium Raad van Toezicht	11.940	23.880
Telefoon en porti	23.550	20.932
Reparatie en onderhoud inventaris	14.538	15.536
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	15.338	9.659
Verzekering dienstvoertuigen	9.022	7.098
Abonnementen en literatuur	5.269	5.426
Diensten van derden	-	4.000
Verzekering inventaris en documenten	890	884
Overige kosten	1.127	2.188
	<u>158.342</u>	<u>159.240</u>

	2018	2017
	SRD	SRD
Huisvestingskosten		
Elektra en water	27.415	32.491
Bewakingskosten	17.084	18.108
Reparatie en onderhoud	18.012	5.155
Overige huisvestingskosten	7.672	5.798
	<u>70.182</u>	<u>61.552</u>

Afschrijvingen		
Afschrijving gebouwen	67.402	67.402
Afschrijving inventaris	11.390	15.724
	<u>78.792</u>	<u>83.126</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2018	2017
	SRD	SRD
Interestbaten (bestemmingsrekening Surinaamse Postspaarbank)	10.755	9.279
Koersresultaten	-	-
	<u>10.755</u>	<u>9.279</u>

OVERZICHT VAN DE BESTEDINGEN OVER 2018 (T.O.V. DE BEGROTING)

	Realisatie 2018 SRD	Begroting 2018 SRD	Afwijking t.o.v. de Begroting SRD
Investerings			
Kantoorinventaris	22.365	40.000	-17.635
Automatisering	-	150.000	-150.00
	<u>22.365</u>	<u>190.000</u>	<u>-167.635</u>
Exploitatiekosten			
<u>Personeelskosten</u>			
Salarissen	1.032.536	1.245.600	-213.064
Vakantietoelage	84.392	103.800	-19.408
Pensioenbijdrage	620.322	473.300	147.022
Medische kosten	17.560	55.000	-37.440
Kleding en onregelmatigheidsvergoeding	8.935	7.000	1.935
Kinderbijslag	6.000	12.500	-6.500
Verzekering PO & SOR	16.912	11.000	5.912
Vervoerstoelage	15.108	25.800	-10.692
Representatie directie en staf	67.206	84.000	-16.794
Kerstgratificatie	56.509	64.200	-7.691
Overige personeelskosten	<u>6.565</u>	<u>35.500</u>	<u>-28.935</u>
	<u>1.932.045</u>	<u>2.117.700</u>	<u>-185.655</u>
<u>Huisvestingskosten</u>			
Bewakingskosten	17.084	24.000	-6.916
Elektra en water	32.491	34.000	-1.509
Huishoudelijke uitgaven	7.672	3.500	4.172
Reparatie en onderhoud	<u>18.012</u>	<u>6.000</u>	<u>12.012</u>
	<u>70.182</u>	<u>67.500</u>	<u>2.682</u>

	Realisatie 2018 SRD	Begroting 2018 SRD	Afwijking t.o.v. de Begroting SRD
<u>Algemene kosten</u>			
Telefoon & telefax	22.751	21.500	1.251
Porti	799	1.000	-201
Kantoorbenodigdheden	15.338	36.000	-11.738
Professional fees	45.481	28.500	16.981
Verzekering inventaris, documenten en pand	890	10.000	-9.110
Onderhoud inventaris	14.538	15.000	-462
Reis- en verblijfkosten binnen Suriname	-	3.500	-3.500
Honorarium Raad van Toezicht	11.940	59.000	-47.060
Drukkosten	-	28.500	-28.500
Abonnementen & literatuur	5.269	71.500	-66.231
Exploitatie dienstvoertuig	40.209	116.000	-75.791
Diensten van derden	-	450.000	-450.00
Reis- en verblijfkosten buiten Suriname	-	81.000	-81.000
Overige kosten	1.127	8.000	-6.873
	<u>158.342</u>	<u>929.500</u>	<u>-771.158</u>
	<u>2.160.569</u>	<u>3.114.700</u>	<u>-954.131</u>
Generaal totaal	<u>2.182.934</u>	<u>3.304.700</u>	<u>-1.121.766</u>