

Newmont Pamaka-Community Development Stichting

Paramaribo, Suriname

Jaarrekening 2021

Jaarrekening 2021 - Newmont Pamaka Community Development Stichting

Paramaribo, Suriname

Inhoudsopgave

Samenvatting

Jaarrekening 2021

1. Inleiding

2. Jaarrekening 2021

3. Toelichting op de Jaarrekening 2021

4. Overige

Newmont Pamaka-Community Development Stichting

Paramaribo, Suriname

Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Samenstellingsverklaring

2

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021

3

Staat van baten en lasten over 2021

4

Kasstroomoverzicht over 2021

5

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021

6-13

Overige gegevens

14

Aan het Bestuur van
Newmont Pamaka-Community Development Stichting
Paramaribo
Suriname

Samenstellingsverklaring

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van Newmont Pamaka-Community Development Stichting te Paramaribo in Suriname bestaande uit de balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht over 2021 met de toelichting op de jaarrekening samengesteld.

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit.

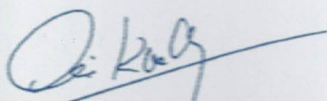
Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met internationaal algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot opdrachten tot het samenstellen van financiële informatie (Standaard 4410). Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA).

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. 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 Newmont Pamaka-Community Development Stichting. 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.

Op basis van de aan ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening 2021 van Newmont Pamaka-Community Development Stichting samengesteld met gebruik van algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Paramaribo, 26 juli 2022

Maxarah N.V.



Marc Lie-Kwie CA RA
Directeur
Ref.: L/V/220702/MLK

Balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

	Notes	2021	2020
(in SRD)			
Vaste Activa			
Materiële vaste activa	1	355.781	18.126
Viottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	11.715	23.293
Liquide middelen	3	17.011.289	12.844.156
		17.023.004	12.867.449
Totaal activa		17.378.785	12.885.575
Eigen Vermogen	4		
Stichtingskapitaal		376.000	376.000
Overige reserve		12.000.137	6.570.962
Resultaat boekjaar		4.795.289	5.429.175
		17.171.426	12.376.137
Voorzieningen	5	172.956	420.840
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	34.403	88.598
Totaal passiva		17.378.785	12.885.575

Staat van baten en lasten over 2021

	Notes	2021	2020
(in SRD)			
Baten	7		
Financieringsbijdrage Newmont		-	-
Totaal baten		-	-
Lasten	8		
Bestuurskosten		545.211	216.833
Transportkosten		181.708	175.393
Voorziening accountantskosten		172.956	103.603
Huisvestingskosten		113.848	64.526
Afschrijvingskosten		29.845	11.655
Algemene kosten		77.023	11.970
Totaal operationele lasten		1.120.591	583.980
Saldo van operationele baten en lasten		(1.120.591)	(583.980)
Financiële baten en lasten	9	5.915.880	6.013.155
Saldo baten en lasten		4.795.289	5.429.175

Kasstroomoverzicht over 2021

(in SRD)	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	4.795.289	5.429.175
Aanpassingen voor:		
- Voorzieningen	(247.885)	253.896
- Afschrijvingen	29.846	11.655
	4.577.250	5.694.726
Veranderingen in werkkapitaal		
- Afname resp. toename vorderingen	11.578	(11.036)
- Afname resp. toename kortlopende schulden	(54.195)	68.397
	(42.617)	57.361
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	4.534.633	5.752.087
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
- Investerings in materiële vaste activa	(367.500)	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	(367.500)	-
Mutatie geldmiddelen	4.167.133	5.752.087
Stand liquide middelen begin boekjaar	12.844.156	7.092.069
Stand liquide middelen ultimo boekjaar	17.011.289	12.844.156

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021

Algemeen

Oprichting en activiteiten

Newmont Pamaka-Community Development Stichting ('de Stichting'), gevestigd te Paramaribo, is opgericht op 24 augustus 2016 met als doel het stimuleren van de duurzame ontwikkeling van de Pamaka Gemeenschap door de financiering van daaraan gerelateerde projecten, zoals overeengekomen tussen de Republiek Suriname en Suriname Gold Company LLC ('Surgold'), optredende als Beherend Vennoot van Suriname Gold Project CV en haar rechtsoptvolgers ('Newmont Suriname'). Hiertoe behoren onder andere het regelmatig uitvoeren van een beoordeling van de behoeften van de Pamaka Gemeenschap, het identificeren van duurzame ontwikkelingsprojecten, het aangaan van financieringsovereenkomsten met Surgold en andere derde donoren ter financiering van de voorgenoemde projecten, de goedkeuring, het beheer en de periodieke evaluatie van de uitgevoerde projecten.

De Stichting is een onafhankelijke entiteit welke wordt ondersteund door fondsen die jaarlijks worden bijgedragen. De initiatieven van de Stichting zijn gebaseerd op enquêtes die de behoeften van de Pamaka Gemeenschap zullen onderzoeken. Het voornaamste doel van de Stichting is om een transformatieve economische ontwikkelingsagenda in de Pamaka Gemeenschap te faciliteren.

Het Bestuur bestaat uit zes leden, namelijk twee vertegenwoordigers uit de Pamaka Gemeenschap, twee vertegenwoordigers van de Surinaamse overheid en twee vertegenwoordigers van Newmont Suriname die in een onafhankelijke samenwerking zijn teneinde projecten te selecteren en fondsen van de Stichting te beheeren.

De Stichting wordt voorgesteld actief te zijn gedurende de levensduur van de Merian mijn en behelst ook de periode tijdens het sluiten van de mijn en de reclamatieperiode.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De gehanteerde grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het bestuur van de Stichting worden als verbonden partijen aangemerkt.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Dit betekent dat transacties worden verwerkt op handelsdatum en niet op afwikkelingsdatum.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een

vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als nettobedrag in de balans opgenomen indien sprake is van een wettelijke of contractuele bevoegdheid om het actief en de verplichting gesaldeerd en gelijktijdig af te wikkelen en bovendien de intentie bestaat om de posten op deze wijze af te wikkelen. De met de gesaldeerd opgenomen financiële activa en financiële verplichtingen samenhangende rentebaten en rentelasten worden eveneens gesaldeerd opgenomen.

Grondslagen voor de omrekening van vreemde valuta's

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening van Newmont Pamaka-Community Development Stichting worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de Stichting haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in SRD, dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de Stichting.

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de Staat van baten en lasten.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum. Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en, voor zover 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 kostprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Inventarissen 33,33% per jaar
- Transportmiddelen 33,33% per jaar

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten zijn zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, liquide middelen en leningen. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Stichtingskapitaal en reserves

Het eigen vermogen van de Stichting bestaat uit het stichtingskapitaal en reserves.

Het stichtingskapitaal bestaat uit de initiële storting van Newmont Suriname bij de oprichting van de Stichting. De reserves worden bepaald door het bedrag dat resteert nadat alle activa en verplichtingen volgens de van toepassing zijnde waarderingsgrondslagen zijn verwerkt in de balans.

Voorziening

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Langlopende/kortlopende schulden en overlopende passiva

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Baten

De Stichting verantwoord baten wanneer alle belangrijke rechten op economische voordelen zijn overgedragen conform financieringsovereenkomsten en toezeggingen van donateurs. Voorwaardelijke bijdragen worden verantwoord indien door de Stichting aan alle geldende voorwaarden is voldaan.

Operationele kosten

Onder operationele kosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet zijn toe te rekenen aan de uitvoering van de ontwikkelingsprojecten van de Stichting.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijving.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling van monetaire posten worden in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode dat zij zich voordoen.

Monetaire vorderingen en schulden in vreemde valuta worden omgerekend tegen de marktkoers per balansdatum. Inkopen en verkopen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de marktkoers op transactiedatum.

De gehanteerde koersen per 31 december zijn als volgt:

	2021	2020
USD1	21.30	14.29

De gehanteerde koersen zijn de officiële wisselkoersen van de Centrale Bank van Suriname ('CBvS').

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2021

Activa

1. Materiële Vaste Activa

(in SRD)	Transport- middelen	Inventarissen	Totaal
Stand per 1 januari 2021			
Aanschafwaarde	-	39.241	39.241
Cumulatieve afschrijvingen	-	(21.115)	(21.115)
	-	18.126	18.126
Mutaties in het boekjaar			
Investerings	367.500	-	367.500
Afschrijvingen	(18.191)	(11.654)	(29.845)
	349.309	(11.654)	337.655
Aanschafprijs	367.500	39.241	406.741
Cumulatieve afschrijvingen	(18.191)	(32.769)	(50.960)
Boekwaarde per 31 december 2021	349.309	6.472	355.781

2. Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen (in SRD)	2021	2020
Waarborgsommen	11.715	7.860
Vooruitbetaalde huur	-	7.860
Vooruitbetaalde vergoedingen	-	7.573
Totaal	11.715	23.293

De waarborgsommen betreft de betaalde borg voor het huurpand van de Stichting.

3. Liquide middelen

(in SRD)	2021	2020
De Surinaamsche Bank – SRD bankrekening	40.540	69.385
De Surinaamsche Bank – USD bankrekening	16.970.749	12.774.771
Totaal	17.011.289	12.844.156

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Passiva

4. Eigen vermogen

Stichtingskapitaal

Het stichtingskapitaal bedraagt SRD376.000 welke gestort is bij oprichting van de Stichting.

	Stichtings- kapitaal	Overige reserves	Resultaat boekjaar	Totaal
<i>(in SRD)</i>				
Stand per 1 januari 2020	376.000	1.143.472	5.427.490	6.946.962
Mutatie reserves	-	5.427.490	(5.427.490)	-
Resultaat 2020	-	-	5.429.175	5.429.175
Stand per 31 december 2020	376.000	6.570.962	5.429.175	12.376.137
Mutatie reserves	-	5.429.175	(5.429.175)	-
Resultaat boekjaar 2021	-	-	4.795.289	4.795.289
Stand per 31 december 2021	376.000	12.000.137	4.795.289	17.171.426

5. Voorzieningen

	2021	2020
<i>(in SRD)</i>		
Voorziening accountantskosten	172.956	420.840
Totaal	172.956	420.840

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	2021	2020
<i>(in SRD)</i>		
Te betalen projectkosten	2.794	1.875
Te betalen bestuurskosten	31.609	-
Te betalen leasekosten	-	29.223
Overige schulden	-	57.500
Totaal	34.403	88.598

Alle bovengenoemde schulden zijn direct opeisbaar

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten over 2021

7. Baten

Newmont Suriname betaalt de Stichting een bedrag gelijk aan één US-dollar (USD1,00) voor elke ounce goud geproduceerd en verkocht door Newmont Suriname gedurende het voorgaande kalenderkwartaal uit haar mijnbouwactiviteiten binnen het Merian Recht tot Exploitatie, zoals gerapporteerd aan de Regering van Suriname in de overzichten bij de maandelijkse royaltybetalingen aan de Republiek Suriname. De betalingen van de bijdragen van Newmont Suriname zijn onderworpen aan specifieke opschortende voorwaarden zoals die vermeld staan in de financieringsovereenkomst tussen de Stichting en Newmont Suriname, artikel 3.2. De bijdragen worden als baten verantwoord indien verifieerbaar kan worden vastgesteld dat aan alle opschortende voorwaarden, zoals vermeld in de voorgenoemde overeenkomst, zijn voldaan en door Newmont Suriname is bevestigd.

In het boekjaar 2021 zijn geen bijdragen van Newmont Suriname ontvangen, aangezien de Stichting niet aan alle voorwaarden heeft voldaan zoals overeengekomen in de financieringsovereenkomst.

8. Operationele kosten

<i>Bestuurskosten</i> (in SRD)	2021	2020
Bestuursvergoeding	545.211	216.833
Totaal	545.211	216.833

De bestuurskosten hebben betrekking op de betaalde maandelijkse vergoeding aan de bestuursleden van de Stichting. In het boekjaar 2021 is een maandelijkse vergoeding voor het bestuur van de Stichting verantwoord van USD530 (2020: USD530) per lid. De 2 bestuursleden die vanuit Newmont Suriname zijn aangesteld worden niet vergoed door de Stichting.

<i>Transportkosten</i> (in SRD)	2021	2020
Leasekosten	169.608	175.393
Brandstofkosten	2.700	-
Boot- en bustransport	9.400	-
Totaal	181.708	175.393

<i>Accountantskosten</i> (in SRD)	2021	2020
Dotatie voorziening accountantskosten	172.956	103.603
Totaal	172.956	103.603

<i>Huisvestingskosten</i> (in SRD)	2021	2020
Huurkosten	113.848	64.526
Totaal	113.848	64.526

<i>Afschrijvingen</i> (in SRD)	2021	2020
Transportmiddelen	18.191	-
Inventarissen	11.654	11.655
Totaal	29.845	11.655

<i>Algemene kosten</i> (in SRD)	2021	2020
Advertentie- en reclamekosten	27.230	-
Onderhoudskosten	23.500	5.000
Advieskosten	9.926	2.294
Voedingskosten	7.550	-
Abonnementskosten	7.145	3.910
Overige algemene kosten	1.672	766
Totaal	77.023	11.970

9. Financiële baten & lasten

<i>(in SRD)</i>	2021	2020
Koersresultaat	5.915.880	6.011.081
Rentebaten	-	2.074
Totaal	5.915.880	6.013.155

Ondertekening van de jaarrekening

Paramaribo, 26 juli 2022

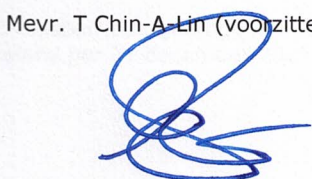
Bestuurders Newmont Pamaka-Community Development Stichting



Mevr. T Chin-A-Lin (voorzitter)



Mevr. M. Forster (penningmeester)



Mevr. S. Sowma-Sumter (secretaris)



Dhr. J. Patra (lid)



Mevr. B. Cederboom (lid)



Mevr. M. Ceder (lid)

Overige gegevens

Statutaire winstverdeling

Artikel 4 van de statuten van Newmont Pamaka-Community Development Stichting schrijft de volgende bestemming van het resultaat over een boekjaar voor:

"Eventuele winst van de Stichting zal worden aangewend voor het doel van de Stichting".

Derhalve wordt het positief resultaat toegevoegd aan de overige reserves van de Stichting.

Accountantscontrole

Er is geen opdracht verstrekt aan een accountant tot controle van de jaarrekening, daarom ontbreekt een controleverklaring.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van significante invloed kunnen zijn op de balans per 31 december 2021.