

## **JAARREKENING 2016**

Stichting CHILD SURGERY-Viêt Nam  
Sporlaan 11  
1406 SR Bussum

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **RAPPORT**

Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2016	7
Winst- en verliesrekening over 2016	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2016	13

Aan de bestuurders van  
Stichting CHILD SURGERY-Viêt Nam  
Spoorlaan 11  
1406 SR Bussum

02-03-2017 ED/D-013

Geachte bestuursleden,

Betreft : Jaarrekening 2016

Het is ons een genoegen U conform Uw opdracht het rapport en de jaarrekening aan te mogen bieden.

## **SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting CHILD SURGERY-ViêtNam te Bussum opgesteld op basis van de door u verstrekte bescheiden en gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u.

Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### **Werkzaamheden**

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen in Nederland aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte bescheiden en gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

## **ALGEMEEN**

### Resultaat

Het verlies over 2016 bedraagt €40.616 tegenover een winst over 2015 van €1.915.

### In aftrek beperkte algemene kosten

In verband met de toe te passen correcties inzake het voor zover niet aftrekbare deel van diverse kosten, hebben wij een percentage van de desbetreffende rekeningen overgeboekt naar de rekening "niet aftrekbare kosten".

### Liquide middelen

Er heeft geen controle plaatsgevonden van het voor zover aanwezige kassaldo per 31 december 2016.

Vertrouwend U hiermede voldoende gegevens te hebben verstrekt, waartoe ook mogen dienen de hier bijgaande computer output, zijnde dagboeken en grootboekkaarten.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij vanzelfsprekend graag bereid.

Hoogachtend,

Kantoor Dinkla & Dinkla Bedrijfsadviseurs B.V.

E. Dinkla

## RESULTAATANALYSE

### Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief €40.616 tegenover €1.915 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Verschil
	€	%	€	%	
<b>Netto-omzet</b>	51.362	100,0	80.863	100,0	-29.501
Kostprijs van de omzet	88.804	172,9	75.534	93,4	13.270
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	-37.442	-72,9	5.329	6,6	-42.771
<b>Kosten</b>					
Overige bedrijfskosten	2.909	5,7	4.402	5,4	-1.493
Financiële baten en lasten	-265	-0,5	988	1,2	-1.253
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	-40.616	-79,1	1.915	2,4	-42.531

## FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	98.659	139.275
	<u>98.659</u>	<u>139.275</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	-	284
Liquide middelen	98.876	139.412
	<u>98.876</u>	<u>139.696</u>
Af: kortlopende schulden	217	421
	<u>217</u>	<u>421</u>
Werkkapitaal	<u>98.659</u>	<u>139.275</u>

## BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	-		284	
Liquide middelen	<u>98.876</u>		<u>139.412</u>	
		98.876		139.696
		<u>98.876</u>		<u>139.696</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Ondernemingsvermogen</b>		98.659		139.275
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden en overlopende passiva		217		421
		98.876		139.696
		98.876		139.696



**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016**

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>		51.362		80.863
Kostprijs van de omzet		88.804		75.534
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		-37.442		5.329
<b>Kosten</b>				
Overige bedrijfskosten		2.909		4.402
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-40.351		927
Financiële baten en lasten		-265		988
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		-40.616		1.915
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
<b>Resultaat</b>		-40.616		1.915

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### Stelselwijziging

Met ingang van het verslagjaar 2014 is door het bestuur gekozen om de overige reserves (passiva zijde van de balans) in de toelichting een andere vorm te geven. De juistheid van de bestemmingsreserves hebben wij niet getoetst en valt dienaangaande buiten onze verantwoordelijkheid. Wij hebben slechts weergegeven datgene wat het bestuur aan ons heeft gepresenteerd.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

## **RESULTAATBEPALING**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst- en verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

### Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

**Vlottende activa**

**Vorderingen**

**Overige vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Rente Rabobank	-	284
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Liquide middelen</b>		
Alex spaar- en dollarrekening	80.165	80.010
Rabobank	445	797
Rabo bedrijfsrekening	18.266	58.605
	<u>98.876</u>	<u>139.412</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2016 aanwezige liquide middelen staan met uitzondering van de eventuele G-rekening de onderneming ter vrije beschikking.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	98.659	139.275
	98.659	139.275
<b>Overige reserves</b>		
	-	-
Uit voorstel resultaatbestemming	-	1.915
Bestemmingsreserve proj VN 2016	-	70.000
Bestemmingsreserve proj VN 2017	63.863	30.632
Bestemmingsreserve organisatiekosten	9.796	11.728
Bestemmingsreserve betaalde werving ncnp	5.000	5.000
Bestemmingsreserve wachtgeld participatie organisatie	20.000	20.000
	98.659	139.275
Stand per 31 december		
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	217	421
	217	421
<b>Overlopende passiva</b>		
Advertentiekosten	-	139
Kostendeclaraties J.K.A. Koster	-	282
Rente vierde kwartaal	217	-
	217	421

**TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2016**

	2016	2015
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Donaties	23.258	44.995
Overige eigen activiteiten	13.577	10.296
Aandeel in acties	14.527	25.572
	51.362	80.863
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Projectkosten Viêt Nam	88.804	75.534
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Verkoopkosten	1.592	1.419
Algemene kosten	911	2.844
Overige algemene kosten	406	139
	2.909	4.402
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	508	1.419
Tentoonstellingskosten	1.084	-
	1.592	1.419
<i>Algemene kosten</i>		
Kantoorkosten	399	607
Abonnementen	385	598
Algemene en representatiekosten	29	31
Advertentiekosten	-	631
Reis- en verblijfkosten	-	73
Diverse algemene kosten	98	904
	911	2.844
<i>Overige algemene kosten</i>		
Opleidingskosten	405	104
Niet aftrekbare kosten	-	36
Diverse baten en lasten	1	-1
	406	139

	2016	2015
	€	€
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	439
Rentelasten en soortgelijke kosten	-265	549
	-265	988
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente deposito's	-	439
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten banken	265	100
Koersverschillen	-	-649
	265	-549
	265	-549