

## **JAARREKENING 2011**

Stichting CHILD SURGERY-Viêt Nam  
Spoorlaan 11  
1406 SR Bussum

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **RAPPORT**

Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2011	7
Winst- en verliesrekening over 2011	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2011	10
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2011	12

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

18-04-2012

ED/D-013

Geachte bestuursleden,

Betreft : Jaarrekening 2011

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 2011 van Stichting CHILD SURGERY-Viêt Nam 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

De winst over 2011 bedraagt €7.258 tegenover een winst over 2010 van €11.919.

### 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 2011.

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

E. Dinkla CB

## RESULTAATANALYSE

### Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2011 bedraagt €7.258 tegenover €11.919 over 2010. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2011		2010		Verschil
	€	%	€	%	
<b>Netto-omzet</b>	84.160	100,0	111.237	100,0	-27.077
Kostprijs van de omzet	71.086	84,5	93.222	83,8	-22.136
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	13.074	15,5	18.015	16,2	-4.941
<b>Brutomarge</b>	13.074	15,5	18.015	16,2	-4.941
<b>Kosten</b>					
Overige bedrijfskosten	5.552	6,6	5.043	4,5	509
<b>Bedrijfsresultaat</b>	7.522	8,9	12.972	11,7	-5.450
Financiële baten en lasten	-264	-0,3	-1.053	-1,0	789
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	7.258	8,6	11.919	10,7	-4.661
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	7.258	8,6	11.919	10,7	-4.661

## FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	67.330	60.072
	<u>67.330</u>	<u>60.072</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1.800	1.182
Liquide middelen	132.743	106.377
	<u>134.543</u>	<u>107.559</u>
Af: kortlopende schulden	67.213	47.487
	<u>67.213</u>	<u>47.487</u>
Werkkapitaal	<u>67.330</u>	<u>60.072</u>

**BALANS PER 31 DECEMBER 2011**

(na winstbestemming)

	<u>31 december 2011</u>		<u>31 december 2010</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	1.800		1.182	
Liquide middelen	<u>132.743</u>		<u>106.377</u>	
		134.543		107.559
		<u>134.543</u>		<u>107.559</u>

	31 december 2011		31 december 2010	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves		67.330		60.072
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden en overlopende passiva		67.213		47.487
		<u>134.543</u>		<u>107.559</u>



**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2011**

	2011		2010	
	€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	84.160		111.237	
Kostprijs van de omzet	71.086		93.222	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>		13.074		18.015
<b>Kosten</b>				
Overige bedrijfskosten		5.552		5.043
<b>Bedrijfsresultaat</b>		7.522		12.972
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.917		1.400	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.181		-2.453	
<b>Financiële baten en lasten</b>		-264		-1.053
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		7.258		11.919
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
<b>Resultaat</b>		7.258		11.919

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

### Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

### 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

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

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

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

### Bruto-omzetresultaat/Brutomarge

Het bruto-omzetresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

### 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 2011**

**Vlottende activa**

**Vorderingen**

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	1.800	1.182
	1.800	1.182

**Overlopende activa**

Rente Rabobank	1.460	912
Voorschot J. Koster	-	270
Toezegging Hanoi International Womens Club	340	-
	1.800	1.182

**Liquide middelen**

Alex spaarrekening	46.605	4.465
Alex dollarrekening	4.962	44.952
Rabobank	9.027	2.199
Rabo bedrijfstelerekening	72.149	54.761
	132.743	106.377

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2011 aanwezige liquide middelen staan met uitzondering van de eventuele G-rekening de onderneming ter vrije beschikking.

	31-12-2011	31-12-2010
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	67.330	60.072
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	60.072	48.153
Uit voorstel resultaatbestemming	7.258	11.919
Stand per 31 december	67.330	60.072
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	67.213	47.487
<b>Overlopende passiva</b>		
Kosten promotie Video Leon	-	536
Kostendeclaraties Hr. Koster	192	-
Rente vierde kwartaal	39	133
Nog te besteden subsidies	66.982	45.137
Kosten fondswerving	-	1.681
	67.213	47.487

**TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2011**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Subsidies niet overheden	46.000	40.530
Donaties	14.568	15.575
Overige eigen activiteiten	13.302	7.038
Aandeel in acties	-	12.503
Overige baten	10.290	35.591
	<u>84.160</u>	<u>111.237</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Projectkosten Viêt Nam	<u>71.086</u>	<u>93.222</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Verkoopkosten	1.695	893
Algemene kosten	3.393	3.678
Overige algemene kosten	464	472
	<u>5.552</u>	<u>5.043</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	<u>1.695</u>	<u>893</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Kantoorkosten	1.178	1.381
Abonnementen	560	712
Algemene en representatiekosten	25	322
Advertentiekosten	1.630	1.184
Reis- en verblijfkosten	-	79
	<u>3.393</u>	<u>3.678</u>
<i>Overige algemene kosten</i>		
Opleidingskosten	461	330
Niet aftrekbare kosten	-	142
Diverse baten en lasten	3	-
	<u>464</u>	<u>472</u>

**Financiële baten en lasten**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente deposito's	<u>1.917</u>	<u>1.400</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten banken	306	637
Koersverschillen	<u>1.875</u>	<u>1.816</u>
	<u>2.181</u>	<u>2.453</u>