

JAARREKENING 2012

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 2012	7
Winst- en verliesrekening over 2012	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2012	10
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2012	12

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

11-07-2013

ED/D-013

Geachte bestuursleden,

Betreft : Jaarrekening 2012

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 2012 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

Het verlies over 2012 bedraagt €4.118 tegenover een winst over 2011 van €7.258.

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 2012.

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 CB

RESULTAATANALYSE

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2012 bedraagt negatief €4.118 tegenover €7.258 over 2011. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2012		2011		Verschil
	€	%	€	%	
Netto-omzet	76.394	100,0	84.160	100,0	-7.766
Kostprijs van de omzet	73.695	96,5	71.086	84,5	2.609
Bruto-omzetresultaat	2.699	3,5	13.074	15,5	-10.375
Brutomarge	2.699	3,5	13.074	15,5	-10.375
Kosten					
Overige bedrijfskosten	4.210	5,5	5.552	6,6	-1.342
Bedrijfsresultaat	-1.511	-2,0	7.522	8,9	-9.033
Financiële baten en lasten	-2.607	-3,4	-264	-0,3	-2.343
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-4.118	-5,4	7.258	8,6	-11.376
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-	-
Resultaat	-4.118	-5,4	7.258	8,6	-11.376

FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	63.212	67.330
	<u> </u>	<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1.180	1.800
Liquide middelen	117.044	132.743
	<u> </u>	<u> </u>
	118.224	134.543
Af: kortlopende schulden	55.012	67.213
	<u> </u>	<u> </u>
Werkkapitaal	63.212	67.330
	<u> </u>	<u> </u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(na verwerking van het verlies)

	<u>31 december 2012</u>		<u>31 december 2011</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	1.180		1.800	
Liquide middelen	<u>117.044</u>		<u>132.743</u>	
		118.224		134.543
		<u>118.224</u>		<u>134.543</u>

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves		63.212		67.330
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		55.012		67.213
		<u>118.224</u>		<u>134.543</u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2012

	2012		2011	
	€	€	€	€
Netto-omzet	76.394		84.160	
Kostprijs van de omzet	73.695		71.086	
Bruto-omzetresultaat		2.699		13.074
Kosten				
Overige bedrijfskosten		4.210		5.552
Bedrijfsresultaat		-1.511		7.522
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.519		1.917	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.126		-2.181	
Financiële baten en lasten		-2.607		-264
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-4.118		7.258
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
Resultaat		-4.118		7.258

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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

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 2012

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	1.180	1.800
	1.180	1.800
Overlopende activa		
Rente Rabobank	1.180	1.460
Toezegging Hanoi International Womens Club	-	340
	1.180	1.800
Liquide middelen		
Alex spaar- en dollarrekening	56.496	51.567
Rabobank	337	9.027
Rabo bedrijfsrekening	60.211	72.149
	117.044	132.743

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2012 aanwezige liquide middelen staan met uitzondering van de eventuele G-rekening de onderneming ter vrije beschikking.

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	63.212	67.330
Overige reserves		
Stand per 1 januari	67.330	60.072
Uit voorstel resultaatbestemming	-4.118	7.258
Stand per 31 december	63.212	67.330
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	55.012	67.213
Overlopende passiva		
Kostendeclaraties J.K.A. Koster	650	192
Rente vierde kwartaal	-	39
Nog te besteden subsidies	54.362	66.982
	55.012	67.213

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2012

	2012	2011
	€	€
Netto-omzet		
Subsidies niet overheden	-	46.000
Donaties	52.085	14.568
Overige eigen activiteiten	22.231	13.302
Overige baten	2.078	10.290
	76.394	84.160
Kostprijs van de omzet		
Projectkosten Viêt Nam	73.695	71.086
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	592	1.695
<i>Algemene kosten</i>		
Kantoorkosten	1.100	1.178
Abonnementen	788	560
Algemene en representatiekosten	78	25
Advertentiekosten	1.422	1.630
Diverse algemene kosten	36	-
	3.424	3.393
<i>Overige algemene kosten</i>		
Opleidingskosten	179	461
Diverse baten en lasten	15	3
	194	464
Financiële baten en lasten		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente deposito's	1.519	1.917
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten banken	215	306
Koersverschillen	3.911	1.875
	4.126	2.181