

JAARREKENING 2015

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 2015	7
Winst- en verliesrekening over 2015	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2015	11
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2015	13

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

31-03-2016

ED/D-013

Geachte bestuursleden,

Betreft : Jaarrekening 2015

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 2015 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

De winst over 2015 bedraagt €1.915 tegenover een winst over 2014 van €2.579.

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 2015.

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 2015 bedraagt €1.915 tegenover €2.579 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Verskil
	€	%	€	%	
Netto-omzet	80.863	100,0	102.924	100,0	-22.061
Kostprijs van de omzet	75.534	93,4	98.560	95,8	-23.026
Bruto-omzetresultaat	5.329	6,6	4.364	4,2	965
Brutomarge	5.329	6,6	4.364	4,2	965
Kosten					
Overige bedrijfskosten	4.402	5,4	4.370	4,2	32
Bedrijfsresultaat	927	1,2	-6	-	933
Financiële baten en lasten	988	1,2	2.585	2,5	-1.597
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	1.915	2,4	2.579	2,5	-664

FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	139.275	137.359
	<u>139.275</u>	<u>137.359</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	284	668
Liquide middelen	139.412	136.691
	<u>139.696</u>	<u>137.359</u>
Af: kortlopende schulden	421	-
	<u>139.275</u>	<u>137.359</u>
Werkkapitaal	<u>139.275</u>	<u>137.359</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(na winstbestemming)

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen		284		668
Liquide middelen		<u>139.412</u>		<u>136.691</u>
		139.696		137.359
		<u>139.696</u>		<u>137.359</u>

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen		139.275		137.359
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		421		-
		<u>139.696</u>		<u>137.359</u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Netto-omzet		80.863		102.924
Kostprijs van de omzet		75.534		98.560
Bruto-omzetresultaat			5.329	4.364
Kosten				
Overige bedrijfskosten			4.402	4.370
Bedrijfsresultaat			927	-6
Financiële baten en lasten			988	2.585
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			1.915	2.579
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-	-
Resultaat			1.915	2.579

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 2015

Vlottende activa

Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overlopende activa		
Rente Rabobank	284	668
	<u>284</u>	<u>668</u>
Liquide middelen		
Alex spaar- en dollarrekening	80.010	79.152
Rabobank	797	437
Rabo bedrijfsrekening	58.605	57.102
	<u>139.412</u>	<u>136.691</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2015 aanwezige liquide middelen staan met uitzondering van de eventuele G-rekening de onderneming ter vrije beschikking.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	139.275	137.359
	139.275	137.359
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-	-
Uit voorstel resultaatbestemming	1.915	2.579
Bestemmingsreserve proj VN 2016	70.000	60.000
Bestemmingsreserve proj VN 2017	30.632	35.000
Bestemmingsreserve organisatiekosten	11.728	14.780
Bestemmingsreserve betaalde werving ncnp	5.000	5.000
Bestemmingsreserve wachtgeld participatie organisatie	20.000	20.000
	139.275	137.359
Stand per 31 december	139.275	137.359
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	421	-
	421	-
Overlopende passiva		
Advertentiekosten	139	-
Kostendeclaraties J.K.A. Koster	282	-
	421	-
	421	-

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2015

	2015	2014
	€	€
Netto-omzet		
Donaties	44.995	37.501
Overige eigen activiteiten	10.296	28.890
Aandeel in acties	25.572	35.687
Overige baten	-	846
	80.863	102.924
Kostprijs van de omzet		
Projectkosten Viêt Nam	75.534	98.560
Overige bedrijfskosten		
Verkoopkosten	1.419	986
Algemene kosten	2.844	3.227
Overige algemene kosten	139	157
	4.402	4.370
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	1.419	986
<i>Algemene kosten</i>		
Kantoorkosten	607	597
Abonnementen	598	399
Algemene en representatiekosten	31	82
Advertentiekosten	631	1.664
Reis- en verblijfkosten	73	-
Diverse algemene kosten	904	485
	2.844	3.227
<i>Overige algemene kosten</i>		
Opleidingskosten	104	125
Niet aftrekbare kosten	36	29
Diverse baten en lasten	-1	3
	139	157
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	439	826
Rentelasten en soortgelijke kosten	549	1.759
	988	2.585

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente deposito's	439	826
	<u>439</u>	<u>826</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten banken	100	57
Koersverschillen	-649	-1.816
	<u>-549</u>	<u>-1.759</u>