

## **JAARREKENING 2006**

Stichting CHILD SURGERY-Viêt Nam  
Spoorlaan 11  
1406 SR Bussum

## **INHOUDSOPGAVE**

## **PAGINA**

### **RAPPORT**

Samenstellingsverklaring	2
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6

### **JAARREKENING**

Balans per 31 december 2006	7
Staat van baten en lasten over 2006	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2006	11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2006	12

### **BIJLAGEN**

Kengetallen	13
-------------	----

Aan het bestuur van  
Stichting CHILD SURGERY-Viêt Nam  
Spoorlaan 11  
1406 SR Bussum

18-06-2007

ED/D-013

Geachte bestuursleden,

Betreft: jaarrekening 2006

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 2006 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.

### Mededeling omtrent het ontbreken van een accountantsverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 6 BW is de vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een accountantsverklaring.

### **ALGEMEEN**

#### Resultaat

De winst na vennootschapsbelasting over 2006 bedraagt €7.749 tegenover een winst over 2005 van €2.226.

#### Aftrekbeperkingen kosten van winst

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 2006

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 gaarne bereid.

Hoogachtend,

Kantoor Dinkla & Dinkla Bedrijfsadviseurs

E. Dinkla RBB/FA

## RESULTAATANALYSE

Een vergelijking van de winst- en verliesrekeningen over 2006 en 2005 geeft het volgende beeld:

	2006		2005		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	13.927	100,0	2.720	100,0	11.207
Kostprijs omzet	5.426	39,0	-	-	5.426
<b>Brutomarge</b>	8.501	61,0	2.720	100,0	5.781
Exploitatiekosten	379	2,7	-	-	379
Algemene kosten	210	1,5	80	2,9	130
Overige bedrijfskosten	-	-	378	14,0	-378
<b>Som van de bedrijfslasten</b>	589	4,2	458	16,9	131
Rentelasten en soortgelijke kosten	-163	-1,2	-36	-1,3	-127
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	7.749	55,6	2.226	81,8	5.523
Belastingen	-	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	7.749	55,6	2.226	81,8	5.523

## FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	<u>31-12-2006</u>	<u>31-12-2005</u>
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	<u>9.975</u>	<u>2.226</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Liquide middelen	<u>9.975</u>	<u>2.226</u>

**BALANS PER 31 DECEMBER 2006 (NA WINSTVERDELING)**

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2006</u>		<u>31 december 2005</u>	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Liquide middelen</i>		9.975		2.226
		<u>9.975</u>		<u>2.226</u>

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2006</u>		<u>31 december 2005</u>	
	€	€	€	€
<b>Ondernemingsvermogen</b>				
Winstreserve		9.975		2.226
		<u>9.975</u>		<u>2.226</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2006**

	2006		2005	
	€	€	€	€
Netto-omzet	13.927		2.720	
Kostprijs omzet	5.426		-	
<b>Bruto-marge</b>		8.501		2.720
Exploitatiekosten	379		-	
Algemene kosten	210		80	
Overige bedrijfskosten	-		378	
<b>Som van de bedrijfslasten</b>		589		458
<b>Bedrijfsresultaat</b>		7.912		2.262
Rentelasten en soortgelijke kosten		-163		-36
<b>Resultaat gewone bedrijfsuitoefening</b>		7.749		2.226

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

De jaarrekening wordt opgesteld naar de grondslag van historische kosten. De grondslagen van balanswaardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande boekjaar.

### **BALANSWAARDERING**

#### Vorderingen liquide middelen en schulden

De vorderingen, liquide middelen en schulden worden opgenomen tegen nominale waarden. Voor zover luidend in vreemde valuta worden de bedragen omgerekend tegen de koers per balansdatum.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan voor zover bekend, met uitzondering van een eventuele G-rekening, ter vrije beschikking.

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

#### Netto-omzet

De netto-omzet wordt gevormd uit de opbrengst van levering van goederen en diensten, onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen en verleende kortingen.

#### Bedrijfslasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Financieel resultaat

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 2006

### Vaste activa

### Wlottende activa

	<u>31-12-2006</u>	<u>31-12-2005</u>
	€	€
<i>Liquide middelen</i>		
Rabobank	315	2.226
Rabobank bedrijfstelerekening	9.660	-
	<u>9.975</u>	<u>2.226</u>

### Ondernemingsvermogen

Winstreserve	<u>9.975</u>	<u>2.226</u>
--------------	--------------	--------------

### Winstreserve

Stand per 30 mei	2.226	-
Uit voorstel resultaatbestemming	7.749	2.226
Stand per 31 december	<u>9.975</u>	<u>2.226</u>

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

#### *Pro memori-verplichtingen*

Ultimo 2006 beliepen de niet in de balans opgenomen verplichtingen voor het voorjaarsproject nummer 4 €5.000, alsmede een advertentie in de Elmar reisgids €700.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2006**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Doelsbudget 95%	12.301	1.634
Doelsbudget 5%	1.626	86
Giften	-	1.000
	<u>13.927</u>	<u>2.720</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Projectkosten Viêt Nam	<u>5.426</u>	<u>-</u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Onderhoud & kleine aanschaffingen	<u>379</u>	<u>-</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Kantoorkosten	88	-
Contributies & abonnementen	22	80
Reis- & verblijfkosten	100	-
	<u>210</u>	<u>80</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Notaris/advocaat	-	379
Diverse baten en lasten	-	-1
	<u>-</u>	<u>378</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Intrest/kosten bank	<u>163</u>	<u>36</u>

## KENGETALLEN

### Omzet en rentabiliteiten

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	79,32	101,61

### Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

### Current ratio

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	100,00	100,00

Stichting CHILD SURGERY-Viêt Nam  
Sporlaan 11  
1406 SR Bussum

Aan Kantoor Dinkla & Dinkla Bedrijfsadviseurs  
Postbus 5550  
1410 EA Naarden

Bussum, 18-06-2007

In het kader van de aan U verstrekte opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening van Stichting CHILD SURGERY-Viêt Nam per 2006 delen wij het volgende mede:

1. Wij hebben U toegang verschaft tot de gehele financiële administratie en daarbij behorende bescheiden en wij hebben u alle notulen van vergaderingen van aandeelhouders, commissarissen en directie ter inzage getoond.
2. Wij hebben U alle gegevens verschaft met betrekking tot: (a) Nog niet aanhangig gemaakte belastende schadeclaims of claims waarvan onze advocaat ons berichtte dat ze waarschijnlijk aanhangig gemaakt zullen worden en dienen te worden toegelicht als een mogelijk verlies; (b) Belangrijke schulden of mogelijke of voorwaardelijke activa of passiva die dienen te worden verantwoord of toegelicht; (c) Gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden na 31-12-06 en die de huidige financiële positie in belangrijke mate doen afwijken van hetgeen uit de balans van die datum blijkt of die een verandering of toelichting noodzakelijk maken in de (geconsolideerde) financiële jaarrekening; (d) Verliezen die resulteren uit het al of niet nakomen van overeenkomsten; (e) Verliezen die resulteren uit koopverplichtingen van voorraden boven de normale behoefte of tegen prijzen die hoger zijn dan de gangbare marktprijzen; (f) Transacties met niet onafhankelijke derden en de daaruit voortvloeiende vorderingen of schulden, met inbegrip van verkopen, aankopen, leningen, betalingen, lease- overeenkomsten en garantieverplichtingen; (g) Opties of overeenkomsten met betrekking tot inkoop van eigen aandelen of aandelenkapitaal dat gereserveerd is voor opties, warrants, conversies of andere verplichtingen; (h) Overeenkomsten met financiële instellingen betreffende compensatie van saldi of andere overeenkomsten met beperkende bepalingen betreffende kas- en banksaldi, kredietfaciliteiten of andere overeenkomsten van vergelijkbare strekking; (i) Overeenkomsten met recht of plicht van terugkoop van eerder verkochte vaste activa.
3. Er is geen sprake van plannen of intenties die van belangrijke invloed zouden kunnen zijn op de huidige waarde of rubricering van activa en passiva.
4. De onderneming is eigenaresse van alle in de balans opgenomen activa.
5. De onderneming heeft voldaan aan alle bepalingen en overeenkomsten die een belangrijke invloed zouden hebben op de jaarrekening.
6. Ten slotte bevestigen wij dat wij instemmen met de op 18-06-2007 door U aan ons overhandigde jaarrekening.

Wij verklaren, door middel van ondertekening van deze bevestiging, dat de jaarrekening duidelijk, stellig, conform, akkoord en zonder voorbehoud is opgemaakt.

Tevens dient de ondertekening aangemerkt te worden zijnde een machtiging t.b.v. Kantoor Dinkla & Dinkla Bedrijfsadviseurs terzake van de belastingdienst.

Hoogachtend,

J.K.A. Koster