

Stichting Dreams4You Nederland
Postbus 114
6114 ZJ Susteren

Rapport inzake de jaarstukken over 2015

Dossiernummer: 5326
Datum: 6 december 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

FINANCIEEL VERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	8
3	Kasstroomoverzicht 2015	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	16

BIJLAGEN

7	Overzicht vaste activa	19
---	------------------------	----

FINANCIEEL VERSLAG

Stichting Dreams4You Nederland
T.a.v. het Bestuur
Postbus 114
6114 ZJ Susteren

Hoensbroek, 6 december 2016

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 39.982 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 6.713, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Dreams4You Nederland te Susteren samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de onderneming verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitshandboek. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De rechtsvorm van de onderneming is: stichting

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door:

- J.H.F.M. Dams
- P.F. Kuipers
- H. van Gelderen

3.3 Oprichting stichting

De stichting is opgericht op 5 juli 2010.

3.4 Doel stichting

Het doel van de stichting is het uitvoeren van dromen van terminaal zieke volwassenen die een levensverwachting hebben van maximaal 12 maanden. De dromen die uitgevoerd worden, moeten binnen Europa plaatsvinden.

3.5 Handelsregister

De stichting is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 50382144.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt € 6.713 tegenover € 2.793 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	26.874	100,0	19.820	100,0	7.054
Kostprijs van de omzet	14.701	54,7	10.001	50,5	4.700
Bruto-omzetresultaat	12.173	45,3	9.819	49,5	2.354
Kosten					
Personeelskosten	370	1,4	3.309	16,7	-2.939
Afschrijvingen	150	0,6	150	0,8	-
Exploitatiekosten	-	-0,1	-	-0,1	-
Kantoorkosten	426	1,6	640	3,2	-214
Verkoopkosten	2.553	9,5	1.124	5,7	1.429
Algemene kosten	2.009	7,5	1.897	9,6	112
	5.508	20,5	7.120	35,9	-1.612
Bedrijfsresultaat	6.665	24,8	2.699	13,6	3.966
Financiële baten en lasten	48	0,2	94	0,5	-46
Resultaat	6.713	25,0	2.793	14,1	3.920

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 35,6% tot € 26.874. Het bruto-omzetresultaat steeg met 24,0% tot € 12.173. De brutomarge steeg met 24,0% tot € 12.173.

5 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:		
Stichtingsvermogen	39.970	19.003
Voorzieningen	-	7.346
	<u>39.970</u>	<u>26.349</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	237	387
Werkkapitaal	<u>39.733</u>	<u>25.962</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	11.762	652
Liquide middelen	27.983	25.363
	<u>39.745</u>	<u>26.015</u>
Af: kortlopende schulden	12	53
Werkkapitaal	<u>39.733</u>	<u>25.962</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Thijssen Pieters Groep B.V.

E.W.A.J. Thijssen

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

Winst-en-verliesrekening over 2015

Kasstroomoverzicht 2015

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		237		387
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Overige vorderingen en overlopende activa		11.762		652
Liquide middelen	(3)	27.983		25.363
TOTAAL ACTIVA		<u>39.982</u>		<u>26.402</u>

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen (4)		39.970		19.003
Vorzieningen (5)		-		7.346
Kortlopende schulden (6)				
Overige schulden en overlopende passiva		12		53
TOTAAL PASSIVA		<u>39.982</u>		<u>26.402</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	26.874		19.820	
Kostprijs van de omzet	(8)	<u>14.701</u>		<u>10.001</u>	
Bruto-omzetresultaat			12.173		9.819
Kosten					
Personeelskosten	(9)	370		3.309	
Afschrijvingen	(10)	150		150	
Kantoorkosten	(11)	426		640	
Verkoopkosten	(12)	2.553		1.124	
Algemene kosten	(13)	<u>2.009</u>		<u>1.897</u>	
			5.508		7.120
Bedrijfsresultaat			<u>6.665</u>		<u>2.699</u>
Financiële baten en lasten	(14)		48		94
Resultaat			<u><u>6.713</u></u>		<u><u>2.793</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	6.665		2.699	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	150		150	
Mutatie voorzieningen	-7.346		7.246	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-11.110		-274	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-41		9	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-11.682		9.830
Rentebaten		48		94
Kasstroom uit operationele activiteiten		-11.634		9.924
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserve		14.254		4.225
		2.620		14.149
Samenstelling geldmiddelen				
	2015		2014	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		25.363		11.214
Mutatie liquide middelen		2.620		14.149
Geldmiddelen per 31 december		27.983		25.363

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. De Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Organisaties-zonder-winststreven zijn gevolgd.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Specifieke voorziening voor dromen

Dit betreft een voorziening voor specifieke dromen waarvoor wel al (een gedeelte van) de donaties ontvangen is, maar waar de droom nog niet is uitgevoerd.

Schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

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 verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

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

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	750
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-363
	<u>387</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-150
	<u>-150</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	750
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-513
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>237</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
Inventaris	%
	20

Een specificatie van de materiële vaste activa en de daarop toegepaste afschrijvingen is opgenomen in bijlage 1 op pagina 19.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	175	177
Vooruitbetaalde kosten	87	430
Overige vorderingen	11.500	45
	<u>11.762</u>	<u>652</u>

3. Liquide middelen

NL52 RABO 0133 4581 21	283	2.363
NL77 RABO 1515 1955 11 Bedrijfsspaarrekening	27.700	23.000
	<u>27.983</u>	<u>25.363</u>

PASSIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Algemeen reserve	14.280	7.567
Bestemmingsreserve	25.690	11.436
	<u>39.970</u>	<u>19.003</u>
	2015	2014
	€	€
<i>Algemeen reserve</i>		
Stand per 1 januari	7.567	4.774
Resultaat boekjaar	6.713	2.793
Stand per 31 december	<u>14.280</u>	<u>7.567</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	11.436	7.211
Dotatie	14.933	4.329
	26.369	11.540
Onttrekking	-679	-104
Stand per 31 december	<u>25.690</u>	<u>11.436</u>

Dit betreft een reservering voor de ontvangen algemene donaties. 25% van de in het boekjaar totaal ontvangen algemene donaties wordt naar de winst- en verliesrekening geboekt ter dekking van de algemene kosten. De overige 75% wordt gereserveerd voor dromen die niet geheel specifiek gefinancierd kunnen worden. Het percentage van 25% voor de algemene kosten is ontleend aan de eisen voor het CBF-keurmerk waar Stichting Dreams4You Nederland op termijn aan wilt voldoen.

5. Voorzieningen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige voorzieningen		
Specifieke voorziening voor dromen	-	7.346
	<u> </u>	<u> </u>
	2015	2014
	€	€
<i>Specifieke voorziening voor dromen</i>		
Stand per 1 januari	7.346	100
Dotatie	-	7.346
	<u> </u>	<u> </u>
	7.346	7.446
Onttrekking	-7.346	-100
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december	<u> </u>	<u> </u>

Dit betreft een reservering voor dromen die al in behandeling genomen zijn en waarvoor al donaties ontvangen zijn, maar die nog niet (volledig) zijn uitgevoerd.

6. Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedrijfskosten	12	53
	<u> </u>	<u> </u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

	2015	2014
	€	€
7. Netto-omzet		
Fee specifieke dromen	1.050	1.500
Algemene donaties	19.911	5.772
Donaties specifieke dromen	20.846	16.877
	<u>41.807</u>	<u>24.149</u>
Dotatie Bestemmingsreserve	-14.933	-4.329
	<u>26.874</u>	<u>19.820</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Kosten specifieke dromen	15.380	10.105
Onttrekking Bestemmingsreserve	-679	-104
	<u>14.701</u>	<u>10.001</u>
9. Personeelskosten		
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	-	990
Reis- en verblijfkosten	370	54
Opleidingskosten	-	15
Overige personeelskosten	-	2.250
	<u>370</u>	<u>3.309</u>
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	150	150
Overige bedrijfskosten		
11. <i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoefte	42	176
Telecommunicatie	384	464
	<u>426</u>	<u>640</u>

	2015	2014
	€	€
<i>12. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	1.464	92
Representatie en verteer	637	382
Relatiegeschenken	427	335
Reis- en verblijfkosten	-	30
Commissiekosten donaties	25	285
	<u>2.553</u>	<u>1.124</u>
<i>13. Algemene kosten</i>		
Contributies en heffingen	239	194
Donaties en giften	-	395
Algemene verzekeringen	1.240	424
Kosten bestuursvergadering	530	886
Overige algemene kosten	-	-2
	<u>2.009</u>	<u>1.897</u>
<i>14. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	<u>175</u>	<u>297</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>-127</u>	<u>-203</u>

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Afschrijving	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Per-
		schaffings-	mulatieve	per	2015	schaffings-	mulatieve	per	
		waarde per	afschrijving	per		waarde per	afschrijving	per	centage
		1-1-2015	per	1-1-2015		31-12-2015	per	31-12-2015	%
		€	€	€	€	€	€	€	
Inventaris									
Laptop	2012	750	363	387	150	750	513	237	20,00