

Stichting Dreams4You Nederland  
Postbus 114  
6114 ZJ Susteren

Rapport inzake de jaarstukken over 2016

Dossiernummer: 5326  
Datum: 20 februari 2018

## 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 2016	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	8
3	Kasstroomoverzicht 2016	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	16

### BIJLAGEN

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

## FINANCIEEL VERSLAG

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

Hoensbroek, 20 februari 2018

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 51.921 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 13.840, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

### Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 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 2016 bedraagt € 13.840 tegenover € 6.713 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	32.481	100,0	26.874	100,0	5.607
Kostprijs van de omzet	12.617	38,8	14.701	54,7	-2.084
Bruto-omzetresultaat	19.864	61,2	12.173	45,3	7.691
Kosten					
Personeelskosten	607	1,9	370	1,4	237
Afschrijvingen	281	0,9	150	0,6	131
Exploitatiekosten	152	0,5	-	-0,1	152
Kantoorkosten	231	0,7	426	1,6	-195
Verkoopkosten	3.433	10,6	2.553	9,5	880
Algemene kosten	1.369	4,2	2.009	7,5	-640
	6.073	18,8	5.508	20,5	565
Bedrijfsresultaat	13.791	42,4	6.665	24,8	7.126
Financiële baten en lasten	49	0,2	48	0,2	1
Resultaat	13.840	42,6	6.713	25,0	7.127

### 4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 20,9% tot € 32.481. Het bruto-omzetresultaat steeg met 63,2% tot € 19.864. De brutomarge steeg met 63,2% tot € 19.864.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	51.813	39.970
Voorzieningen	94	-
	<u>51.907</u>	<u>39.970</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	6.490	237
Werkkapitaal	<u>45.417</u>	<u>39.733</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1.870	11.762
Liquide middelen	43.561	27.983
	<u>45.431</u>	<u>39.745</u>
Af: kortlopende schulden	14	12
Werkkapitaal	<u>45.417</u>	<u>39.733</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 2016

Winst-en-verliesrekening over 2016

Kasstroomoverzicht 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		6.490		237
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		1.870		11.762
Liquide middelen (3)		43.561		27.983
TOTAAL ACTIVA		<u>51.921</u>		<u>39.982</u>

---



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	32.481		26.874	
Kostprijs van de omzet	(8)	<u>12.617</u>		<u>14.701</u>	
Bruto-omzetresultaat			19.864		12.173
Kosten					
Personeelskosten	(9)	607		370	
Afschrijvingen	(10)	281		150	
Exploitatiekosten	(11)	152		-	
Kantoorkosten	(12)	231		426	
Verkoopkosten	(13)	3.433		2.553	
Algemene kosten	(14)	<u>1.369</u>		<u>2.009</u>	
			6.073		5.508
Bedrijfsresultaat			<u>13.791</u>		<u>6.665</u>
Financiële baten en lasten	(15)		49		48
Resultaat			<u><u>13.840</u></u>		<u><u>6.713</u></u>

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	13.791		6.665	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	281		150	
Mutatie voorzieningen	94		-7.346	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	9.892		-11.110	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	2		-41	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		24.060		-11.682
Rentebaten		49		48
Kasstroom uit operationele activiteiten		24.109		-11.634
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-6.534		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserve		-1.997		14.254
		15.578		2.620
Samenstelling geldmiddelen				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		27.983		25.363
Mutatie liquide middelen		15.578		2.620
Geldmiddelen per 31 december		43.561		27.983

#### 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.

## Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens 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 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	750
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-513
	<u>237</u>
 <i>Mutaties</i>	
Investeringen	6.534
Afschrijvingen	-281
	<u>6.253</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>	
Aanschaffingswaarde	7.284
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-794
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>6.490</u>

*Afschrijvingspercentages*

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>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	172	175
Vooruitbetaalde kosten	-	87
Overige vorderingen	1.698	11.500
	<u>1.870</u>	<u>11.762</u>

### 3. Liquide middelen

NL52 RABO 0133 4581 21	561	283
NL77 RABO 1515 1955 11 Bedrijfsspaarrekening	43.000	27.700
	<u>43.561</u>	<u>27.983</u>

PASSIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>4. Stichtingsvermogen</b>		
Algemeen reserve	28.120	14.280
Bestemmingsreserve	23.693	25.690
	<u>51.813</u>	<u>39.970</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<i>Algemeen reserve</i>		
Stand per 1 januari	14.280	7.567
Resultaat boekjaar	13.840	6.713
Stand per 31 december	<u>28.120</u>	<u>14.280</u>
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	25.690	11.436
Dotatie	1.165	14.933
	<u>26.855</u>	<u>26.369</u>
Ottrekking	-3.162	-679
Stand per 31 december	<u>23.693</u>	<u>25.690</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.

Met ingang van 2016 is deze eis van het CBF-keurmerk komen te vervallen en worden enkel nog de positieve/negatieve resultaten op de dromen toegevoegd/onttrokken aan het bestemmingsreserve.

## 5. Voorzieningen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Specifieke voorziening voor dromen	94	-
	<u>94</u>	<u>-</u>
	2016	2015
	€	€
<i>Specifieke voorziening voor dromen</i>		
Stand per 1 januari	-	7.346
Dotatie	94	-
	<u>94</u>	<u>7.346</u>
Ottrekking	-	-7.346
Stand per 31 december	<u>94</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

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedrijfskosten	14	12
	<u>14</u>	<u>12</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

	2016	2015
	€	€
<b>7. Netto-omzet</b>		
Fee specifieke dromen	1.100	1.050
Algemene donaties	20.334	19.911
Donaties specifieke dromen	12.212	20.846
	<u>33.646</u>	<u>41.807</u>
Dotatie Bestemmingsreserve	-1.165	-14.933
	<u>32.481</u>	<u>26.874</u>
<b>8. Kostprijs van de omzet</b>		
Kosten specifieke dromen	15.779	15.380
Onttrekking Bestemmingsreserve	-3.162	-679
	<u>12.617</u>	<u>14.701</u>
<b>9. Personeelskosten</b>		
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	<u>607</u>	<u>370</u>
<b>10. Afschrijvingen</b>		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>281</u>	<u>150</u>
Overige bedrijfskosten		
<b>11. Exploitatiekosten</b>		
Huur machines en installaties	109	-
Reparatie en onderhoud	43	-
	<u>152</u>	<u>-</u>
<b>12. Kantoorkosten</b>		
Kantoorbehoefte	70	42
Telecommunicatie	161	384
	<u>231</u>	<u>426</u>
<b>13. Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	-	1.464
Representatie en verteer	2.332	637
Relatiegeschenken	1.062	427
Commissiekosten donaties	39	25
	<u>3.433</u>	<u>2.553</u>

	2016	2015
	€	€
<i>14. Algemene kosten</i>		
Contributies en heffingen	272	239
Algemene verzekeringen	463	1.240
Kosten bestuursvergadering	634	530
	<u>1.369</u>	<u>2.009</u>
 <i>15. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	<u>220</u>	<u>175</u>
 <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>-171</u>	<u>-127</u>

## BIJLAGEN

## 7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Per-
		schaffings-	mulatieve	per		2016	2016	schaffings-	mulatieve	
		waarde per	afschrijving	per			waarde per	afschrijving	per	centage
		1-1-2016	per	1-1-2016			31-12-2016	per	31-12-2016	%
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
Inventaris										
Laptop	2012	750	513	237	-	150	750	663	87	20,00
Dromen applicatie	2016	-	-	-	6.534	131	6.534	131	6.403	20,00
		750	513	237	6.534	281	7.284	794	6.490	