

Stichting Dreams4You Nederland
Postbus 114
6114 ZJ Susteren

Rapport inzake de jaarstukken over 2017

Dossiernummer: 5326
Datum: 16 november 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 2017	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	8
3	Kasstroomoverzicht 2017	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	16

BIJLAGEN

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

FINANCIEEL VERSLAG

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

Hoensbroek, 16 november 2018

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 51.045 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 3.107, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 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 2017 bedraagt negatief € 3.107 tegenover € 13.840 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	34.159	100,0	32.481	100,0	1.678
Kostprijs van de omzet	22.327	65,4	12.617	38,8	9.710
Bruto-omzetresultaat	11.832	34,6	19.864	61,2	-8.032
Kosten					
Personeelskosten	8.634	25,3	607	1,9	8.027
Afschrijvingen	1.394	4,1	281	0,9	1.113
Exploitatiekosten	-	-0,2	152	0,5	-152
Kantoorkosten	399	1,2	231	0,7	168
Verkoopkosten	2.485	7,3	3.433	10,6	-948
Algemene kosten	1.827	5,4	1.369	4,2	458
	14.739	43,1	6.073	18,8	8.666
Bedrijfsresultaat	-2.907	-8,5	13.791	42,4	-16.698
Financiële baten en lasten	-200	-0,6	49	0,2	-249
Resultaat	-3.107	-9,1	13.840	42,6	-16.947

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 5,2% tot € 34.159. Het bruto-omzetresultaat daalde met 40,4% tot € 11.832. De brutomarge daalde met 40,4% tot € 11.832.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	48.932	51.813
Voorzieningen	<u>1.650</u>	<u>94</u>
	50.582	51.907
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	5.096	6.490
Werkkapitaal	<u><u>45.486</u></u>	<u><u>45.417</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1.663	1.870
Liquide middelen	<u>44.286</u>	<u>43.561</u>
	45.949	45.431
Af: kortlopende schulden	463	14
Werkkapitaal	<u><u>45.486</u></u>	<u><u>45.417</u></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 2017

Winst-en-verliesrekening over 2017

Kasstroomoverzicht 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	34.159		32.481	
Kostprijs van de omzet	(8)	<u>22.327</u>		<u>12.617</u>	
Bruto-omzetresultaat			11.832		19.864
Kosten					
Personeelskosten	(9)	8.634		607	
Afschrijvingen	(10)	1.394		281	
Exploitatiekosten	(11)	-		152	
Kantoorkosten	(12)	399		231	
Verkoopkosten	(13)	2.485		3.433	
Algemene kosten	(14)	<u>1.827</u>		<u>1.369</u>	
			14.739		6.073
Bedrijfsresultaat			<u>-2.907</u>		<u>13.791</u>
Financiële baten en lasten	(15)		<u>-200</u>		<u>49</u>
Resultaat			<u><u>-3.107</u></u>		<u><u>13.840</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-2.907		13.791	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.394		281	
Mutatie voorzieningen	1.556		94	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	207		9.892	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	449		2	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		699		24.060
Ontvangen interest	43		220	
Betaalde interest	-243		-171	
		-200		49
Kasstroom uit operationele activiteiten		499		24.109
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-		-6.534
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserve		226		-1.997
		725		15.578
Samenstelling geldmiddelen				
	2017		2016	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		43.561		27.983
Mutatie liquide middelen		725		15.578
Geldmiddelen per 31 december		44.286		43.561

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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 waarderinggrondslagen. 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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	7.284
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-794
	<u>6.490</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-1.394</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>	
Aanschaffingswaarde	7.284
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.188
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>5.096</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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	43	172
Overige vorderingen	<u>1.620</u>	<u>1.698</u>
	<u><u>1.663</u></u>	<u><u>1.870</u></u>

3. Liquide middelen

NL52 RABO 0133 4581 21	661	561
NL77 RABO 1515 1955 11 Bedrijfsspaarrekening	42.000	43.000
NL89 RABO 0324 8409 77 Zakelijke Rekening	<u>1.625</u>	<u>-</u>
	<u><u>44.286</u></u>	<u><u>43.561</u></u>

PASSIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Algemeen reserve	25.013	28.120
Bestemmingsreserve	23.919	23.693
	<u>48.932</u>	<u>51.813</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Algemeen reserve</i>		
Stand per 1 januari	28.120	14.280
Resultaat boekjaar	-3.107	13.840
Stand per 31 december	<u>25.013</u>	<u>28.120</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	23.693	25.690
Dotatie	4.390	1.165
	<u>28.083</u>	<u>26.855</u>
Onttrekking	-4.164	-3.162
Stand per 31 december	<u>23.919</u>	<u>23.693</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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige voorzieningen		
Specifieke voorziening voor dromen	1.650	94
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Specifieke voorziening voor dromen</i>		
Stand per 1 januari	94	-
Dotatie	1.650	94
	<u>1.744</u>	<u>94</u>
Onttrekking	-94	-
Stand per 31 december	<u>1.650</u>	<u>94</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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	433	-
	<u>433</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedrijfskosten	30	14
	<u>30</u>	<u>14</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017

	2017	2016
	€	€
7. Netto-omzet		
Fee specifieke dromen	1.950	1.100
Algemene donaties	11.832	20.334
Donaties specifieke dromen	24.767	12.212
	<u>38.549</u>	<u>33.646</u>
Dotatie Bestemmingsreserve	-4.390	-1.165
	<u>34.159</u>	<u>32.481</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Kosten specifieke dromen	26.491	15.779
Onttrekking Bestemmingsreserve	-4.164	-3.162
	<u>22.327</u>	<u>12.617</u>
9. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	6.152	-
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten werkgever	695	-
ZVW vergoeding	409	-
Inhouding sociale lasten	-22	-
	<u>1.082</u>	<u>-</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	1.102	607
Premie ziekteverzuimverzekering	298	-
	<u>1.400</u>	<u>607</u>
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	1.394	281
Overige bedrijfskosten		
11. Exploitatiekosten		
Huur machines en installaties	-	109
Reparatie en onderhoud	-	43
	<u>-</u>	<u>152</u>

	2017	2016
	€	€
<i>12. Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	236	70
Telecommunicatie	163	161
	<u>399</u>	<u>231</u>
<i>13. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	1.774	-
Representatie en verteer	646	2.332
Relatiegeschenken	65	1.062
Commissiekosten donaties	-	39
	<u>2.485</u>	<u>3.433</u>
<i>14. Algemene kosten</i>		
Contributies en heffingen	236	272
Donaties en giften	40	-
Algemene verzekeringen	378	463
Kosten bestuursvergadering	699	634
Overige algemene kosten	474	-
	<u>1.827</u>	<u>1.369</u>
<i>15. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	<u>43</u>	<u>220</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>-243</u>	<u>-171</u>

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Afschrijving	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Per-
		schaffings-	mulatieve	per	2017	schaffings-	mulatieve	per	
		waarde per	afschrijving	per		waarde per	afschrijving	per	centage
		1-1-2017	per	1-1-2017		31-12-2017	per	31-12-2017	%
		€	€	€	€	€	€	€	
Inventaris									
Laptop	2012	750	663	87	87	750	750	-	20,00
Dromen applicatie	2016	6.534	131	6.403	1.307	6.534	1.438	5.096	20,00
		7.284	794	6.490	1.394	7.284	2.188	5.096	