

Stichting Dreams4You Nederland
Postbus 114
6114 ZJ Susteren

Rapport inzake de jaarstukken over 2014

Dossiernummer: 5326
Datum: 27 juli 2015

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 2014	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2014	8
3	Kasstroomoverzicht 2014	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2014	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014	17

BIJLAGEN

7	Overzicht vaste activa	20
---	------------------------	----

FINANCIEEL VERSLAG

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

Hoensbroek, 27 juli 2015

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 26.402 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 2.793, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 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 2014 bedraagt € 2.793 tegenover € 1.158 over 2013. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2014		2013		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	19.820	100,0	10.217	100,0	9.603
Kostprijs van de omzet	10.001	50,5	5.427	53,1	4.574
Bruto-omzetresultaat	9.819	49,5	4.790	46,9	5.029
Kosten					
Personeelskosten	3.309	16,7	1.500	14,7	1.809
Afschrijvingen	150	0,8	150	1,5	-
Exploitatiekosten	-	-0,1	71	0,6	-71
Kantoorkosten	640	3,2	1.151	11,3	-511
Verkoopkosten	1.124	5,7	64	0,6	1.060
Algemene kosten	1.897	9,6	691	6,8	1.206
	7.120	35,9	3.627	35,5	3.493
Bedrijfsresultaat	2.699	13,6	1.163	11,4	1.536
Financiële baten en lasten	94	0,5	-5	-0,1	99
Resultaat	2.793	14,1	1.158	11,3	1.635

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 94,0% tot € 19.820. Het bruto-omzetresultaat steeg met 105,0% tot € 9.819. De brutomarge steeg met 105,0% tot € 9.819.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	19.003	11.985
Voorzieningen	<u>7.346</u>	<u>100</u>
	26.349	12.085
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	387	537
Werkkapitaal	<u><u>25.962</u></u>	<u><u>11.548</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	652	378
Liquide middelen	<u>25.363</u>	<u>11.214</u>
	26.015	11.592
Af: kortlopende schulden	53	44
Werkkapitaal	<u><u>25.962</u></u>	<u><u>11.548</u></u>

JAARREKENING

Balans per 31 december 2014

Winst-en-verliesrekening over 2014

Kasstroomoverzicht 2014

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2014

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		387		537
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		652		378
Liquide middelen (3)		25.363		11.214
TOTAAL ACTIVA		<u>26.402</u>		<u>12.129</u>

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	(4)	19.003		11.985
Vorzieningen	(5)	7.346		100
Kortlopende schulden	(6)			
Overige schulden en overlopende passiva		53		44
TOTAAL PASSIVA		<u>26.402</u>		<u>12.129</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

		2014		2013	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	19.820		10.217	
Kostprijs van de omzet	(8)	<u>10.001</u>		<u>5.427</u>	
Bruto-omzetresultaat			9.819		4.790
Kosten					
Personeelskosten	(9)	3.309		1.500	
Afschrijvingen	(10)	150		150	
Exploitatiekosten	(11)	-		71	
Kantoorkosten	(12)	640		1.151	
Verkoopkosten	(13)	1.124		64	
Algemene kosten	(14)	<u>1.897</u>		<u>691</u>	
			7.120		3.627
Bedrijfsresultaat			<u>2.699</u>		<u>1.163</u>
Financiële baten en lasten	(15)		94		-5
Resultaat			<u><u>2.793</u></u>		<u><u>1.158</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2014

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2014		2013	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	2.699		1.163	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	150		150	
Mutatie voorzieningen	7.246		-1.627	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-274		-378	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	9		44	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.830		-648
Rentebaten		94		-5
Kasstroom uit operationele activiteiten		9.924		-653
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie herinvesteringsreserve		4.225		2.452
		14.149		1.799
Samenstelling geldmiddelen				
	2014		2013	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		11.214		9.415
Mutatie liquide middelen		14.149		1.799
Geldmiddelen per 31 december		25.363		11.214

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

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

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, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

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 2014

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2014</i>	
Aanschaffingswaarde	750
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-213
	<u>537</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-150
	<u>-150</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2014</i>	
Aanschaffingswaarde	750
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-363
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>387</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 20.	

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	177	-
Vooruitbetaalde kosten	430	378
Overige vorderingen	45	-
	<u>652</u>	<u>378</u>

3. Liquide middelen

NL52 RABO 0133 4581 21	2.363	364
NL77 RABO 1515 1955 11 Bedrijfsspaarrekening	23.000	10.850
	<u>25.363</u>	<u>11.214</u>

PASSIVA

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Algemeen reserve	7.567	4.774
Bestemmingsreserve	11.436	7.211
	<u>19.003</u>	<u>11.985</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<i>Algemeen reserve</i>		
Stand per 1 januari	4.774	3.616
Resultaat boekjaar	2.793	1.158
Stand per 31 december	<u>7.567</u>	<u>4.774</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	7.211	4.759
Dotatie	4.329	3.494
	<u>11.540</u>	<u>8.253</u>
Ottrekking	-104	-1.042
Stand per 31 december	<u>11.436</u>	<u>7.211</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

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Specifieke voorziening voor dromen	<u>7.346</u>	<u>100</u>
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<i>Specifieke voorziening voor dromen</i>		
Stand per 1 januari	100	1.727
Dotatie	<u>7.346</u>	<u>100</u>
	7.446	1.827
Onttrekking	<u>-100</u>	<u>-1.727</u>
Stand per 31 december	<u>7.346</u>	<u>100</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

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedrijfskosten	<u>53</u>	<u>44</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

	2014	2013
	€	€
7. Netto-omzet		
Fee specifieke dromen	1.500	1.100
Algemene donaties	5.772	4.659
Donaties specifieke dromen	16.877	7.952
	<u>24.149</u>	<u>13.711</u>
Dotatie Bestemmingsreserve	-4.329	-3.494
	<u>19.820</u>	<u>10.217</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Kosten specifieke dromen	10.105	6.469
Onttrekking Bestemmingsreserve	-104	-1.042
	<u>10.001</u>	<u>5.427</u>
9. Personeelskosten		
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	990	-
Reis- en verblijfkosten	54	-
Opleidingskosten	15	-
Overige personeelskosten	2.250	1.500
	<u>3.309</u>	<u>1.500</u>
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	150	150
Overige bedrijfskosten		
11. <i>Exploitatiekosten</i>		
Kleine aanschaffingen	-	71
12. <i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoefte	176	543
Telecommunicatie	464	608
	<u>640</u>	<u>1.151</u>

	2014	2013
	€	€
<i>13. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	92	64
Representatie en verteer	382	-
Relatiegeschenken	335	-
Reis- en verblijfkosten	30	-
Kosten Geef.nl	285	-
	<u>1.124</u>	<u>64</u>
<i>14. Algemene kosten</i>		
Contributies en heffingen	194	175
Donaties en giften	395	-
Algemene verzekeringen	424	45
Kosten bestuursvergadering	886	469
Overige algemene kosten	-2	2
	<u>1.897</u>	<u>691</u>
<i>15. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	<u>297</u>	<u>-</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>-203</u>	<u>-5</u>

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Afschrijving	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Per-
		schaffings-	mulatieve	per	2014	schaffings-	mulatieve	per	
		waarde per	afschrijving	per		waarde per	afschrijving	per	centage
		1-1-2014	per	1-1-2014		31-12-2014	per	31-12-2014	%
		€	€	€	€	€	€	€	
Inventaris									
Laptop	2012	750	213	537	150	750	363	387	20,00