

Stichting Dreams4You Nederland
Postbus 114
6114 ZJ Susteren

Rapport inzake de jaarstukken over 2018

Dossiernummer: 5326
Datum: 6 februari 2020

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 2018	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	8
3	Kasstroomoverzicht 2018	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	16

BIJLAGEN

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

FINANCIEEL VERSLAG

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

Hoensbroek, 6 februari 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 44.262 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 5.464, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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 (voorzitter)
- P.F.Kuipers (penningmeester)
- R.E.A. Ruiter (bestuurslid)
- J.M.T.H. Maas (bestuurslid)
- S. Ederveen (bestuurslid)

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 2018 bedraagt negatief € 5.464 tegenover negatief € 3.107 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	52.954	100,0	34.159	100,0	18.795
Kostprijs van de omzet	43.155	81,5	22.327	65,4	20.828
Bruto-omzetresultaat	9.799	18,5	11.832	34,6	-2.033
Kosten					
Personeelskosten	6.526	12,3	8.634	25,3	-2.108
Afschrijvingen	1.307	2,5	1.394	4,1	-87
Exploitatiekosten	-	-0,1	-	-0,2	-
Kantoorkosten	530	1,0	399	1,2	131
Verkoopkosten	5.745	10,9	2.485	7,3	3.260
Algemene kosten	806	1,5	1.827	5,4	-1.021
	14.914	28,1	14.739	43,1	175
Bedrijfsresultaat	-5.115	-9,6	-2.907	-8,5	-2.208
Financiële baten en lasten	-349	-0,7	-200	-0,6	-149
Resultaat	-5.464	-10,3	-3.107	-9,1	-2.357

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 55,0% tot € 52.954. Het bruto-omzetresultaat daalde met 17,2% tot € 9.799. De brutomarge daalde met 17,2% tot € 9.799.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	42.360	48.932
Voorzieningen	1.877	1.650
	<u>44.237</u>	<u>50.582</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	3.789	5.096
Werkkapitaal	<u>40.448</u>	<u>45.486</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	5	1.663
Liquide middelen	40.468	44.286
	<u>40.473</u>	<u>45.949</u>
Af: kortlopende schulden	25	463
Werkkapitaal	<u>40.448</u>	<u>45.486</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 2018

Winst-en-verliesrekening over 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		3.789		5.096
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		5		1.663
Liquide middelen (3)		40.468		44.286
TOTAAL ACTIVA		<u>44.262</u>		<u>51.045</u>

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen (4)		42.360		48.932
Vorzieningen (5)		1.877		1.650
Kortlopende schulden (6)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen				
Overlopende passiva	-		433	
	25		30	
		25		463
TOTAAL PASSIVA		<u>44.262</u>		<u>51.045</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	52.954		34.159	
Kostprijs van de omzet	(8)	<u>43.155</u>		<u>22.327</u>	
Bruto-omzetresultaat			9.799		11.832
Kosten					
Personeelskosten	(9)	6.526		8.634	
Afschrijvingen	(10)	1.307		1.394	
Kantoorkosten	(11)	530		399	
Verkoopkosten	(12)	5.745		2.485	
Algemene kosten	(13)	<u>806</u>		<u>1.827</u>	
			14.914		14.739
Bedrijfsresultaat			<u>-5.115</u>		<u>-2.907</u>
Financiële baten en lasten	(14)		<u>-349</u>		<u>-200</u>
Resultaat			<u><u>-5.464</u></u>		<u><u>-3.107</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-5.115		-2.907	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.307		1.394	
Mutatie voorzieningen	227		1.556	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	1.658		207	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-438		449	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-2.361		699
Ontvangen interest	5		43	
Betaalde interest	-354		-243	
		-349		-200
Kasstroom uit operationele activiteiten		-2.710		499
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserve		-1.108		226
		-3.818		725
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		44.286		43.561
Mutatie liquide middelen		-3.818		725
Geldmiddelen per 31 december		40.468		44.286

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

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	6.534
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-1.438</u>
	<u>5.096</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-1.307</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>	
Aanschaffingswaarde	6.534
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-2.745</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>3.789</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	5	43
Overige vorderingen	-	1.620
	<u>5</u>	<u>1.663</u>

3. Liquide middelen

NL52 RABO 0133 4581 21	530	661
NL77 RABO 1515 1955 11 Bedrijfsspaarrekening	39.000	42.000
NL89 RABO 0324 8409 77 Zakelijke Rekening	938	1.625
	<u>40.468</u>	<u>44.286</u>

PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Algemeen reserve	19.549	25.013
Bestemmingsreserve	22.811	23.919
	<u>42.360</u>	<u>48.932</u>
	2018	2017
	€	€
<i>Algemeen reserve</i>		
Stand per 1 januari	25.013	28.120
Resultaat boekjaar	-5.464	-3.107
Stand per 31 december	<u>19.549</u>	<u>25.013</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	23.918	23.693
Dotatie	7.063	4.390
	30.981	28.083
Ottrekking	-8.170	-4.164
Stand per 31 december	<u>22.811</u>	<u>23.919</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.

Jaarlijks wordt er met ingang van 2018 een bedrag van € 250 per afgeronde droom onttrokken aan het Bestemmingsreserve ter dekking van de indirecte kosten.

5. Voorzieningen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Specifieke voorziening voor dromen	1.877	1.650
	<u>1.877</u>	<u>1.650</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Specifieke voorziening voor dromen</i>		
Stand per 1 januari	1.650	94
Dotatie	1.877	1.650
	<u>3.527</u>	<u>1.744</u>
Onttrekking	-1.650	-94
	<u>1.877</u>	<u>1.650</u>
Stand per 31 december	<u>1.877</u>	<u>1.650</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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	433
	<u>-</u>	<u>433</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedrijfskosten	25	30
	<u>25</u>	<u>30</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
7. Netto-omzet		
Fee specifieke dromen	2.100	1.950
Algemene donaties	2.300	11.832
Donaties specifieke dromen	48.117	24.767
	<u>52.517</u>	<u>38.549</u>
Dotatie Bestemmingsreserve	437	-4.390
	<u>52.954</u>	<u>34.159</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Kosten specifieke dromen	43.825	26.491
Onttrekking Bestemmingsreserve	-670	-4.164
	<u>43.155</u>	<u>22.327</u>
9. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>4.857</u>	<u>6.152</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten werkgever	552	695
ZVW vergoeding	335	409
Inhouding sociale lasten	-19	-22
	<u>868</u>	<u>1.082</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	585	1.102
Premie ziekteverzuimverzekering	216	298
	<u>801</u>	<u>1.400</u>
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>1.307</u>	<u>1.394</u>
Overige bedrijfskosten		
11. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	364	236
Telecommunicatie	166	163
	<u>530</u>	<u>399</u>

	2018	2017
	€	€
<i>12. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	3.936	1.774
Representatie en verteer	1.313	646
Relatiegeschenken	496	65
	<u>5.745</u>	<u>2.485</u>
<i>13. Algemene kosten</i>		
Contributies en heffingen	241	236
Donaties en giften	-	40
Algemene verzekeringen	383	378
Kosten bestuursvergadering	190	699
Overige algemene kosten	-8	474
	<u>806</u>	<u>1.827</u>
<i>14. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	<u>5</u>	<u>43</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>-354</u>	<u>-243</u>

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Afschrijving	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Per-
		schaffings-	mulatieve	per	2018	schaffings-	mulatieve	per	
		waarde per	afschrijving	per		waarde per	afschrijving	per	centage
		1-1-2018	per	1-1-2018		31-12-2018	per	31-12-2018	%
		€	€	€	€	€	€	€	%
Inventaris									
Dromen applicatie	2016	6.534	1.438	5.096	1.307	6.534	2.745	3.789	20,00