

Stichting Dreams4You Nederland
Postbus 114
6114 ZJ Susteren

Rapport inzake de jaarstukken over 2019

Dossiernummer: 5326
Datum: 3 december 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 2019	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	8
3	Kasstroomoverzicht 2019	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	17

BIJLAGEN

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

FINANCIEEL VERSLAG

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

Hoensbroek, 3 december 2020

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin de balans met tellingen van € 46.659 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 3.609, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 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 2019 bedraagt € 3.609 tegenover negatief € 5.464 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	31.067	100,0	52.954	100,0	-21.887
Kostprijs van de omzet	19.336	62,2	43.155	81,5	-23.819
Bruto-omzetresultaat	11.731	37,8	9.799	18,5	1.932
Kosten					
Personeelskosten	1.094	3,5	6.526	12,3	-5.432
Afschrijvingen	1.307	4,2	1.307	2,5	-
Exploitatiekosten	-	0,1	-	-0,1	-
Kantoorkosten	484	1,6	530	1,0	-46
Verkoopkosten	3.578	11,5	5.745	10,9	-2.167
Algemene kosten	1.224	3,9	806	1,5	418
	7.687	24,8	14.914	28,1	-7.227
Bedrijfsresultaat	4.044	13,0	-5.115	-9,6	9.159
Financiële baten en lasten	-435	-1,4	-349	-0,7	-86
Resultaat na belastingen	3.609	11,6	-5.464	-10,3	9.073

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 41,3% tot € 31.067. Het bruto-omzetresultaat steeg met 19,7% tot € 11.731. De brutomarge steeg met 19,7% tot € 11.731.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	43.096	42.360
Voorzieningen	3.526	1.877
	<u>46.622</u>	<u>44.237</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	2.482	3.789
Werkkapitaal	<u>44.140</u>	<u>40.448</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	1.263	5
Liquide middelen	42.914	40.468
	<u>44.177</u>	<u>40.473</u>
Af: kortlopende schulden	37	25
Werkkapitaal	<u>44.140</u>	<u>40.448</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 2019

Winst-en-verliesrekening over 2019

Kasstroomoverzicht 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		2.482		3.789
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overige vorderingen en overlopende activa		1.263		5
Liquide middelen (3)		42.914		40.468
TOTAAL ACTIVA		<u>46.659</u>		<u>44.262</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	31.067		52.954	
Kostprijs van de omzet	(8)	<u>19.336</u>		<u>43.155</u>	
Bruto-omzetresultaat			11.731		9.799
Kosten					
Personeelskosten	(9)	1.094		6.526	
Afschrijvingen	(10)	1.307		1.307	
Kantoorkosten	(11)	484		530	
Verkoopkosten	(12)	3.578		5.745	
Algemene kosten	(13)	<u>1.224</u>		<u>806</u>	
			7.687		14.914
Bedrijfsresultaat			<u>4.044</u>		<u>-5.115</u>
Financiële baten en lasten	(14)		<u>-435</u>		<u>-349</u>
Resultaat			<u><u>3.609</u></u>		<u><u>-5.464</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	4.044		-5.115	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.307		1.307	
Mutatie voorzieningen	1.649		227	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-1.258		1.658	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	12		-438	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.754		-2.361
Ontvangen interest	4		5	
Betaalde interest	-439		-354	
		-435		-349
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.319		-2.710
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserve		-2.873		-1.108
		2.446		-3.818
Samenstelling geldmiddelen				
	2019		2018	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		40.468		44.286
Mutatie liquide middelen		2.446		-3.818
Geldmiddelen per 31 december		42.914		40.468

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

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Vorzieningen

Algemeen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van 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

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	6.534
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.745
	<u>3.789</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-1.307
	<u>-1.307</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>	
Aanschaffingswaarde	6.534
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-4.052
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2.482</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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	4	5
Overige vorderingen	<u>1.259</u>	<u>-</u>
	<u><u>1.263</u></u>	<u><u>5</u></u>

3. Liquide middelen

NL52 RABO 0133 4581 21	527	530
NL77 RABO 1515 1955 11 Bedrijfsspaarrekening	38.000	39.000
NL89 RABO 0324 8409 77 Zakelijke Rekening	<u>4.387</u>	<u>938</u>
	<u><u>42.914</u></u>	<u><u>40.468</u></u>

PASSIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Algemeen reserve	23.158	19.549
Bestemmingsreserve	19.938	22.811
	<u>43.096</u>	<u>42.360</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Algemeen reserve</i>		
Stand per 1 januari	19.549	25.013
Resultaat boekjaar	3.609	-5.464
Stand per 31 december	<u>23.158</u>	<u>19.549</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	22.810	23.918
Dotatie	3.073	7.063
	<u>25.883</u>	<u>30.981</u>
Onttrekking	-5.945	-8.170
Stand per 31 december	<u>19.938</u>	<u>22.811</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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Specifieke voorziening voor dromen	<u>3.526</u>	<u>1.877</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Specifieke voorziening voor dromen</i>		
Stand per 1 januari	1.877	1.650
Dotatie	<u>3.526</u>	<u>1.877</u>
	5.403	3.527
Onttrekking	<u>-1.877</u>	<u>-1.650</u>
Stand per 31 december	<u><u>3.526</u></u>	<u><u>1.877</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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedrijfskosten	<u>37</u>	<u>25</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Netto-omzet		
Fee specifieke dromen	1.350	2.100
Algemene donaties	6.231	2.300
Donaties specifieke dromen	21.059	48.117
	<u>28.640</u>	<u>52.517</u>
Dotatie Bestemmingsreserve	2.427	437
	<u>31.067</u>	<u>52.954</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Kosten specifieke dromen	19.781	43.825
Onttrekking Bestemmingsreserve	-445	-670
	<u>19.336</u>	<u>43.155</u>
9. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	-	4.857
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten werkgever	-	552
ZVW vergoeding	-	335
Inhouding sociale lasten	-	-19
	<u>-</u>	<u>868</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten vrijwilligers	1.094	585
Premie ziekteverzuimverzekering	-	216
	<u>1.094</u>	<u>801</u>
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>1.307</u>	<u>1.307</u>
Overige bedrijfskosten		
11. <i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	319	364
Telecommunicatie	165	166
	<u>484</u>	<u>530</u>

	2019	2018
	€	€
<i>12. Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	896	3.936
Representatie en verteer	2.225	1.313
Relatiegeschenken	457	496
	<u>3.578</u>	<u>5.745</u>
<i>13. Algemene kosten</i>		
Contributies en heffingen	254	241
Algemene verzekeringen	348	383
Kosten bestuursvergadering	622	190
Overige algemene kosten	-	-8
	<u>1.224</u>	<u>806</u>
<i>14. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	<u>4</u>	<u>5</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>-439</u>	<u>-354</u>

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Afschrijving	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Per-centage
		schaffings- waarde per 1-1-2019	mulatieve afschrijving per 1-1-2019	per 1-1-2019	2019	schaffings- waarde per 31-12-2019	mulatieve afschrijving per 31-12-2019	per 31-12-2019	
		€	€	€	€	€	€	€	%
Inventaris									
Dromen applicatie	2016	6.534	2.745	3.789	1.307	6.534	4.052	2.482	20,00