

Stichting Dreams4You Nederland
Postbus 114
6114 ZJ Susteren

Rapport inzake de jaarstukken over 2020

Dossiernummer: 5326
Datum: 26 november 2021

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 2020	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	8
3	Kasstroomoverzicht 2020	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	17

BIJLAGEN

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

FINANCIEEL VERSLAG

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

Hoensbroek, 26 november 2021

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 48.886 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 437, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 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)

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 2020 bedraagt € 437 tegenover € 3.609 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	38.554	100,0	31.067	100,0	7.487
Kostprijs van de omzet	29.453	76,4	19.336	62,2	10.117
Bruto-omzetresultaat	9.101	23,6	11.731	37,8	-2.630
Kosten					
Personeelskosten	3.672	9,5	1.094	3,5	2.578
Afschrijvingen	1.431	3,7	1.307	4,2	124
Exploitatiekosten	470	1,3	-	0,1	470
Kantoorkosten	166	0,4	484	1,6	-318
Verkoopkosten	896	2,3	3.578	11,5	-2.682
Algemene kosten	1.478	3,8	1.224	3,9	254
	8.113	21,0	7.687	24,8	426
Bedrijfsresultaat	988	2,6	4.044	13,0	-3.056
Financiële baten en lasten	-551	-1,4	-435	-1,4	-116
Resultaat na belastingen	437	1,2	3.609	11,6	-3.172

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 24,1% tot € 38.554. Het bruto-omzetresultaat daalde met 22,4% tot € 9.101. De brutomarge daalde met 22,4% tot € 9.101.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Stichtingsvermogen	41.311	43.096
Voorzieningen	<u>7.349</u>	<u>3.526</u>
	48.660	46.622
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	<u>1.800</u>	<u>2.482</u>
Werkkapitaal	<u><u>46.860</u></u>	<u><u>44.140</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	4	1.263
Liquide middelen	<u>47.082</u>	<u>42.914</u>
	47.086	44.177
Af: kortlopende schulden	<u>226</u>	<u>37</u>
Werkkapitaal	<u><u>46.860</u></u>	<u><u>44.140</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 2020

Winst-en-verliesrekening over 2020

Kasstroomoverzicht 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	38.554		31.067	
Kostprijs van de omzet	(8)	<u>29.453</u>		<u>19.336</u>	
Bruto-omzetresultaat			9.101		11.731
Kosten					
Personeelskosten	(9)	3.672		1.094	
Afschrijvingen	(10)	1.431		1.307	
Exploitatiekosten	(11)	470		-	
Kantoorkosten	(12)	166		484	
Verkoopkosten	(13)	896		3.578	
Algemene kosten	(14)	<u>1.478</u>		<u>1.224</u>	
			8.113		7.687
Bedrijfsresultaat			<u>988</u>		<u>4.044</u>
Financiële baten en lasten	(15)		<u>-551</u>		<u>-435</u>
Resultaat			<u><u>437</u></u>		<u><u>3.609</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	988		4.044	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	1.431		1.307	
Mutatie voorzieningen	3.823		1.649	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	1.259		-1.258	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	189		12	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.690		5.754
Ontvangen interest	4		4	
Betaalde interest	-555		-439	
		-551		-435
Kasstroom uit operationele activiteiten		7.139		5.319
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-749		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie bestemmingsreserve		-2.222		-2.873
		4.168		2.446
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		42.914		40.468
Mutatie liquide middelen		4.168		2.446
Geldmiddelen per 31 december		47.082		42.914

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen 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. 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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	6.534
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-4.052</u>
	<u>2.482</u>
 <i>Mutaties</i>	
Investeringen	749
Afschrijvingen	<u>-1.431</u>
	<u>-682</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	7.283
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-5.483</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.800</u>

Afschrijvingspercentages

	%
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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente	4	4
Overige vorderingen	-	1.259
	<u>4</u>	<u>1.263</u>

3. Liquide middelen

NL52 RABO 0133 4581 21	335	527
NL77 RABO 1515 1955 11 Bedrijfsspaarrekening	33.000	38.000
NL89 RABO 0324 8409 77 Zakelijke Rekening	13.747	4.387
	<u>47.082</u>	<u>42.914</u>

PASSIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
4. Stichtingsvermogen		
Algemeen reserve	23.595	23.158
Bestemmingsreserve	17.716	19.938
	<u>41.311</u>	<u>43.096</u>
	2020	2019
	€	€
<i>Algemeen reserve</i>		
Stand per 1 januari	23.158	19.549
Resultaat boekjaar	437	3.609
Stand per 31 december	<u>23.595</u>	<u>23.158</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	19.938	22.810
Dotatie	4.790	3.073
	24.728	25.883
Ottrekking	-7.012	-5.945
Stand per 31 december	<u>17.716</u>	<u>19.938</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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Specifieke voorziening voor dromen	7.349	3.526
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Specifieke voorziening voor dromen</i>		
Stand per 1 januari	3.526	1.877
Dotatie	7.349	3.526
	<u>10.875</u>	<u>5.403</u>
Onttrekking	-3.526	-1.877
Stand per 31 december	<u>7.349</u>	<u>3.526</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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedrijfskosten	226	37
	<u>226</u>	<u>37</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
7. Netto-omzet		
Fee specifieke dromen	1.500	1.350
Algemene donaties	2.351	6.231
Donaties specifieke dromen	32.743	21.059
	<u>36.594</u>	<u>28.640</u>
Dotatie Bestemmingsreserve	1.960	2.427
	<u>38.554</u>	<u>31.067</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Kosten specifieke dromen	29.715	19.781
Onttrekking Bestemmingsreserve	-262	-445
	<u>29.453</u>	<u>19.336</u>
9. Personeelskosten		
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten vrijwilligers	272	1.094
Overige personeelskosten	3.400	-
	<u>3.672</u>	<u>1.094</u>
10. Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	1.431	1.307
Overige bedrijfskosten		
11. Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	470	-
12. Kantoorkosten		
Kantoorbehoefte	-	319
Telecommunicatie	166	165
	<u>166</u>	<u>484</u>
13. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	-	896
Representatie en verteer	320	2.225
Relatiegeschenken	576	457
	<u>896</u>	<u>3.578</u>

	2020	2019
	€	€
<i>14. Algemene kosten</i>		
Bedrijfsbenodigheden	657	-
Contributies en heffingen	266	254
Algemene verzekeringen	356	348
Kosten bestuursvergadering	199	622
	<u>1.478</u>	<u>1.224</u>
<i>15. Financiële baten en lasten</i>		
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Ontvangen rente	<u>4</u>	<u>4</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en kosten	<u>-555</u>	<u>-439</u>

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

Omschrijving	Jaar	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Aan-	Cu-	Boekwaarde	Per-
		schaffings-	mulatieve	per		2020	2020	schaffings-	mulatieve	
		waarde per	afschrijving	per			waarde per	afschrijving	per	centage
		1-1-2020	per	1-1-2020			31-12-2020	per	31-12-2020	%
		€	€	€	€	€	€	€	€	%
Inventaris										
Dromen applicatie	2016	6.534	4.052	2.482	-	1.307	6.534	5.359	1.175	20,00
HP Pavillion laptop	2020	-	-	-	749	124	749	124	625	20,00
		6.534	4.052	2.482	749	1.431	7.283	5.483	1.800	