

**DREAM4KIDS
TE ROSMALEN**

Rapport inzake jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	7
2	Staat van baten en lasten over 2019	8
3	Kasstroomoverzicht 2019	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
6	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

BIJLAGEN

7	Verdeling van de lasten naar bestemming
---	---

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Dream4Kids
Perron 3 Hoff van Hollantlaan 1
5243 SR Rosmalen

Ruiterweg 37
5674 XA Nuenen
T 040 28 41 218
M 06 44 75 27 11
E info@aarts-accountant.nl
W www.aarts-accountant.nl

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
230	S.E. Aarts AA	17 juni 2020

Geacht bestuur,

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 begrepen de balans met tellingen van € 377.810 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 2.438, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Dream4Kids te Rosmalen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Dream4Kids. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

IBAN:
NL43 RABO 0324 6079 38

BIC:
RABONL2U

KvK:
56012209

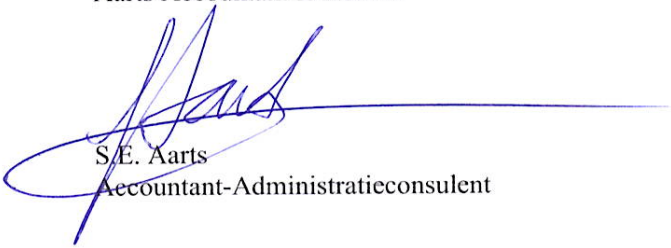
BTW Identificatienummer:
NL001694520B24

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Vooreen nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Nuenen, 17 juni 2020

Aarts Accountant & Advies



S.E. Aarts

Accountant-Administratieconsulent

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Dream4Kids bestaan voornamelijk uit het organiseren van droomdagen voor kinderen met een trauma en het genereren van gelden ter financiering hiervan.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- de heer J.A. Kusters (voorzitter);
- de heer P.H.L. van Esch (penningmeester);
- mevrouw T.J. Postma;
- de heer A.L.G. van Veen.

3.3 Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn door ons ontleend aan de jaarrekening over 2018 welke niet door ons is opgesteld. In verband met de vergelijkbaarheid van de cijfers is de presentatie aangepast aan de door ons gevoerde wijze van rapporteren.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Reserves en fondsen	346.342	348.780
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	-	1.916
Werkkapitaal	<u>346.342</u>	<u>346.864</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Liquide middelen	377.810	357.670
Af: kortlopende schulden	31.468	10.806
Werkkapitaal	<u>346.342</u>	<u>346.864</u>

JAARREKENING

Balans per 31 december 2019

Staat van baten en lasten over 2019

Kasstroomoverzicht 2019

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

[illegible]

377.810	359.586
---------	---------

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten				
Baten van particulieren	(5)	230.542	250.000	266.935
Som van de geworven baten		<u>230.542</u>	<u>250.000</u>	<u>266.935</u>
Lasten				
Besteed aan de doelstellingen	(6)			
Droomdagen voor kinderen		158.146	224.482	177.790
Organisatie evenementen		24.904	33.791	26.300
		<u>183.050</u>	<u>258.273</u>	<u>204.090</u>
Wervingskosten	(7)	19.980	7.930	11.403
Kosten beheer en administratie	(9)	29.758	42.559	15.066
Som der lasten		<u>232.788</u>	<u>308.762</u>	<u>230.559</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-2.246</u>	<u>-58.762</u>	<u>36.376</u>
Saldo financiële baten en lasten	(10)	192	114	192
Saldo van baten en lasten		<u><u>-2.438</u></u>	<u><u>-58.876</u></u>	<u><u>36.184</u></u>
Bestemming saldo van baten en lasten:				
Toevoeging/onttrekking aan:				
Overige reserves		<u><u>-2.438</u></u>		<u><u>36.184</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo voor financiële baten en lasten	-2.246	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.916	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	20.662	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		20.332
Betaalde interest		-192
Kasstroom uit operationele activiteiten		20.140
		20.140

	2019
	€
Geldmiddelen per 1 januari	357.670
Mutatie liquide middelen	20.140
Geldmiddelen per 31 december	377.810

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Dream4Kids (geregistreerd onder KvK-nummer 17159095) is feitelijk gevestigd op Perron-3 Hoff van Hollantlaan 1 te Rosmalen.

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 opgesteld op basis van de richtlijn C2 "kleine fondsenwervende organisatie".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 HET BEPALEN VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Bepaling van het saldo van baten en lasten

Het saldo van baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de in het verslagjaar ontvangen baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Besteed aan de doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij de toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

De personeelskosten en andere kosten worden toegerekend aan de bestedingen in het kader van de doelstelling, de kosten van werving van baten aan de beheerkosten.

De toerekening van de kosten aan de bestedingen in het kader van de doelstelling is naar rato van de tijdsbesteding van de medewerkers aan deze doelstellingen. Deze verhouding is consistent met voorgaande jaren. Circa 85% van de werkzaamheden staan in het teken van droomdagen voor kinderen en 15% voor de organisatie van evenementen.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Rente en bankkosten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	2019	2018
	€	€
Inventaris		
Aanschaffingswaarde	16.900	16.900
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-14.984	-12.564
Boekwaarde per 1 januari	1.916	4.336
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen	-1.916	-2.420
Aanschaffingswaarde	16.900	16.900
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-16.900	-14.984
Boekwaarde per 31 december	-	1.916

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2. Liquide middelen		
Rabobank	377.810	357.670

PASSIVA**3. Reserves en fondsen**

	2019	2018
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	348.780	312.431
Toevoeging/onttrekking	-2.438	36.349
Stand per 31 december	<u>346.342</u>	<u>348.780</u>

4. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>3.025</u>	<u>-</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.533</u>	<u>4.132</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>25.910</u>	<u>6.674</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	3.958	4.350
Accountantskosten	1.815	2.000
Advieskosten	2.281	-
Nettoloon	-	324
Kosten inleen	7.856	-
Nog te betalen overige kosten	10.000	-
	<u>25.910</u>	<u>6.674</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2019	2018
	€	€
5. Baten		
Baten uit eigen fondsenwerving	230.542	266.935
6. Besteed aan de doelstellingen		
Droomdagen voor kinderen	158.146	177.790
Organisatie evenementen	24.904	26.300
	183.050	204.090
7. Wervingskosten		
Lasten fondsverwerving	19.980	11.403
8. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	121.351	132.524
Mutatie vakantiedagenverplichting	-365	275
Inleenkrachten	20.470	-
	141.456	132.799
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-32.126	-8.082
Ontvangen subsidies	-	-978
Doorbelaste personeelskosten	-109.330	-123.739
	-	-
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	22.307	22.300
Doorbelaste sociale lasten	-22.307	-22.300
	-	-

	2019	2018
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	4.132	8.524
Vergoeding kilometers	1.613	3.106
Onkostenvergoedingen	600	554
Vrijwilligersvergoeding	910	2.990
Verzekering ziektewet	3.456	689
Overige personeelskosten	9.804	-
	<u>20.515</u>	<u>15.863</u>
Doorbelaste overige personeelskosten	<u>-20.515</u>	<u>-15.863</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

Bezoldiging van (voormalige) directeur en bestuurders

De bezoldiging aan (voormalige) directeur en bestuurders (inclusief pensioenpremies) over 2019 bedraagt ongeveer € 49.400 (2018: € 49.000).

De beloning van de directeur blijft binnen het maximum van de regeling beloning directeuren van goede doelen.

Het bestuur van Dream4Kids is onbezoldigd en op vrijwillige basis.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2019 waren 4 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2018: 5).

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	1.916	2.420
Doorbelaste afschrijvingen	<u>-1.916</u>	<u>-2.420</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

9. Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	6.643	6.777
Kantoorkosten	457	277
Algemene kosten	<u>22.658</u>	<u>8.012</u>
	<u>29.758</u>	<u>15.066</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	<u>6.643</u>	<u>6.777</u>
----------------------	--------------	--------------

	2019	2018
	€	€
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	457	277
Drukwerk	2.035	141
Onderhoud inventaris	680	-
Automatiseringskosten	517	2.644
Telefoon	310	960
Porti	984	1.303
Contributies en abonnementen	2.208	1.936
Overige kantoorkosten	1.477	1.480
	<u>8.668</u>	<u>8.741</u>
Doorbelaste kantoorkosten	<u>-8.211</u>	<u>-8.464</u>
	<u>457</u>	<u>277</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	10
Representatiekosten	3.746	2.419
	<u>3.746</u>	<u>2.429</u>
Doorbelaste verkoopkosten	<u>-3.746</u>	<u>-2.429</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	444	2.520
Advieskosten	20.702	-
Verzekeringen	1.511	5.492
Overige algemene kosten	1	115
	<u>22.658</u>	<u>8.127</u>
Doorbelaste algemene kosten	<u>-</u>	<u>-115</u>
	<u>22.658</u>	<u>8.012</u>
10. Rente en bankkosten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-192</u>	<u>-27</u>

BIJLAGEN

7 VERDELING VAN DE LASTEN NAAR BESTEMMING

Lasten	Droomdagen voor kinderen	Organisatie evenementen	Eigen fondsen- werving	Overige bedrijfslasten	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Lasten fondsenwerving	0	0	19.980	0	19.980	11.403
Kosten derden	17.025	0	0	0	17.025	28.760
Personeelskosten	129.329	22.823	0	0	152.152	161.902
Afschrijvingen	1.629	287	0	0	1.916	2.420
Kantoor- en algemene kosten	10.163	1.794	0	29.758	41.715	26.074
	<u>158.146</u>	<u>24.904</u>	<u>19.980</u>	<u>29.758</u>	<u>232.788</u>	<u>230.559</u>