

**STICHTING FLOW & GO FOUNDATION
TE RUINEN**

Rapport inzake jaarstukken 2017



INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring	3
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6
6	Fiscale positie	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	9
2	Baten- en lasten over 2017	10
3	Kasstroomoverzicht 2017	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	15
6	Toelichting op de baten- en lasten over 2017	20

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	22
2	Verwerking van het verlies 2017	22

Aan het bestuur van
Stichting Flow & Go Foundation
p/a Hoekstraat 2
7963 AE RUINEN

T 0592 - 762 020
E info@optumaal.nl
W www.optumaal.nl
KvK 01127493
Becon 678156
BTW NL8213.95.877.B.01
IBAN NL39 RABO 0101 2311 72

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
201076	Bob Wevers	29 juni 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.210 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 8.557, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Flow & Go Foundation te RUINEN bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting 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 stichting.

Werkzaamheden

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage.

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 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Flow & Go Foundation bestaan voornamelijk uit het bevorderen van het uitwisselen van internationale kennis op het gebied van innovatie, life science en creativiteit. De SBI-code is: 94997 - Overige belangenbehartiging.

De stichting heeft per 1 januari 2017 de ANBI-status.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door de onderstaande mensen:

Voorzitter: A.H Bijl

Secretaris: N.M van der Ouw-van der Geld

Penningmeester: G.J.M. Kamps

Leden:

M. van der Pol

S.L. de Vries

3.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 18 februari 2014 verleden voor notaris mr. Ate Eillem Bijlsma te Groningen is opgericht de Stichting Flow & Go Foundation. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de stichting.

3.4 Raad van Toezicht

Op 2 januari 2017 is er een Raad van Toezicht ingesteld.

3.5 Verwerking van het verlies 2016

Het verlies ad € 9.619 is in mindering gebracht op de overige reserves.

Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt negatief € 8.557 tegenover negatief € 9.619 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	5.310	100,0	4.608	100,0
Projectkosten en ondersteuning initiatieven	11.808	222,5	12.168	264,0
Bruto-omzetresultaat	-6.498	-122,5	-7.560	-164,0
Lasten				
Kantoorkosten	12	0,2	8	0,2
Verkoopkosten	156	2,9	-	-
Algemene kosten	1.720	32,4	1.866	40,5
	1.888	35,5	1.874	40,7
Bedrijfsresultaat	-8.386	-158,0	-9.434	-204,7
Financiële baten en lasten	-171	-3,2	-185	-4,0
Resultaat	-8.557	-161,2	-9.619	-208,7
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat	-8.557	-161,2	-9.619	-208,7

Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-25.551	-16.994
Langlopende schulden	26.097	16.902
	<u>546</u>	<u>-92</u>
	<u><u>546</u></u>	<u><u>-92</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	500	-
Liquide middelen	710	1.262
	<u>1.210</u>	<u>1.262</u>
Af: kortlopende schulden	664	1.354
	<u>664</u>	<u>1.354</u>
Werkkapitaal	<u>546</u>	<u>-92</u>
	<u><u>546</u></u>	<u><u>-92</u></u>

6 FISCALE POSITIE

6.1 Fiscaal nummer

Het fiscale nummer van de stichting is: 8537.40.367.
De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig.

Hiermee vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan.

Voor het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij steeds bereid.



mr. B. Wevers RB
optUmaal B.V.



JAARREKENING

Balans per 31 december 2017

Baten- en lasten over 2017

Kasstroomoverzicht 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de baten- en lasten over 2017



Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vorderingen		(1)		
Overige vorderingen en overlopende activa		500		-
Liquide middelen		(2)	710	1.262
TOTAAL ACTIVA		<u>1.210</u>		<u>1.262</u>

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen		(3)		
Overige reserves		-25.551		-16.994
Langlopende schulden		(4)		
Particuliere leningen		26.097		16.902
Kortlopende schulden		(5)		
Overige schulden	640		1.328	
Overlopende passiva	<u>24</u>		<u>26</u>	
		664		1.354
TOTAAL PASSIVA		<u><u>1.210</u></u>		<u><u>1.262</u></u>

2 BATEN- EN LASTEN OVER 2017

		2017	2016
		€	€
Baten	(6)	5.310	4.608
Projectkosten en ondersteuning initiatieven	(7)	11.808	12.168
Brutomarge		-6.498	-7.560
Lasten			
Overige kosten	(8)	1.888	1.874
Bedrijfsresultaat		-8.386	-9.434
Financiële baten en lasten	(9)	-171	-185
Resultaat		-8.557	-9.619
Belastingen		-	-
Resultaat		-8.557	-9.619



Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-8.386	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-500	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-690	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-9.576
Rentelasten		-171
Kasstroom uit operationele activiteiten		-9.747
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen onderhandse leningen	6.500	
Opgenomen onderhandse leningen (project)	3.900	
Nog niet opgenomen deel onderhandse leningen (project)	-1.205	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		9.195
		-552

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.



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, alsmede de ontvangen donaties 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 baten 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.

Baten

Onder de baten wordt verstaan de inkomsten van de in het verslagjaar geleverde diensten en ontvangen donaties.

Projectkosten en ondersteuning initiatieven

Het betreft kosten welke worden gemaakt ten aanzien van projecten, alsmede kosten voor de ondersteuning van initiatieven, die passen binnen de doelomschrijving van de stichting.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de baten en de projectkosten, alsmede uit eventuele overige bedrijfsopbrengsten.

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 2017

ACTIVA

1. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde ondersteuning Naleli Initiative	<u>500</u>	<u>-</u>
2. Liquide middelen		
NL90 TRIO 0390 2837 38	<u>710</u>	<u>1.262</u>



PASSIVA

3. Eigen vermogen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-16.994	-7.375
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-8.557</u>	<u>-9.619</u>
Stand per 31 december	<u><u>-25.551</u></u>	<u><u>-16.994</u></u>

4. Langlopende schulden

Over de onderstaande leningen wordt geen rente berekend. Er zijn geen afspraken gemaakt over het aflossen van de leningen.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Particuliere leningen		
Lening N.M. van der Ouw-van der Geld	5.431	2.771
Lening G.J.M. Vonk	2.772	2.772
Lening S.L. de Vries	4.991	2.771
Lening M. van der Pol	2.771	2.771
Lening A.H. Bijl	4.546	2.771
Lening G.J.M. Kamps	5.586	3.046
	<u>26.097</u>	<u>16.902</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Lening N.M. van der Ouw-van der Geld</i>		
Stand per 1 januari	2.771	1.205
Opgenomen gelden	1.500	1.600
Overige opgenomen gelden (per saldo)	-	541
Opgenomen gelden projectkosten Afrika	975	-
Te veel opgenomen deel projectkosten Afrika	185	-
Aflossing	-	-575
Langlopend deel per 31 december	<u>5.431</u>	<u>2.771</u>
<i>Lening G.J.M. Vonk</i>		
Stand per 1 januari	2.772	1.206
Opgenomen gelden	-	1.600
Overige opgenomen gelden (per saldo)	-	308
Aflossing	-	-342
Langlopend deel per 31 december	<u>2.772</u>	<u>2.772</u>

Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

	2017	2016
	€	€
<i>Lening S.L. de Vries</i>		
Stand per 1 januari	2.771	1.206
Opgenomen gelden	1.500	1.607
Overige opgenomen gelden (per saldo)	-	496
Opgenomen gelden projectkosten Afrika	975	-
Nog niet opgenomen deel projectkosten Afrika	-255	-
Aflossing	-	-538
Langlopend deel per 31 december	<u>4.991</u>	<u>2.771</u>
<i>Lening M. van der Pol</i>		
Stand per 1 januari	2.771	1.205
Opgenomen gelden	-	1.600
Overige opgenomen gelden (per saldo)	-	928
Aflossing	-	-962
Langlopend deel per 31 december	<u>2.771</u>	<u>2.771</u>
<i>Lening A.H. Bijl</i>		
Stand per 1 januari	2.771	1.206
Opgenomen gelden	1.500	1.100
Overige opgenomen gelden (per saldo)	-	1.003
Opgenomen gelden projectkosten Afrika	975	-
Nog niet opgenomen deel projectkosten Afrika	-700	-
Aflossing	-	-538
Langlopend deel per 31 december	<u>4.546</u>	<u>2.771</u>
<i>Lening G.J.M. Kamps</i>		
Stand per 1 januari	3.046	1.205
Opgenomen gelden	1.500	1.600
Overige opgenomen gelden (per saldo)	500	713
Opgenomen gelden projectkosten Afrika	975	-
Nog niet opgenomen deel projectkosten Afrika	-435	-
Aflossing	-	-472
Langlopend deel per 31 december	<u>5.586</u>	<u>3.046</u>

5. Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige schulden		
Accountants- en advieskosten	<u>640</u>	<u>1.328</u>
Overlopende passiva		
Rente en kosten rekening-courant	<u>24</u>	<u>26</u>

6 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
6. Baten		
Donaties	5.310	4.608
7. Projectkosten en ondersteuning initiatieven		
Projectkosten Afrika	9.808	12.168
Ondersteuning Naleli Initiative	2.000	-
	<u>11.808</u>	<u>12.168</u>
8. Overige kosten		
Kantoorkosten	12	8
Verkoopkosten	156	-
Algemene kosten	1.720	1.866
	<u>1.888</u>	<u>1.874</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	-	8
Porti	12	-
	<u>12</u>	<u>8</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en promotiekosten	156	-
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.151	1.649
Website / Internet	83	217
Bestuurskosten	486	-
	<u>1.720</u>	<u>1.866</u>
9. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant	171	148
Kosten betalingsverkeer	-	37
	<u>171</u>	<u>185</u>



OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Accountantscontrole

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

2 Verwerking van het verlies 2017

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 8.557 over 2017 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.