

**STICHTING FLOW & GO FOUNDATION
TE RUINEN**

Rapport inzake jaarstukken 2016

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 2016	9
2	Baten- en lasten over 2016	10
3	Kasstroomoverzicht 2016	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	14
6	Toelichting op de baten- en lasten over 2016	19

OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	21
2	Verwerking van het verlies 2016	21

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

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
201076	Bob Wevers	7 december 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.262 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 9.619, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van Stichting Flow & Go Foundation te RUINEN bestaande uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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, partieel controleren 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. Vonk

Leden:
M. van der Pol
S.L. de Vries
G.J.M. Kamps

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 2015

Het verlies ad € 1.122 is in mindering gebracht op de overige reserves.

Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief € 9.619 tegenover negatief € 1.122 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015	
	€	%	€	%
Baten	4.608	100,0	210	100,0
Projectkosten	12.168	264,0	-	-
Bruto-omzetresultaat	-7.560	-164,0	210	100,0
Lasten				
Kantoorkosten	8	0,2	-	-
Verkoopkosten	37	0,8	-	-
Algemene kosten	1.866	40,5	1.194	568,6
	1.911	41,5	1.194	568,6
Bedrijfsresultaat	-9.471	-205,5	-984	-468,6
Financiële baten en lasten	-148	-3,2	-138	-65,7
Resultaat	-9.619	-208,7	-1.122	-534,3
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-
Resultaat	-9.619	-208,7	-1.122	-534,3

Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-16.994	-7.375
Langlopende schulden	16.902	7.233
	<u>-92</u>	<u>-142</u>
	<u><u>-92</u></u>	<u><u>-142</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Liquide middelen	1.262	120
Af: kortlopende schulden	1.354	262
	<u>-92</u>	<u>-142</u>
Werkkapitaal	<u><u>-92</u></u>	<u><u>-142</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 2016

Baten- en lasten over 2016

Kasstroomoverzicht 2016

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Toelichting op de baten- en lasten over 2016



Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Liquide middelen	(1)		1.262		120
			<u>1.262</u>		<u>120</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen		(2)		
Overige reserves		-16.994		-7.375
Langlopende schulden		(3)		
Particuliere leningen		16.902		7.233
Kortlopende schulden		(4)		
Overige schulden en overlopende passiva		1.354		262
		<u>1.262</u>		<u>120</u>

2 BATEN- EN LASTEN OVER 2016

		2016	2015
		€	€
Baten	(5)	4.608	210
Projectkosten	(6)	12.168	-
Brutomarge		-7.560	210
Lasten			
Overige kosten	(7)	1.911	1.194
Bedrijfsresultaat		-9.471	-984
Financiële baten en lasten	(8)	-148	-138
Resultaat		-9.619	-1.122
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-	-
Resultaat		-9.619	-1.122

3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-9.471	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	1.092	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-8.379
Rentelasten		-148
Kasstroom uit operationele activiteiten		-8.527
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen	13.096	
Aflossing obligatie- en onderhandse leningen	-3.427	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		9.669
		1.142

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

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

Het betreft kosten welke worden gemaakt ten aanzien van projecten 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 2016

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
1. Liquide middelen		
NL90 TRIO 0390 2837 38	1.262	120
	<u><u>1.262</u></u>	<u><u>120</u></u>



PASSIVA

2. Eigen vermogen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-7.375	-6.253
Resultaatbestemming boekjaar	<u>-9.619</u>	<u>-1.122</u>
Stand per 31 december	<u><u>-16.994</u></u>	<u><u>-7.375</u></u>

3. Langlopende schulden

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

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Particuliere leningen		
Lening Nicole	2.771	1.205
Lening Gerard	2.772	1.206
Lening Sjoerd	2.771	1.206
Lening Marcel	2.771	1.205
Lening Anne Heleen	2.771	1.206
Lening Geert	3.046	1.205
	<u>16.902</u>	<u>7.233</u>
	2016	2015
	€	€
<i>Lening Nicole</i>		
Stand per 1 januari	1.205	1.105
Opgenomen gelden	1.600	100
Overige opgenomen gelden per saldo	541	-
Aflossing	-575	-
Langlopend deel per 31 december	<u>2.771</u>	<u>1.205</u>
<i>Lening Gerard</i>		
Stand per 1 januari	1.206	1.106
Opgenomen gelden	1.600	100
Overige opgenomen gelden per saldo	308	-
Aflossing	-342	-
Langlopend deel per 31 december	<u>2.772</u>	<u>1.206</u>
<i>Lening Sjoerd</i>		
Stand per 1 januari	1.206	1.106
Opgenomen gelden	1.607	100
Overige opgenomen gelden per saldo	496	-
Aflossing	-538	-
Langlopend deel per 31 december	<u>2.771</u>	<u>1.206</u>

Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

	2016	2015
	€	€
<i>Lening Marcel</i>		
Stand per 1 januari	1.205	1.105
Opgenomen gelden	1.600	100
Overige opgenomen gelden per saldo	928	-
Aflossing	-962	-
Langlopend deel per 31 december	<u>2.771</u>	<u>1.205</u>
<i>Lening Anne Heleen</i>		
Stand per 1 januari	1.206	1.106
Opgenomen gelden	1.100	100
Overige opgenomen gelden per saldo	1.003	-
Aflossing	-538	-
Langlopend deel per 31 december	<u>2.771</u>	<u>1.206</u>
<i>Lening Geert</i>		
Stand per 1 januari	1.205	1.105
Opgenomen gelden	1.600	100
Overige opgenomen gelden per saldo	713	-
Aflossing	-472	-
Langlopend deel per 31 december	<u>3.046</u>	<u>1.205</u>

4. Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Overige schulden		
Accountants- en advieskosten	<u>1.328</u>	<u>236</u>
Overlopende passiva		
Rente en kosten rekening-courant	<u>26</u>	<u>26</u>

6 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
	€	€
5. Baten		
Donaties	4.608	60
Omzet workshops	-	150
	<u>4.608</u>	<u>210</u>
6. Projectkosten		
Projectkosten Afrika	<u>12.168</u>	-
7. Overige kosten		
Kantoorkosten	8	-
Verkoopkosten	37	-
Algemene kosten	1.866	1.194
	<u>1.911</u>	<u>1.194</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	<u>8</u>	-
<i>Verkoopkosten</i>		
Betalingskortingen	<u>37</u>	-
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.649	236
Website / Internet	217	958
	<u>1.866</u>	<u>1.194</u>
8. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant	<u>148</u>	<u>138</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 2016

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 9.619 over 2016 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.