

**STICHTING FLOW & GO FOUNDATION
TE RUINEN**

Rapport inzake jaarstukken 2018

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 2018 | 9 |
| 2 | Baten- en lasten over 2018 | 10 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2018 | 11 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 12 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2018 | 15 |
| 6 | Toelichting op de baten- en lasten over 2018 | 21 |

OVERIGE GEGEVENS

| | | |
|---|---------------------------------|----|
| 1 | Ontbreken van de verklaring | 23 |
| 2 | Verwerking van het verlies 2018 | 23 |

Aan het bestuur van
Stichting Flow & Go Foundation
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 | Sammy van Leeuwen | 26 juni 2019 |

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 377 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 1.728, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van Stichting Flow & Go Foundation te RUINEN bestaande uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 2017

Het verlies ad € 8.557 is in mindering gebracht op de overige reserves.

Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt negatief € 1.728 tegenover negatief € 8.557 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | 2018 | | 2017 | |
|------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | € | % | € | % |
| Baten | 300 | 100,0 | 5.310 | 100,0 |
| Projectkosten en ondersteuning initiatieven | 500 | 166,6 | 11.808 | 222,5 |
| Bruto-omzetresultaat | -200 | -66,6 | -6.498 | -122,5 |
| Lasten | | | | |
| Kantoorkosten | - | - | 12 | 0,2 |
| Verkoopkosten | - | - | 156 | 2,9 |
| Algemene kosten | 1.400 | 466,7 | 1.720 | 32,4 |
| | 1.400 | 466,7 | 1.888 | 35,5 |
| Bedrijfsresultaat | -1.600 | -533,3 | -8.386 | -158,0 |
| Financiële baten en lasten | -128 | -42,7 | -171 | -3,2 |
| Resultaat | -1.728 | -576,0 | -8.557 | -161,2 |
| Belastingen | - | - | - | - |
| Resultaat na belastingen | -1.728 | -576,0 | -8.557 | -161,2 |

Stichting Flow & Go Foundation te RUINEN

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|----------------------------------------|--------------------|-------------------|
| | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn: | | |
| Ondernemingsvermogen | -27.279 | -25.551 |
| Langlopende schulden | 26.906 | 26.097 |
| | <u>-373</u> | <u>546</u> |
| | <u><u>-373</u></u> | <u><u>546</u></u> |
| Dit bedrag is als volgt aangewend: | | |
| Vorderingen | 21 | 500 |
| Liquide middelen | 356 | 710 |
| | <u>377</u> | <u>1.210</u> |
| Af: kortlopende schulden | 750 | 664 |
| | <u>-373</u> | <u>546</u> |
| Werkkapitaal | <u><u>-373</u></u> | <u><u>546</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 2018

Baten- en lasten over 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de baten- en lasten over 2018



Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

2 BATEN- EN LASTEN OVER 2018

| | | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------------|-----|--------|--------|
| | | € | € |
| Baten | (6) | 300 | 5.310 |
| Projectkosten en ondersteuning initiatieven | (7) | 500 | 11.808 |
| Brutomarge | | -200 | -6.498 |
| Lasten | | | |
| Overige kosten | (8) | 1.400 | 1.888 |
| Bedrijfsresultaat | | -1.600 | -8.386 |
| Financiële baten en lasten | (9) | -128 | -171 |
| Resultaat | | -1.728 | -8.557 |
| Belastingen | | - | - |
| Resultaat | | -1.728 | -8.557 |

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2018 | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Bedrijfsresultaat | -1.600 | |
| Aanpassingen voor: | | |
| Veranderingen in het werkkapitaal: | | |
| Mutatie vorderingen | 479 | |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden) | 86 | |
| | | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | -1.035 |
| Betaalde interest | | -128 |
| | | |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | -1.163 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Opgenomen onderhandse leningen | 475 | |
| Aflossing obligatie- en onderhandse leningen | -2 | |
| Opgenomen onderhandse leningen (project) | 336 | |
| | | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | 809 |
| | | |
| | | -354 |
| | | |

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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 2018

ACTIVA

1. Vorderingen

Overige vorderingen en overlopende activa

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde ondersteuning Naleli Initiative | - | 500 |
| Vooruitbetaalde kosten | 21 | - |
| | <u>21</u> | <u>500</u> |
| | | |
| 2. Liquide middelen | | |
| NL90 TRIO 0390 2837 38 | <u>356</u> | <u>710</u> |



PASSIVA

3. Eigen vermogen

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | -25.551 | -16.994 |
| Resultaatbestemming boekjaar | -1.728 | -8.557 |
| Stand per 31 december | <u>-27.279</u> | <u>-25.551</u> |

4. Langlopende schulden

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

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Particuliere leningen | | |
| Lening N.M. van der Ouw-van der Geld | 5.581 | 5.431 |
| Lening G.J.M. Vonk | 2.772 | 2.772 |
| Lening S.L. de Vries | 5.576 | 4.991 |
| Lening M. van der Pol | 2.919 | 2.771 |
| Lening A.H. Bijl | 4.696 | 4.546 |
| Lening G.J.M. Kamps | 5.362 | 5.586 |
| | <u>26.906</u> | <u>26.097</u> |

Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| <i>Lening N.M. van der Ouw-van der Geld</i> | | |
| Stand per 1 januari | 5.431 | 2.771 |
| Opgenomen gelden | 150 | 1.500 |
| Opgenomen gelden projectkosten Afrika | - | 975 |
| Te veel opgenomen deel projectkosten Afrika | - | 185 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>5.581</u> | <u>5.431</u> |
| <i>Lening G.J.M. Vonk</i> | | |
| Stand per 1 januari | 2.772 | 2.772 |
| Mutatie | - | - |
| Langlopend deel per 31 december | <u>2.772</u> | <u>2.772</u> |
| <i>Lening S.L. de Vries</i> | | |
| Stand per 1 januari | 4.991 | 2.771 |
| Opgenomen gelden | 150 | 1.500 |
| Opgenomen gelden projectkosten Afrika | 435 | 975 |
| Nog niet opgenomen deel projectkosten Afrika | - | -255 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>5.576</u> | <u>4.991</u> |
| <i>Lening M. van der Pol</i> | | |
| Stand per 1 januari | 2.771 | 2.771 |
| Opgenomen gelden | 150 | - |
| Overige opgenomen gelden | -2 | - |
| Langlopend deel per 31 december | <u>2.919</u> | <u>2.771</u> |
| <i>Lening A.H. Bijl</i> | | |
| Stand per 1 januari | 4.546 | 2.771 |
| Opgenomen gelden | 150 | 1.500 |
| Opgenomen gelden projectkosten Afrika | - | 975 |
| Nog niet opgenomen deel projectkosten Afrika | - | -700 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>4.696</u> | <u>4.546</u> |



Stichting Flow & Go Foundation te RUIZEN

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| | € | € |
| <i>Lening G.J.M. Kamps</i> | | |
| Stand per 1 januari | 5.586 | 3.046 |
| Opgenomen gelden | 150 | 1.500 |
| Overige opgenomen gelden (per saldo) | -275 | 500 |
| Opgenomen gelden projectkosten Afrika | -99 | 975 |
| Nog niet opgenomen deel projectkosten Afrika | - | -435 |
| Langlopend deel per 31 december | <u>5.362</u> | <u>5.586</u> |

5. Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

| | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige schulden | | |
| Accountants- en advieskosten | <u>726</u> | <u>640</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Rente en kosten rekening-courant | <u>24</u> | <u>24</u> |

6 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTEN OVER 2018

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------------------------|-------|--------|
| | € | € |
| 6. Baten | | |
| Donaties | 300 | 5.310 |
| 7. Projectkosten en ondersteuning initiatieven | | |
| Projectkosten Afrika | - | 9.808 |
| Ondersteuning Naleli Initiative | 500 | 2.000 |
| | 500 | 11.808 |
| 8. Overige kosten | | |
| Kantoorkosten | - | 12 |
| Verkoopkosten | - | 156 |
| Algemene kosten | 1.400 | 1.720 |
| | 1.400 | 1.888 |
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Porti | - | 12 |
| <i>Verkoopkosten</i> | | |
| Reclame- en promotiekosten | - | 156 |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Accountantskosten | 1.237 | 1.151 |
| Website / Internet | 163 | 83 |
| Bestuurskosten | - | 486 |
| | 1.400 | 1.720 |
| 9. Financiële baten en lasten | | |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> | | |
| Rente en kosten rekening-courant | 128 | 171 |



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 2018

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 1.728 over 2018 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.