

**STICHTING FLOW & GO FOUNDATION  
TE GEMEENTE DE WOLDEN**

Rapport inzake jaarstukken 2019



## 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 2019	9
2	Baten- en lasten over 2019	10
3	Kasstroomoverzicht 2019	11
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
6	Toelichting op de baten- en lasten over 2019	21

### OVERIGE GEGEVENS

1	Accountantscontrole	23
2	Bestemming van de winst 2019	23

Aan het bestuur van  
Stichting Flow & Go Foundation  
Schoollaan 32  
9761 AB Eelde

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	23 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 € 1.404 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 28.232, samengesteld.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

### Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van Stichting Flow & Go Foundation te gemeente De Wolden bestaande uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 en Raad van Toezicht**

Het bestuur wordt gevormd door de volgende personen:

Voorzitter: A.H Bijl

Secretaris: S.L. de Vries

Penningmeester: G.J.M. Kamps

#### **3.3 Oprichting stichting**

Bij notariële akte d.d. 18 februari 2014 verleden voor notaris mr. Ate Willem 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. De Raad van Toezicht wordt gevormd door de volgende personen:

G.J.E.M. Sanders

M.C. Stam-van Leussen

G. Bros

#### **3.5 Verwerking van het verlies 2018**

Het verlies ad € 1.728 is in mindering gebracht op de overige reserves.

## Stichting Flow & Go Foundation te gemeente De Wolden

### 4 RESULTAAT

#### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 28.232 tegenover negatief € 1.728 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
<b>Baten</b>	30.466	100,0	300	100,0
Projectkosten en ondersteuning initiatieven	1.895	6,2	500	166,6
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	28.571	93,8	-200	-66,6
<b>Lasten</b>				
Algemene kosten	211	0,7	1.400	466,7
<b>Bedrijfsresultaat</b>	28.360	93,1	-1.600	-533,3
Financiële baten en lasten	-128	-0,4	-128	-42,7
<b>Resultaat voor belastingen</b>	28.232	92,7	-1.728	-576,0
Belastingen	-	-	-	-
<b>Resultaat</b>	28.232	92,7	-1.728	-576,0

**5 FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	953	-27.279
Langlopende schulden	-	26.906
	<u>953</u>	<u>-373</u>
	<u><u>953</u></u>	<u><u>-373</u></u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	14	21
Liquide middelen	1.390	356
	<u>1.404</u>	<u>377</u>
Af: kortlopende schulden	451	750
	<u>451</u>	<u>750</u>
Werkkapitaal	<u>953</u>	<u>-373</u>
	<u><u>953</u></u>	<u><u>-373</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 2019**

**Baten- en lasten over 2019**

**Kasstroomoverzicht 2019**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2019**

**Toelichting op de baten- en lasten over 2019**





Stichting Flow & Go Foundation te gemeente De Wolden

---

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

(na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>		(1)		
Overige vorderingen en overlopende activa		14		21
<b>Liquide middelen</b>		(2)	1.390	356
			<u>1.404</u>	<u>377</u>

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	(3)				
Overige reserves			953		-27.279
<b>Langlopende schulden</b>	(4)				
Particuliere leningen			-		26.906
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)				
Overige schulden		424		726	
Overlopende passiva		<u>27</u>		<u>24</u>	
			451		750
			<u>1.404</u>		<u>377</u>

2 BATEN- EN LASTEN OVER 2019

		2019	2018
		€	€
<b>Baten</b>	(6)	30.466	300
Projectkosten en ondersteuning initiatieven	(7)	1.895	500
<b>Brutomarge</b>		28.571	-200
<b>Lasten</b>			
Overige kosten	(8)	211	1.400
<b>Bedrijfsresultaat</b>		28.360	-1.600
Financiële baten en lasten	(9)	-128	-128
<b>Resultaat voor belastingen</b>		28.232	-1.728
Belastingen		-	-
<b>Resultaat</b>		28.232	-1.728

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	28.360	
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	7	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-299	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		28.068
Betaalde interest		-128
Kasstroom uit operationele activiteiten		27.940
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Opgenomen onderhandse leningen	734	
Aflossing obligatie- en onderhandse leningen	-13.929	
Nog niet opgenomen deel onderhandse leningen (project)	-13.711	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-26.906
		1.034

## **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 2019

**ACTIVA**

**1. Vorderingen**

**Overige vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	14	21
	<u>14</u>	<u>21</u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
NL90 TRIO 0390 2837 38	1.390	356
	<u>1.390</u>	<u>356</u>





**PASSIVA**

**3. Eigen vermogen**

	2019	2018
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-27.279	-25.551
Resultaatbestemming boekjaar	28.232	-1.728
Stand per 31 december	<u>953</u>	<u>-27.279</u>



#### 4. Langlopende schulden

Over de onderstaande leningen wordt geen rente berekend. Er zijn geen afspraken gemaakt over het aflossen van de leningen. In het verslagjaar zijn de leningen volledig afgelost. Dit is bereikt door het doen van aflossingen/opnamen om de leningen - waar nodig - gelijk te trekken en vervolgens zijn de leningen omgezet in een donatie/gift. Hiertoe is besloten in de bestuursvergadering van 13 september 2019.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Particuliere leningen</b>		
Lening N.M. van der Ouw-van der Geld	-	5.581
Lening G.J.M. Vonk	-	2.772
Lening S.L. de Vries	-	5.576
Lening M. van der Pol	-	2.919
Lening A.H. Bijl	-	4.696
Lening G.J.M. Kamps	-	5.362
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	-	26.906
	<u>                    </u>	<u>                    </u>

**Stichting Flow & Go Foundation te gemeente De Wolden**

	2019	2018
	€	€
<i>Lening N.M. van der Ouw-van der Geld</i>		
Stand per 1 januari	5.581	5.431
Opgenomen gelden	-	150
Omzetten lening in donatie/gift	-5.396	-
Aflossing	-185	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>5.581</u>
<i>Lening G.J.M. Vonk</i>		
Stand per 1 januari	2.772	2.772
Mutatie	-	-
Omzetten lening in donatie/gift	-2.772	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>2.772</u>
<i>Lening S.L. de Vries</i>		
Stand per 1 januari	5.576	4.991
Opgenomen gelden	-	150
Opgenomen gelden projectkosten Afrika	-	435
Omzetten lening in donatie/gift	-5.396	-
Aflossing	-180	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>5.576</u>
<i>Lening M. van der Pol</i>		
Stand per 1 januari	2.919	2.771
Opgenomen gelden (per saldo)	-	148
Omzetten lening in donatie/gift	-2.919	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>2.919</u>
<i>Lening A.H. Bijl</i>		
Stand per 1 januari	4.696	4.546
Opgenomen gelden	700	150
Omzetten lening in donatie/gift	-5.396	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>4.696</u>



Stichting Flow & Go Foundation te gemeente De Wolden

	2019	2018
	€	€
<i>Lening G.J.M. Kamps</i>		
Stand per 1 januari	5.362	5.586
Opgenomen gelden	34	150
Overige opgenomen gelden (per saldo)	-	-275
Opgenomen gelden projectkosten Afrika	-	-99
Omzetten lening in donatie/gift	-5.396	-
Langlopend deel per 31 december	-	5.362



## 5. Kortlopende schulden

### Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige schulden</b>		
Accountants- en advieskosten	<u>424</u>	<u>726</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Rente en kosten rekening-courant	<u>27</u>	<u>24</u>

**6 TOELICHTING OP DE BATEN- EN LASTEN OVER 2019**

	2019	2018
	€	€
<b>6. Baten</b>		
Donaties	30.466	300
	<u>30.466</u>	<u>300</u>
<b>7. Projectkosten en ondersteuning initiatieven</b>		
Ondersteuning Naleli Initiative	-	500
Projectkosten fietsproject Zambia	1.895	-
	<u>1.895</u>	<u>500</u>
<b>8. Overige kosten</b>		
Algemene kosten	211	1.400
	<u>211</u>	<u>1.400</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	121	1.237
Website / Internet	90	163
	<u>211</u>	<u>1.400</u>
<b>9. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant	128	128
	<u>128</u>	<u>128</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 Bestemming van de winst 2019

De penningmeester stelt voor om de winst over 2019 ad € 28.232 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling in de jaarvergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.