

Stichting Flo & Gro
Gevestigd te Leeuwarden

Rapport inzake de
jaarrekening 2018

Inhoud	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	6
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	8
Winst- en verliesrekening over 2018	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2018	14
Overige gegevens	15

Aan het bestuur van
Stichting Flo & Gro
Leeuwarden

Drachten, 28 juni 2019

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over de periode 24 juli 2018 tot en met 31 december 2018 van Stichting Flo & Gro te Leeuwarden.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Flo & Gro te Leeuwarden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over de periode 24 juli 2018 tot en met 31 december 2018, 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Flo & Gro.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 24 juli 2018, verleden door notaris mr. C. Krijger, werd de Stichting Flo & Gro per genoemde datum opgericht. De in de jaarrekening opgenomen cijfers hebben derhalve betrekking op de periode 24 juli 2018 tot en met 31 december 2018.

Doel Stichting

De Stichting heeft ten doel het stimuleren van de digitale zorg in brede zin, waarbij het bekender maken van e-health oplossingen en het stimuleren van hoogwaardige innovatie in de zorg centraal staan: en voorts al hetgeen in de ruimste zin met één en ander verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Samenstelling bestuur

Het bestuur van de Stichting bestond per balansdatum uit:

- Bernard Martin Maarsingh (Voorzitter)
- Jacqueline Johanna Maria Boontje – Verver (Secretaris)
- Irma Maarsingh- van Steijn (Penningmeester)

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2018	
	€	%
Baten		
Donaties	38.840	90
Omzet Hersenhuis	<u>4.169</u>	<u>10</u>
Totaal baten	<u>43.009</u>	<u>100</u>
Personeelskosten	225	.5
Huisvestingskosten	12.880	30
Afschrijvingen	2.596	6
Overige lasten	476	1
Financieringskosten	<u>272</u>	<u>.5</u>
Totaal lasten	<u>16.449</u>	<u>38</u>
Resultaat	<u>26.560</u>	<u>62</u>

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2018 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>2018</u>	
	€	%
Activa		
Materiële activa	14.133	52
Immateriële activa	9.230	34
Vorderingen	1.142	4
Liquide middelen	<u>2.709</u>	<u>10</u>
	<u>27.214</u>	<u>100</u>
Passiva		
Eigen vermogen	26.560	97
Kortlopende schulden	<u>654</u>	<u>3</u>
	<u>27.714</u>	<u>100</u>

Analyse van de financiële positie

	<u>2018</u>
	€
Op korte termijn beschikbaar	
Vorderingen	1.142
Liquide middelen	<u>2.709</u>
	3.851
Kortlopende schulden	<u>654</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	3.197
Vastgelegd op lange termijn	
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>3.197</u>
Financiering	
Eigen vermogen	<u>3.197</u>

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid

Hoogachtend,

De Jong AFM B.V.

J.D. de Jong AA

Origineel getekend door J.D. de Jong AA

Balans per 31 december 2018

ACTIVA

31 december 2018

Vaste Activa

Materiële vaste activa

€ 14.133

Immateriële vaste activa

€ 9.230

€ 23.363

Vlotten activa

Overige vorderingen

€ 1.142

Liquide middelen

Banken

€ 2.709

Totaal

€ 27.214

PASSIVA

31 december 2018

Eigen vermogen

€ 26.560

Schulden

Kortlopende schulden

€ 654

Totaal

€ 27.214

Staat van baten en lasten over 2018

	<u>2018</u>	
	€	€
Baten		
Donaties		38.840
Omzet Hersenhuis		<u>4.169</u>
Totaal baten		<u>43.009</u>
Personeelskosten	225	
Huisvestingskosten	12.880	
Afschrijvingen	2.596	
Overige lasten	476	
Financieringskosten	<u>272</u>	
Totaal lasten		<u>16.449</u>
Resultaat		<u>26.560</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Flo & Gro is feitelijk en statutair gevestigd op Grote Kerkstraat 31, 8911 DZ Leeuwarden. En is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 72208619

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Flo & Gro bestaan voornamelijk uit het stimuleren van digitale zorg in brede zin, waarbij het bekender maken van e-health oplossingen en het stimuleren van hoogwaardige innovatie in de zorg centraal staan; en voorts al hetgeen in de ruimste zin met één en ander verband houdt, daartoe behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De Stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door:

- E-health oplossingen dichterbij het dagelijkse leven te brengen
- Een platform te bieden aan ontwikkelaars waar ze een brede doelgroep kunnen ontmoeten in de verschillende fases van productontwikkeling
- Een kennis en netwerk te bieden, waar verschillende kennisvelden elkaar treffen en versterken
- Het doen van projectonderzoek
- Het verrichten van alle overige werkzaamheden, welke aan het doel van de stichting bevorderlijk kunnen zijn.

De Stichting heeft niet ten doel het maken van winst.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassingen van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting Flo & Gro zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van Stichting Flo & Gro wordt gevormd uit gerealiseerde overschotten of tekorten vanuit de jaarlijkse exploitatie van de Stichting. Tekorten of overschotten worden verrekend met een op te bouwen algemene reserve en/of bestemmingsreserves.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke van over de omzet geheven belastingen.

Lonen

De aan het personeel/vrijwilligers verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijving op immateriële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen en/of verstrekte leningen.

Belastingen over de winst- of het verlies

Stichting Flo & Gro kent geen winstoogmerk en richt zich primair op het delen van kennis op het gebied van e-health toepassingen. Op basis van de huidige wet- en regelgeving is de Stichting vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Toelichting balans per 31 december 2018

Activa

Materiële vaste activa

Omschrijving	Beginbalans 2018	Aanschaf	Afschrijving	Eindbalans 2018
Decor	€ 0	€ 15,703	€ 1.570	€ 14.133
Games	€ 0	€ 10.256	€ 1.026	€ 9.230
Totaal	€ 0	€ 25.959	€ 2.596	€ 23.363

Vorderingen/voorstbetaalde kosten

Nog te ontvangen vergoedingen rondleidingen	€ 26	
Overige vorderingen	€ 1.116	
		€ 1.142

Liquide middelen

ING Bank saldo per 31 december 2018	€ 2.709
-------------------------------------	---------

Passiva

Eigen vermogen

Basiskapitaal

Stand per 1 januari 2018	€ 0
Mutatie exploitatieresultaat 2018	€ 26.560
Stand per 31 december 2018	€ 26.560

Kortlopende schulden

Overige schulden per 31 december 2018	€ 654
---------------------------------------	-------

Toelichting Verlies- en winstrekening

Baten		2018
Omzet rondleidingen		€ 4.169
Donaties		<u>€ 38.840</u>
		€ 43.009
Lasten		
Personeelskosten		
Vergoedingen vrijwilligers	€ 150	
Reiskosten vrijwilligers	<u>€ 75</u>	
	€ 225	
Huisvestingskosten		
Huur Hersenhuis		€ 12.880
Algemene kosten		
Kantoorbenodigdheden	€ 12	
Representatiekosten	€ 39	
Onderhoud apparatuur	€ 5	
Overige algemene kosten	<u>€ 420</u>	
	€ 476	
Afschrijvingskosten		
Afschrijving Decor	€ 1.570	
Afschrijving Games	<u>€ 1.026</u>	
	€ 2.596	
Financieringskosten		€ 272
		<u>€ 16.449</u>
Resultaat		<u>€ 26.560</u>

Overige gegevens

De jaarrekening 2018 van de Stichting Flo & Gro is op 28 juni 2019 vastgesteld en goedgekeurd door het Stichtingsbestuur

Namens het Stichtingsbestuur,

Origineel getekend door
B.M. Maarsingh