

Stichting Flo&Gro
gevestigd te Leeuwarden

Rapport inzake de
Jaarrekening 2019

Inhoud

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaten	4
Financiële positie	6
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	8
Staat van baten en lasten over 2019	9
Kasstroomoverzicht over 2019	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	17

Aan het bestuur van
Stichting Flo&Gro
Leeuwarden

Drachten, 28 oktober 2020

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2019 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 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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. 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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Stichting Flo&Gro
Leeuwarden

Algemeen

Vergelijkende cijfers

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 vergelijkende cijfers hebben derhalve betrekking op de periode 24 juli 2018 tot en met 31 december 2018.

Activiteiten

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:

- B.M. Maarsingh (Voorzitter)
- Vacant (Secretaris)
- J.A.H. Achterbosch (Penningmeester)

Stichting Flo&Gro
Leeuwarden

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	Gerealiseerd 2019		Gerealiseerd 2018	
	€	%	€	%
Baten	51.110	100,0	43.009	100,0
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	18.967	37,1	-	-
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.052	4,0	1.026	2,4
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.195	6,3	1.570	3,7
Overige personeelsbeloningen	1.525	3,0	225	0,5
Huisvestingskosten	22.727	44,5	12.880	29,9
Verkoopkosten	1.938	3,8	39	0,1
Algemene kosten	3.253	6,4	437	1,0
Totaal van som der kosten	<u>53.657</u>	<u>105,1</u>	<u>16.177</u>	<u>37,6</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	-2.547	-5,1	26.832	62,4
Financiële baten en lasten	-514	-1,0	-272	-0,6
Totaal van netto resultaat	<u>-3.061</u>	<u>-6,1</u>	<u>26.560</u>	<u>61,8</u>

Stichting Flo&Gro
Leeuwarden

	<u>2019</u>
	€
Resultaatanalyse	
Hogere baten	<u>8.101</u>
Resultaatverlagend	
Hogere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	18.967
Hogere afschrijvingen immateriële vaste activa	1.026
Hogere afschrijvingen materiële vaste activa	1.625
Hogere overige personeelsbeloningen	1.300
Hogere huisvestingskosten	9.847
Hogere verkoopkosten	1.899
Hogere algemene kosten	2.816
Lagere financiële baten en lasten	<u>242</u>
Daling van het netto resultaat	<u><u>29.621</u></u>

Stichting Flo&Gro
Leeuwarden

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 2019 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	2019		2018	
	€	%	€	%
Activa				
Immateriële vaste activa	7.178	28,8	9.230	33,9
Materiële vaste activa	14.602	58,6	14.133	51,9
Vorderingen	680	2,8	1.142	4,2
Liquide middelen	<u>2.439</u>	<u>9,8</u>	<u>2.709</u>	<u>10,0</u>
	<u><u>24.899</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>27.214</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	23.499	94,4	26.560	97,6
Kortlopende schulden	<u>1.400</u>	<u>5,6</u>	<u>654</u>	<u>2,4</u>
	<u><u>24.899</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>27.214</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Stichting Flo&Gro
Leeuwarden

Analyse van de financiële positie

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	680	1.142
Liquide middelen	<u>2.439</u>	<u>2.709</u>
	3.119	3.851
Kortlopende schulden	<u>-1.400</u>	<u>-654</u>
Liquideitssaldo = werkkapitaal	<u>1.719</u>	<u>3.197</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	7.178	9.230
Materiële vaste activa	<u>14.602</u>	<u>14.133</u>
	<u>21.780</u>	<u>23.363</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>23.499</u>	<u>26.560</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>23.499</u>	<u>26.560</u>

Hoogachtend,

De Jong AFM B.V.

Origineel getekend door: J.D. de Jong AA

Stichting Flo&Gro
Leeuwarden

Balans per 31 december 2019

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>		7.178		9.230
<i>Materiële vaste activa</i>		14.602		14.133
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen		680		1.142
<i>Liquide middelen</i>		2.439		2.709
Totaal activazijde		<u>24.899</u>		<u>27.214</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen		23.499		26.560
Kortlopende schulden				
Kortlopende overige schulden en overlopende passiva		1.400		654
Totaal passivazijde		<u>24.899</u>		<u>27.214</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	Gerealiseerd		Gerealiseerd	
	2019		2018	
	€	€	€	€
Baten		<u>51.110</u>		<u>43.009</u>
Lasten				
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	18.967		-	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	2.052		1.026	
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.195		1.570	
Overige personeelsbeloningen	1.525		225	
Huisvestingskosten	22.727		12.880	
Verkoopkosten	1.938		39	
Algemene kosten	<u>3.253</u>		<u>437</u>	
Totaal van som der kosten		<u>53.657</u>		<u>16.177</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-2.547		26.832
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-514</u>		<u>-272</u>
Totaal van netto resultaat		<u><u>-3.061</u></u>		<u><u>26.560</u></u>
<i>Bestemming saldo van baten en lasten</i>				
Overige reserve		<u><u>-3.061</u></u>		<u><u>26.560</u></u>

Kasstroomoverzicht over 2019

	2019	2018
	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	-2.547	26.832
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afschrijvingen	5.247	2.596
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Mutatie vorderingen	462	-1.142
Toename (afname) van overige schulden	<u>746</u>	<u>654</u>
	<u>1.208</u>	<u>-488</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.908	28.940
Betaalde interest	<u>-514</u>	<u>-272</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	3.394	28.668
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van immateriële vaste activa	-	-10.256
Verwerving van materiële vaste activa	<u>-3.664</u>	<u>-15.703</u>
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-3.664</u>	<u>-25.959</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	<u><u>-270</u></u>	<u><u>2.709</u></u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	2.709	-
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>-270</u>	<u>2.709</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>2.439</u></u>	<u><u>2.709</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Flo&Gro is feitelijk en statutair gevestigd op Grote kerkstraat 31, 8911 DZ te Leeuwarden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 72208619.

Algemene toelichting

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 toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding 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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van artikel 2:10 BW.

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.

Grondslagen

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.

Baten

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 staat van baten en lasten.

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.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Vaste activa

Immateriële vaste activa

	<u>Games</u> €
Stand per 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	10.256
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.026</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u><u>9.230</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-2.052</u>
Saldo mutaties	<u><u>-2.052</u></u>
Stand per 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	10.256
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-3.078</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>7.178</u></u>
Afschrijvingspercentages	<u><u>20</u></u>

Stichting Flo&Gro
Leeuwarden

Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	15.703
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.570</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u><u>14.133</u></u>
Mutaties	
Investerings	3.664
Afschrijvingen	<u>-3.195</u>
Saldo mutaties	<u><u>469</u></u>
Stand per 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	19.367
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-4.765</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u><u>14.602</u></u>
Afschrijvingspercentages	<u><u>20</u></u>

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen vergoedingen rondleidingen	680	26
Overige vorderingen	<u>-</u>	<u>1.116</u>
	<u><u>680</u></u>	<u><u>1.142</u></u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Liquide middelen		
ING Bank	<u><u>2.439</u></u>	<u><u>2.709</u></u>

Stichting Flo&Gro
Leeuwarden

Stichtingsvermogen

	Overige re- serve <u>€</u>
Stand per 1 januari 2019	26.560
Uit resultaatverdeling	<u>-3.061</u>
Stand per 31 december 2019	<u><u>23.499</u></u>

Kortlopende schulden

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Kortlopende overige schulden en overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiegeld	1.376	-
Overige schulden	<u>24</u>	<u>654</u>
	<u><u>1.400</u></u>	<u><u>654</u></u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	Gerealiseerd 2019 €	Gerealiseerd 2018 €
Baten		
Giften en baten van bedrijven	42.567	38.840
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten of diensten	<u>8.543</u>	<u>4.169</u>
	<u>51.110</u>	<u>43.009</u>
	Gerealiseerd 2019 €	Gerealiseerd 2018 €
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	16.005	-
Sociale lasten	<u>2.962</u>	-
	<u>18.967</u>	-
	Gerealiseerd 2019 €	Gerealiseerd 2018 €
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten games	<u>2.052</u>	<u>1.026</u>
	Gerealiseerd 2019 €	Gerealiseerd 2018 €
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten inventarissen	<u>3.195</u>	<u>1.570</u>
	Gerealiseerd 2019 €	Gerealiseerd 2018 €
Overige personeelsbeloningen		
Vrijwilligersvergoedingen	830	150
Onkostenvergoedingen	<u>695</u>	<u>75</u>
	<u>1.525</u>	<u>225</u>

	Gerealiseerd 2019	Gerealiseerd 2018
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur pand	<u>22.727</u>	<u>12.880</u>
	Gerealiseerd 2019	Gerealiseerd 2018
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Kosten fondsenwerving	1.089	-
Publiciteitskosten	534	-
Representatiekosten	224	39
Website en hosting	91	-
	<u>1.938</u>	<u>39</u>
	Gerealiseerd 2019	Gerealiseerd 2018
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Automatiseringskosten	816	-
Accountantskosten	787	-
Kosten apparatuur en kleine aanschaffingen	624	5
Salarisadministratie en VOG vrijwilligers	343	-
Betalingskosten	281	-
Kantoorbestedingen	182	12
Assurantiepremie	29	-
Overige algemene kosten	191	420
	<u>3.253</u>	<u>437</u>
	Gerealiseerd 2019	Gerealiseerd 2018
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>514</u>	<u>272</u>

Stichting Flo&Gro
Leeuwarden

Leeuwarden, 28 oktober 2020
Stichting Flo&Gro

T. Koster-Cnossen
Voorzitter

N.W. Gersee
Secretaris

J.A.H. Achterbosch
Penningmeester

De jaarrekening 2019 van Stichting Flo & Gro is op 28 oktober 2020 vastgesteld door het bestuur van de Stichting.