

**Stichting Queri
Mevrouw M. Kingma
Gavelaan 7
9828 PK OOSTWOLD**

Jaarrekening 2017

**Stichting Queri
Mevrouw M. Kingma
Gavelaan 7
9828 PK OOSTWOLD**

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Financieel verslag

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2017	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2017	10
2.3	Toelichting op de jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de balans	14
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	19
-----	---------------------------	----

1. FINANCIEEL VERSLAG



Stichting Queri
Mevrouw M. Kingma
Gavelaan 7
9828 PK OOSTWOLD

Referentie: QUE01/JGS/001
Betreft: jaarrekening 2017

Tolbert, 29 juni 2018

Geachte mevrouw Kingma,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Queri te Oostwold samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vennootschap verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Pro Administraties

Mw. J.G. Sessink

1.2 Algemeen

Oprichting

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58382828.

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	34.560	100,0%	21.630	100,0%
Bruto-marge	34.560	100,0%	21.630	100,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	1.014	2,9%	1.000	4,6%
Bruto bedrijfsresultaat	35.574	102,9%	22.630	104,6%
Afschrijvingen materiële vaste activa	979	2,8%	-	0,0%
Overige personeelskosten	1.524	4,4%	332	1,5%
Huisvestingskosten	2.771	8,0%	3.068	14,2%
Exploitatiekosten	9.567	27,7%	8.848	40,9%
Verkoopkosten	1.606	4,7%	575	2,7%
Autokosten	5.381	15,6%	1.170	5,4%
Kantoorkosten	2.704	7,8%	616	2,9%
Algemene kosten	2.253	6,5%	404	1,9%
Som der bedrijfskosten	26.785	77,5%	15.013	69,5%
Bedrijfsresultaat	8.789	25,4%	7.617	35,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-152	-0,4%	-138	-0,6%
Som der financiële baten en lasten	-152	-0,4%	-138	-0,6%
Resultaat	8.637	25,0%	7.479	34,5%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gestegen met € 1.158. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	12.930	
Overige bedrijfsopbrengsten	14	
<i>Daling van:</i>		
Huisvestingskosten	297	
		13.241
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	979	
Overige personeelskosten	1.192	
Exploitatiekosten	719	
Verkoopkosten	1.031	
Autokosten	4.211	
Kantoorkosten	2.088	
Algemene kosten	1.849	
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	
		12.083
Stijging resultaat		1.158

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Vervoermiddelen	<u>6.521</u>	6.521	<u>-</u>	-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	500		-	
Overlopende activa	<u>-</u>	500	<u>2.684</u>	2.684
<i>Liquide middelen</i>		14.120		7.419
Totaal activazijde		<u><u>21.141</u></u>		<u><u>10.103</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>18.656</u>	18.656	<u>10.019</u>	10.019
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	<u>2.485</u>	2.485	<u>84</u>	84
Totaal passivazijde		<u><u>21.141</u></u>		<u><u>10.103</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet		34.560		21.630
Bruto-marge		<u>34.560</u>		<u>21.630</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		1.014		1.000
Bruto bedrijfsresultaat		<u>35.574</u>		<u>22.630</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	979		-	
Overige personeelskosten	1.524		332	
Huisvestingskosten	2.771		3.068	
Kosten dieren	9.567		8.848	
Verkoopkosten	1.606		575	
Vervoerskosten	5.381		1.170	
Kantoorkosten	2.704		616	
Algemene kosten	2.253		404	
Som der bedrijfskosten		<u>26.785</u>		<u>15.013</u>
Bedrijfsresultaat		<u>8.789</u>		<u>7.617</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-152		-138	
Som der financiële baten en lasten		<u>-152</u>		<u>-138</u>
Resultaat		<u><u>8.637</u></u>		<u><u>7.479</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Stichting Queri, statutair gevestigd te Oostwold is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58382828.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Afschrijvingspercentages:

Vervoermiddelen

.. %

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Vervoer- middelen
	€
Cumulatieve afschrijvingen	979
Boekwaarde per 1 januari	<u>979</u>
Investeringen	7.500
Afschrijvingen	-1.958
Mutaties 2017	<u>5.542</u>
Aanschafwaarde	7.500
Cumulatieve afschrijvingen	-979
Boekwaarde per 31 december	<u>6.521</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>500</u>	<u>-</u>
------------	------------	----------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Nog te ontvangen donaties	-	2.434
Nog te ontvangen vergoedingen participatiewet	-	250
	<u>-</u>	<u>2.684</u>

Liquide middelen

Rabobank	13.120	7.126
Kas	1.000	293
	<u>14.120</u>	<u>7.419</u>

Het saldo van de Rabobank staat vrij ter beschikking.

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

Stand per 1 januari	10.019	2.540
Uit voorstel resultaatbestemming	8.637	7.479
Stand per 31 december	<u>18.656</u>	<u>10.019</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>2.485</u>	<u>84</u>
-------------	--------------	-----------

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Ontvangen donaties	19.072	13.721
Ontvangen opvang	2.487	5.342
Ontvangen bijdragen katten	2.228	2.567
Ontvangen subsidie	10.000	-
Thuishulp overeenkomst vergoeding	248	-
Plaatsingskosten	150	-
Ontvangen financiële adoptie	275	-
Afstandsgeld poes/kater	100	-
	<u>34.560</u>	<u>21.630</u>
	<u><u>34.560</u></u>	<u><u>21.630</u></u>
De netto-omzet over 2017 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 59,8% gestegen.		
Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen vergoeding participatiefonds	1.014	1.000
	<u>1.014</u>	<u>1.000</u>
	<u><u>1.014</u></u>	<u><u>1.000</u></u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	979	-
	<u>979</u>	<u>-</u>
	<u><u>979</u></u>	<u><u>-</u></u>
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	1.371	225
Lunchkosten en verteringen	34	94
Scholings- en opleidingskosten	119	-
Overige personeelskosten	-	13
	<u>1.524</u>	<u>332</u>
	<u><u>1.524</u></u>	<u><u>332</u></u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	1.800	1.800
Onderhoud gebouwen	234	785
Onderhoud terreinen	266	187
Schoonmaakkosten	249	124
Milieu- en afvoerkosten	50	-
Beveiligingskosten	172	172
	<u>2.771</u>	<u>3.068</u>
	<u><u>2.771</u></u>	<u><u>3.068</u></u>
Kosten dieren		
Kosten dierenvoer	3.862	2.766
Kosten kattenbakvulling	805	1.435
Kosten dierenarts	1.624	4.088
Kosten medicatie dieren	2.116	131
Kosten speelattributen dieren	74	53
Overige kosten tbv dieren	611	349
Euthanasie kat	475	-
Klein gereedschap	-	26
	<u>9.567</u>	<u>8.848</u>
	<u><u>9.567</u></u>	<u><u>8.848</u></u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	872	456
Sponsoring	141	-
Representatiekosten	167	119
Relatiegeschenken	164	-
Decoratiekosten	45	-
Betaling voor verdubbelaar	217	-
	<u>1.606</u>	<u>575</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vervoerskosten		
Verzekering	581	-
Motorrijtuigenbelasting	732	-
Vervoerskosten	3.968	1.170
Overige autokosten	100	-
	<u>5.381</u>	<u>1.170</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	853	209
Portikosten	106	49
Telecommunicatie	125	60
Internetkosten	-	256
Kosten automatisering	1.011	42
Contributies en abonnementen	150	-
Inventaris	419	-
Overige kantoorkosten	40	-
	<u>2.704</u>	<u>616</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	8	22
Advieskosten	1.839	-
Zakelijke verzekeringen	406	382
	<u>2.253</u>	<u>404</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>152</u>	<u>138</u>

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2017 €	Inves- teringen 2017 €	Desinves- teringen 2017 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2017 €
Materiële vaste activa					
<i>Vervoermiddelen</i>					
V-577-FF bestelwagen	01-03-2017		4.500		4.500
83-XS-TF Cuore	18-08-2017		3.000		3.000
		-	7.500	-	7.500
Totaal materiële vaste activa		-	7.500	-	7.500
Totaal vaste activa		-	7.500	-	7.500

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2017	Afschrijvingen 2017	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2017	Boekwaarde per 31-12-2017	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
	755	-	755	3.745		20,00
	224	-	224	2.776		20,00
<u>-</u>	<u>979</u>	<u>-</u>	<u>979</u>	<u>6.521</u>	<u>-</u>	
<u>-</u>	<u>979</u>	<u>-</u>	<u>979</u>	<u>6.521</u>	<u>-</u>	
<u>-</u>	<u>979</u>	<u>-</u>	<u>979</u>	<u>6.521</u>	<u>-</u>	