

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

**Jaarrekening 2018**

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

**Jaarrekening 2018**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Financieel verslag</b>	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Meerjarenoverzicht	7
1.5 Grafieken	8
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2018	10
2.2 Winst- en verliesrekening over 2018	12
2.3 Kasstroomoverzicht over 2018	13
2.4 Toelichting op de jaarrekening	14
2.5 Toelichting op de balans	17
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	19
<b>3. Bijlagen</b>	
3.1 Staat van de vaste activa	22

## **1. FINANCIEEL VERSLAG**



Stichting Queri  
Mevrouw M. Kingma  
Gavelaan 7  
9828 PK OOSTWOLD

Referentie: QUE01/JGS/001  
Betreft: jaarrekening 2018

Leek, 28 april 2019

Geachte mevrouw Kingma,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Opdrachtbevestiging**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	16.115	100,0%	34.560	100,0%
<b>Bruto-marge</b>	16.115	100,0%	34.560	100,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	1.598	9,9%	1.014	2,9%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	17.713	109,9%	35.574	102,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.500	9,3%	979	2,8%
Overige personeelskosten	1.306	8,1%	1.524	4,4%
Huisvestingskosten	4.229	26,2%	2.771	8,0%
Exploitatiekosten	7.067	43,9%	9.567	27,7%
Verkoopkosten	387	2,4%	1.606	4,7%
Autokosten	6.457	40,1%	5.381	15,6%
Kantoorkosten	1.680	10,4%	2.704	7,8%
Algemene kosten	1.008	6,3%	2.253	6,5%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	23.634	146,7%	26.785	77,5%
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-5.921	-36,8%	8.789	25,4%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-161	-1,0%	-152	-0,4%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	-161	-1,0%	-152	-0,4%
<b>Resultaat</b>	<b>-6.082</b>	<b>-37,8%</b>	<b>8.637</b>	<b>25,0%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gedaald met € 14.719. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	584	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	218	
Exploitatiekosten	2.500	
Verkoopkosten	1.219	
Kantoorkosten	1.024	
Algemene kosten	1.245	
	<hr/>	6.790
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	18.445	
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	521	
Huisvestingskosten	1.458	
Autokosten	1.076	
Rentelasten en soortgelijke kosten	9	
	<hr/>	21.509
Daling resultaat		<hr/> <hr/> <u>14.719</u>

## 1.4 Meerjarenoverzicht

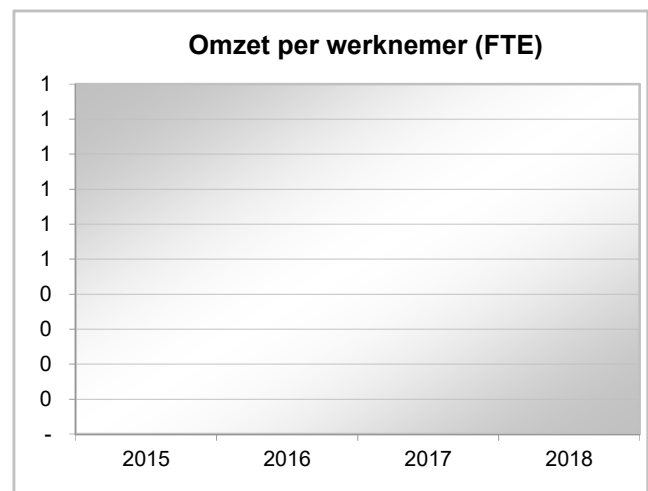
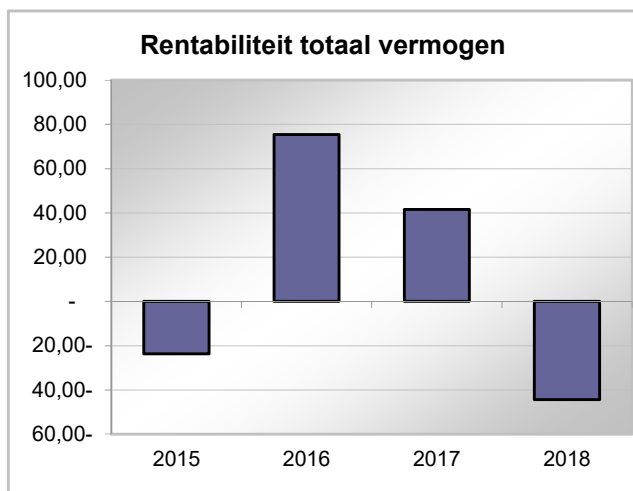
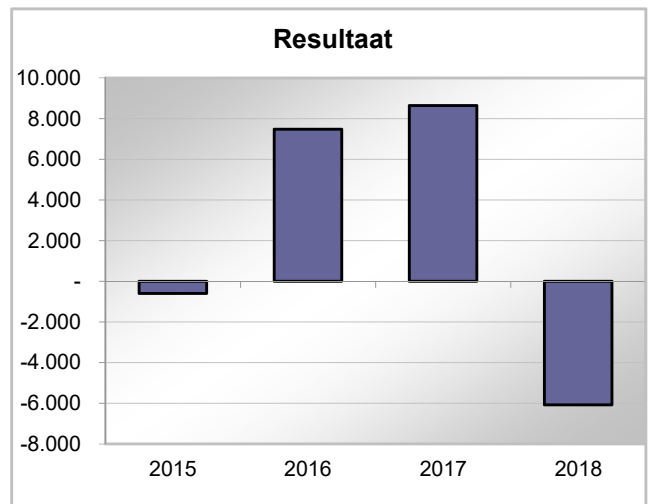
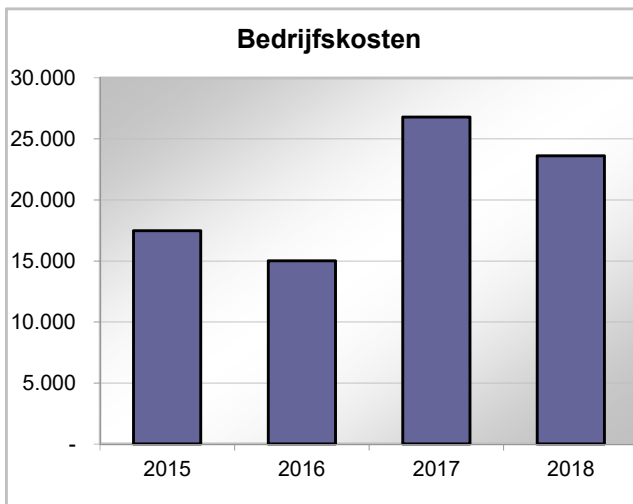
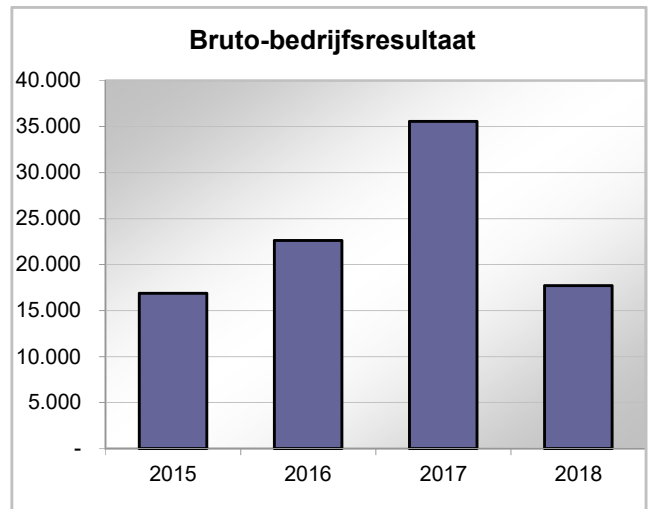
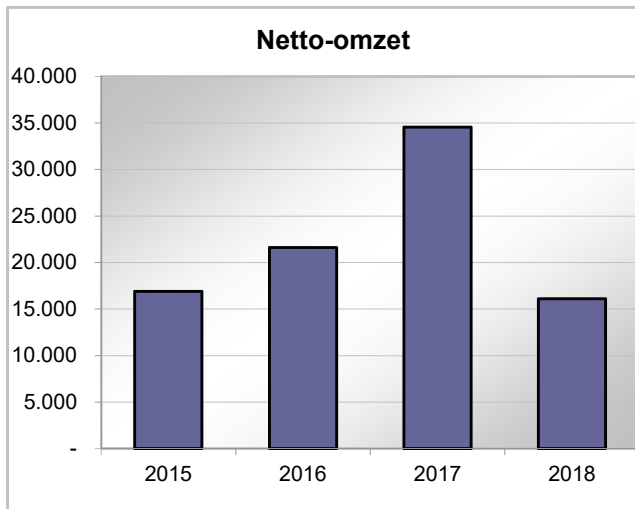
Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2018	2017	2016	2015
	€	€	€	€
Netto-omzet	16.115	34.560	21.630	16.893
<b>Bruto-marge</b>	<b>16.115</b>	<b>34.560</b>	<b>21.630</b>	<b>16.893</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	1.598	1.014	1.000	-
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>17.713</b>	<b>35.574</b>	<b>22.630</b>	<b>16.893</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.500	979	-	-
Overige personeelskosten	1.306	1.524	332	1.393
Huisvestingskosten	4.229	2.771	3.068	2.766
Exploitatiekosten	7.067	9.567	8.848	8.514
Verkoopkosten	387	1.606	575	413
Autokosten	6.457	5.381	1.170	887
Kantoorkosten	1.680	2.704	616	746
Algemene kosten	1.008	2.253	404	2.774
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>23.634</b>	<b>26.785</b>	<b>15.013</b>	<b>17.493</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-5.921</b>	<b>8.789</b>	<b>7.617</b>	<b>-600</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-161	-152	-138	-
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-161</b>	<b>-152</b>	<b>-138</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-6.082</b>	<b>8.637</b>	<b>7.479</b>	<b>-600</b>



### 1.5 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



## **2. JAARREKENING**

**2.1 Balans per 31 december 2018**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Vervoermiddelen	<u>5.021</u>	5.021	<u>6.521</u>	6.521
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	357		500	
Overlopende activa	<u>1.250</u>	1.607	<u>-</u>	500
<i>Liquide middelen</i>		6.723		14.120
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>13.351</u></u>		<u><u>21.141</u></u>

**2.1 Balans per 31 december 2018**

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	<u>12.574</u>	12.574	<u>18.656</u>	18.656
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	<u>777</u>	777	<u>2.485</u>	2.485
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>13.351</u></u>		<u><u>21.141</u></u>

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		16.115		34.560
<b>Bruto-marge</b>		<u>16.115</u>		<u>34.560</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		1.598		1.014
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>17.713</u>		<u>35.574</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.500		979	
Overige personeelskosten	1.306		1.524	
Huisvestingskosten	4.229		2.771	
Kosten dieren	7.067		9.567	
Verkoopkosten	387		1.606	
Vervoerskosten	6.457		5.381	
Kantoorkosten	1.680		2.704	
Algemene kosten	1.008		2.253	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>23.634</u>		<u>26.785</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-5.921</u>		<u>8.789</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-161		-152	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-161</u>		<u>-152</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-6.082</u></u>		<u><u>8.637</u></u>

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		-5.921		8.789
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	1.500		979	
		1.500		979
Verandering in werkkapitaal: Vorderingen	-1.107		2.184	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-1.708		2.401	
		-2.815		4.585
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-7.236		14.353
Rentelasten en soortgelijke kosten	-161		-152	
		-161		-152
Kasstroom uit operationele activiteiten		-7.397		14.201
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-		-7.500	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-7.500
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-7.397		6.701
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		14.120		7.419
Mutatie geldmiddelen		-7.397		6.701
Stand per 31 december		6.723		14.120

## 2.4 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.

## 2.4 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.



## **2.4 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.

## 2.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

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

	Vervoer- middelen
	€
Aanschafwaarde	7.500
Cumulatieve afschrijvingen	-979
Boekwaarde per 1 januari	<u>6.521</u>
Afschrijvingen	-1.500
Mutaties 2018	<u>-1.500</u>
Aanschafwaarde	7.500
Cumulatieve afschrijvingen	-2.479
Boekwaarde per 31 december	<u>5.021</u>

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

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>357</u>	<u>500</u>
------------	------------	------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Overlopende activa

Nog te ontvangen donaties	<u>1.250</u>	<u>-</u>
---------------------------	--------------	----------

##### Liquide middelen

Rabobank	2.280	13.120
Rabobank 2	4.150	-
Kas	293	1.000
	<u>6.723</u>	<u>14.120</u>

Het saldo van de Rabobank staat vrij ter beschikking.

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

##### Overige reserves

Stand per 1 januari	18.656	10.019
Uit voorstel resultaatbestemming	-6.082	8.637
Stand per 31 december	<u>12.574</u>	<u>18.656</u>

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

##### Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>777</u>	<u>2.485</u>
-------------	------------	--------------

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2018	2017
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Ontvangen donaties	9.418	19.072
Ontvangen opvang	3.753	2.487
Ontvangen bijdragen katten	2.268	2.228
Ontvangen subsidie	-	10.000
Thuishulp overeenkomst vergoeding	172	248
Plaatsingskosten	-	150
Ontvangen financiële adoptie	122	275
Afstandsgeld poes/kater	-	100
Stichting Queris inzamelactie	382	-
	<u>16.115</u>	<u>34.560</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Ontvangen vergoeding participatiefonds	<u>1.598</u>	<u>1.014</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Vervoermiddelen	<u>1.500</u>	<u>979</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Kantinekosten	899	1.371
Lunchkosten en verteringen	37	34
Scholings- en opleidingskosten	-	119
Werkkleding	220	-
Vrijwilligersvergoeding	150	-
	<u>1.306</u>	<u>1.524</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	1.800	1.800
Onderhoud gebouwen	543	234
Onderhoud terreinen	446	266
Gas, water en elektra	645	-
Klein gereedschap	116	-
Schoonmaakkosten	507	249
Milieu- en afvoerkosten	-	50
Beveiligingskosten	172	172
	<u>4.229</u>	<u>2.771</u>
<b>Kosten dieren</b>		
Kosten dierenvoer	1.834	3.862
Kosten kattenbakvulling	816	805
Kosten dierenarts	2.311	1.624
Kosten medicatie dieren	1.545	2.116
Kosten speelattributen dieren	14	74
Overige kosten tbv dieren	395	611
Euthanasie kat	152	475

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
	<u>7.067</u>	<u>9.567</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	5	872
Sponsoring	203	141
Representatiekosten	10	167
Relatiegeschenken	156	164
Decoratiekosten	13	45
Betaling voor verdubbelaar	-	217
	<u>387</u>	<u>1.606</u>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Vervoerskosten</b>		
Verzekering	785	581
Motorrijtuigenbelasting	1.025	732
Onderhoud en reparatie	4.637	3.968
Overige autokosten	10	100
	<u>6.457</u>	<u>5.381</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	344	853
Portikosten	100	106
Telecommunicatie	155	125
Kosten automatisering	251	1.011
Contributies en abonnementen	795	150
Inventaris	35	419
Overige kantoorkosten	-	40
	<u>1.680</u>	<u>2.704</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	8	8
Advieskosten	418	1.839
Zakelijke verzekeringen	582	406
	<u>1.008</u>	<u>2.253</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>161</u>	<u>152</u>

### 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2018 €	Inves- teringen 2018 €	Desinves- teringen 2018 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2018 €
<b>Materiële vaste activa</b>					
<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
		<u>7.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.500</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<u>7.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.500</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>7.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.500</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2018	Afschrijvingen 2018	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
755	900	-	1.655	2.845		20,00
224	600	-	824	2.176		20,00
<u>979</u>	<u>1.500</u>	<u>-</u>	<u>2.479</u>	<u>5.021</u>	<u>-</u>	
<u>979</u>	<u>1.500</u>	<u>-</u>	<u>2.479</u>	<u>5.021</u>	<u>-</u>	
<u>979</u>	<u>1.500</u>	<u>-</u>	<u>2.479</u>	<u>5.021</u>	<u>-</u>	