

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

Jaarrekening 2021

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

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Financieel verslag	
1.1 Opdrachtbevestiging	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Meerjarenoverzicht	7
1.5 Grafieken	8
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2021	10
2.2 Winst- en verliesrekening over 2021	12
2.3 Kasstroomoverzicht over 2021	13
2.4 Toelichting op de jaarrekening	14
2.5 Toelichting op de balans	17
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	19
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	22

1. FINANCIEEL VERSLAG



Referentie: QUE01/JGS/002
Betreft: jaarrekening 2021

Leek, 20 november 2023

Geachte mevrouw Kingma,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 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.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	13.073	100,0%	10.319	100,0%
Bruto-marge	13.073	100,0%	10.319	100,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	2.707	20,7%	3.595	34,8%
Bruto bedrijfsresultaat	15.780	120,7%	13.914	134,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	825	6,3%	1.500	14,5%
Overige personeelskosten	2.667	20,4%	2.513	24,4%
Huisvestingskosten	3.426	26,2%	3.550	34,4%
Exploitatiekosten	3.697	28,3%	5.830	56,5%
Verkoopkosten	457	3,5%	542	5,3%
Autokosten	2.874	22,0%	4.840	46,9%
Kantoorkosten	1.651	12,6%	1.643	15,9%
Algemene kosten	991	7,6%	1.075	10,4%
Som der bedrijfskosten	16.588	126,9%	21.493	208,3%
Bedrijfsresultaat	-808	-6,2%	-7.579	-73,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-161	-1,2%	-154	-1,5%
Som der financiële baten en lasten	-161	-1,2%	-154	-1,5%
Bijzondere baten	1.180	9,0%	5	0,1%
Som der bijzondere baten en lasten	1.180	9,0%	5	0,1%
Resultaat	211	1,6%	-7.728	-74,9%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 7.939. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	2.754	
Bijzondere baten	1.175	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	675	
Huisvestingskosten	124	
Exploitatiekosten	2.133	
Verkoopkosten	85	
Autokosten	1.966	
Algemene kosten	84	
	<hr/>	8.996
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Overige bedrijfsopbrengsten	888	
<i>Stijging van:</i>		
Overige personeelskosten	154	
Kantoorkosten	8	
Rentelasten en soortgelijke kosten	7	
	<hr/>	1.057
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>7.939</u>

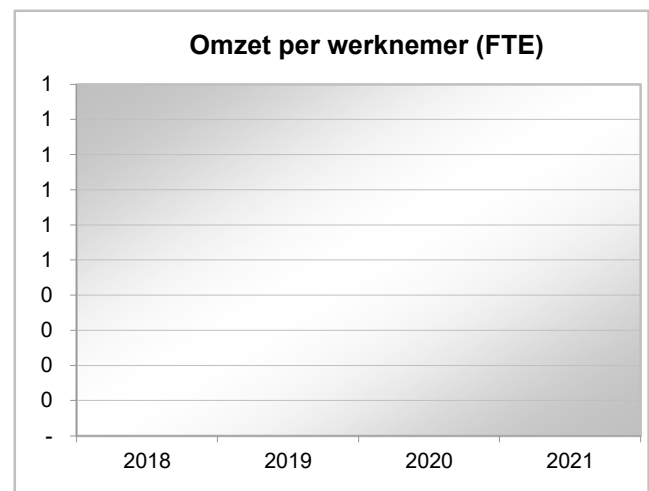
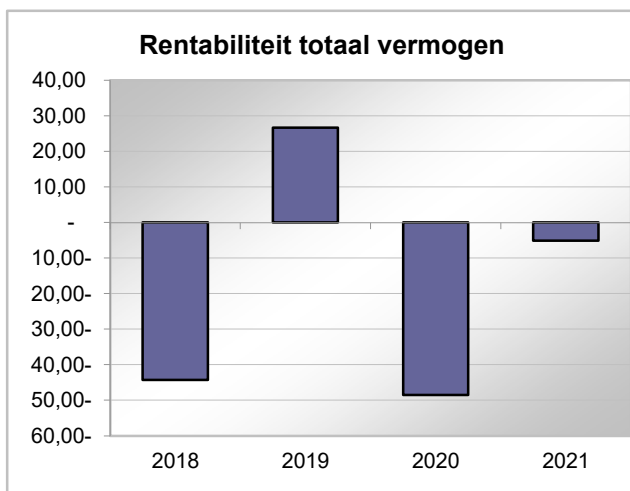
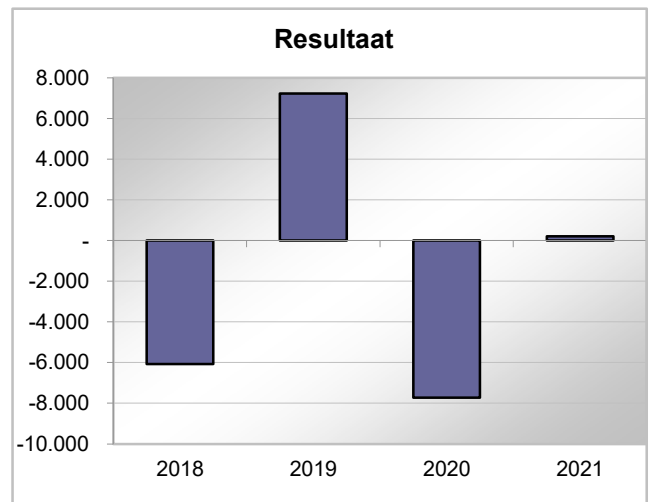
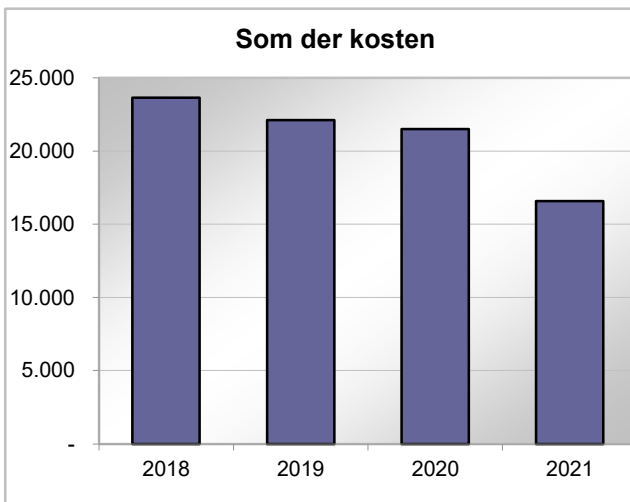
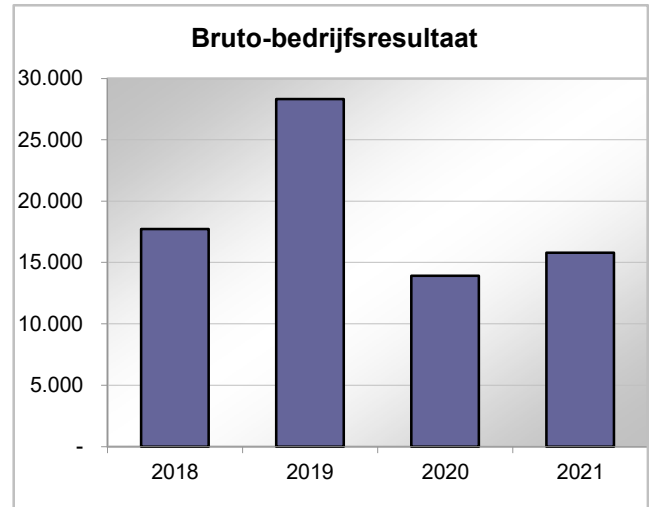
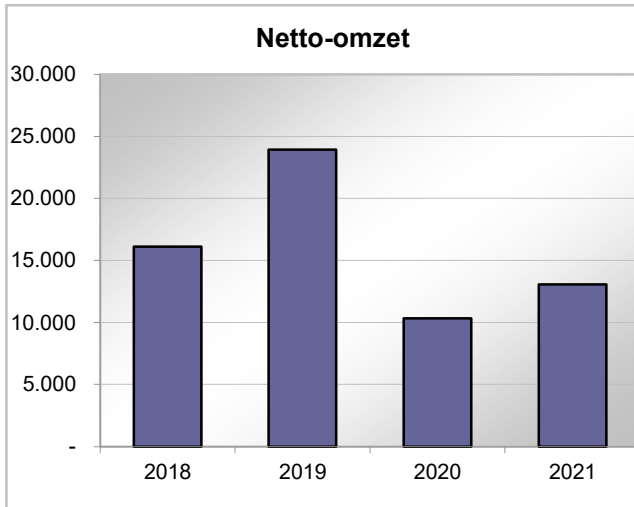
1.4 Meerjarenoverzicht

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

	2021	2020	2019	2018
	€	€	€	€
Netto-omzet	13.073	10.319	23.938	16.115
Bruto-marge	13.073	10.319	23.938	16.115
Overige bedrijfsopbrengsten	2.707	3.595	4.376	1.598
Bruto bedrijfsresultaat	15.780	13.914	28.314	17.713
Afschrijvingen materiële vaste activa	825	1.500	1.500	1.500
Overige personeelskosten	2.667	2.513	1.352	1.306
Huisvestingskosten	3.426	3.550	4.302	4.229
Exploitatiekosten	3.697	5.830	7.864	7.067
Verkoopkosten	457	542	448	387
Autokosten	2.874	4.840	4.923	6.457
Kantoorkosten	1.651	1.643	1.099	1.680
Algemene kosten	991	1.075	625	1.008
Som der kosten	16.588	21.493	22.113	23.634
Bedrijfsresultaat	-808	-7.579	6.201	-5.921
Rentelasten en soortgelijke kosten	-161	-154	-157	-161
Som der financiële baten en lasten	-161	-154	-157	-161
Bijzondere baten	1.180	5	1.250	-
Bijzondere lasten	-	-	-64	-
Som der bijzondere baten en lasten	1.180	5	1.186	-
Resultaat	211	-7.728	7.230	-6.082

1.5 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Vervoermiddelen	<u>276</u>		<u>2.021</u>	
		276		2.021
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	935		935	
Overlopende activa	<u>1.249</u>		<u>1.250</u>	
		2.184		2.185
<i>Liquide middelen</i>		13.362		11.405
Totaal activazijde		<u><u>15.822</u></u>		<u><u>15.611</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>12.287</u>	12.287	<u>12.076</u>	12.076
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	1.035		1.035	
Overige schulden	<u>2.500</u>		<u>2.500</u>	
		3.535		3.535
Totaal passivazijde		<u><u>15.822</u></u>		<u><u>15.611</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		13.073		10.319
Bruto-marge		<u>13.073</u>		<u>10.319</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		2.707		3.595
Bruto bedrijfsresultaat		<u>15.780</u>		<u>13.914</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	825		1.500	
Overige personeelskosten	2.667		2.513	
Huisvestingskosten	3.426		3.550	
Kosten dieren	3.697		5.830	
Verkoopkosten	457		542	
Vervoerskosten	2.874		4.840	
Kantoorkosten	1.651		1.643	
Algemene kosten	991		1.075	
Som der bedrijfskosten		<u>16.588</u>		<u>21.493</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-808</u>		<u>-7.579</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-161		-154	
Som der financiële baten en lasten		<u>-161</u>		<u>-154</u>
Bijzondere baten	1.180		5	
Som der bijzondere baten en lasten		<u>1.180</u>		<u>5</u>
Resultaat		<u><u>211</u></u>		<u><u>-7.728</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-808		-7.579
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	825		1.500	
		825		1.500
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	1		4.316	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-		99	
		1		4.415
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		18		-1.664
Rentelasten en soortgelijke kosten	-161		-154	
Bijzondere baten	1.180		5	
		1.019		-149
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.037		-1.813
Mutatie geldmiddelen		<u>1.957</u>		<u>-1.813</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		11.405		13.218
Mutatie geldmiddelen		1.957		-1.813
Stand per 31 december		<u>13.362</u>		<u>11.405</u>

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

20 %

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.

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

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	-5.479
Boekwaarde per 1 januari	<u>2.021</u>
Desinvesteringen	-4.500
Afschrijvingen desinvesteringen	3.580
Afschrijvingen	-825
Mutaties 2021	<u>-1.745</u>
Aanschafwaarde	3.000
Cumulatieve afschrijvingen	-2.724
Boekwaarde per 31 december	<u>276</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>935</u>	<u>935</u>
------------	------------	------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Nog te ontvangen donaties	<u>1.249</u>	<u>1.250</u>
---------------------------	--------------	--------------

Liquide middelen

Rabobank	8.014	6.002
Rabobank 2	5.050	5.050
Kas	298	248
Kruisposten	-	105
	<u>13.362</u>	<u>11.405</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	12.076	19.804
Uit voorstel resultaatbestemming	211	-7.728
Stand per 31 december	<u>12.287</u>	<u>12.076</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>1.035</u>	<u>1.035</u>
-------------	--------------	--------------

Overige schulden

Lening Stichting Dierenlot	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
----------------------------	--------------	--------------

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Overige opbrengsten	-	65
Ontvangen healing	-	25
Adoptiekosten	-	200
Ontvangen donaties	8.281	5.762
Ontvangen opvang	1.330	1.199
Ontvangen bijdragen katten	3.102	1.166
Thuishulp overeenkomst vergoeding	270	312
Ontvangen financiële adoptie	90	115
Afstandsgeld poes/kater	-	175
Stichting Queris inzamelactie	-	900
Ontvangen facturen	-	1.000
Dagbesteding en persoonlijke begeleiding	-	-600
	<u>13.073</u>	<u>10.319</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen vergoeding participatiefonds	<u>2.707</u>	<u>3.595</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	<u>825</u>	<u>1.500</u>
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	3	203
Lunchkosten en verteringen	-	127
Scholings- en opleidingskosten	2.592	2.163
Werkkleding	22	-
Vrijwilligersvergoeding	49	20
Overige personeelskosten	1	-
	<u>2.667</u>	<u>2.513</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	2.400	2.400
Onderhoud gebouwen	36	24
Onderhoud terreinen	4	138
Gas, water en elektra	900	900
Klein gereedschap	-	50
Schoonmaakkosten	11	38
Beveiligingskosten	75	-
	<u>3.426</u>	<u>3.550</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Kosten dieren		
Kosten diervoer	1.673	1.435
Kosten kattenbakvulling	285	497
Kosten dierenarts	653	2.425
Kosten medicatie dieren	881	1.038
Kosten speelattributen dieren	3	16
Overige kosten tbv dieren	102	203
Euthanasie kat	123	131
Crematie dier	-	118
Betalingskorting	-23	-33
	<u>3.697</u>	<u>5.830</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	61	264
Sponsoring	157	210
Relatiegeschenken	239	68
	<u>457</u>	<u>542</u>
Vervoerskosten		
Verzekering	507	897
Motorrijtuigenbelasting	407	1.033
Onderhoud en reparatie	1.845	2.736
Bekeuringen	73	130
Overige autokosten	42	44
	<u>2.874</u>	<u>4.840</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	365	527
Portokosten	79	100
Telecommunicatie	271	234
Internetkosten	260	30
Contributies en abonnementen	619	631
Inventaris	-	20
Overige kantoorkosten	57	101
	<u>1.651</u>	<u>1.643</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	565	538
Zakelijke verzekeringen	426	537
	<u>991</u>	<u>1.075</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>161</u>	<u>154</u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Correctie 2018	<u>1.180</u>	<u>5</u>

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2021 €	Inves- teringen 2021 €	Desinves- teringen 2021 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2021 €
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
		<u>7.500</u>	<u>-</u>	<u>4.500</u>	<u>3.000</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>7.500</u>	<u>-</u>	<u>4.500</u>	<u>3.000</u>
Totaal vaste activa		<u>7.500</u>	<u>-</u>	<u>4.500</u>	<u>3.000</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2021	Afschrijvingen 2021	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2021	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
3.455	225	3.680	-	-		20,00
2.024	600	-	2.624	376		20,00
<u>5.479</u>	<u>825</u>	<u>3.680</u>	<u>2.624</u>	<u>376</u>	<u>-</u>	
<u>5.479</u>	<u>825</u>	<u>3.680</u>	<u>2.624</u>	<u>376</u>	<u>-</u>	
<u>5.479</u>	<u>825</u>	<u>3.680</u>	<u>2.624</u>	<u>376</u>	<u>-</u>	