

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

Jaarrekening 2022

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

Jaarrekening 2022

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 2022	10
2.2 Winst- en verliesrekening over 2022	12
2.3 Kasstroomoverzicht over 2022	13
2.4 Toelichting op de jaarrekening	14
2.5 Toelichting op de balans	16
2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening	18
3. Bijlagen	
3.1 Staat van de vaste activa	21

1. FINANCIEEL VERSLAG



Referentie: QUE01/JGS/002
Betreft: jaarrekening 2022

Leek, 20 november 2023

Geachte mevrouw Kingma,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 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.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	5.285	100,0%	13.073	100,0%
Bruto-marge	5.285	100,0%	13.073	100,0%
Overige bedrijfsopbrengsten	967	18,3%	2.707	20,7%
Bruto bedrijfsresultaat	6.252	118,3%	15.780	120,7%
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	0,0%	825	6,3%
Overige personeelskosten	1.770	33,5%	2.667	20,4%
Huisvestingskosten	3.472	65,7%	3.426	26,2%
Exploitatiekosten	3.114	58,9%	3.697	28,3%
Verkoopkosten	283	5,4%	457	3,5%
Autokosten	1.629	30,8%	2.874	22,0%
Kantoorkosten	1.401	26,5%	1.651	12,6%
Algemene kosten	739	14,0%	991	7,6%
Som der bedrijfskosten	12.408	234,8%	16.588	126,9%
Bedrijfsresultaat	-6.156	-116,5%	-808	-6,2%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	0,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-168	-3,2%	-161	-1,2%
Som der financiële baten en lasten	-167	-3,2%	-161	-1,2%
Bijzondere baten	-	0,0%	1.180	9,0%
Som der bijzondere baten en lasten	-	0,0%	1.180	9,0%
Resultaat	-6.323	-119,7%	211	1,6%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 6.534. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	825	
Overige personeelskosten	897	
Exploitatiekosten	583	
Verkoopkosten	174	
Autokosten	1.245	
Kantoorkosten	250	
Algemene kosten	252	
	<hr/>	4.227
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	7.788	
Overige bedrijfsopbrengsten	1.740	
Bijzondere baten	1.180	
<i>Stijging van:</i>		
Huisvestingskosten	46	
Rentelasten en soortgelijke kosten	7	
	<hr/>	10.761
Daling resultaat		<hr/> <hr/> 6.534

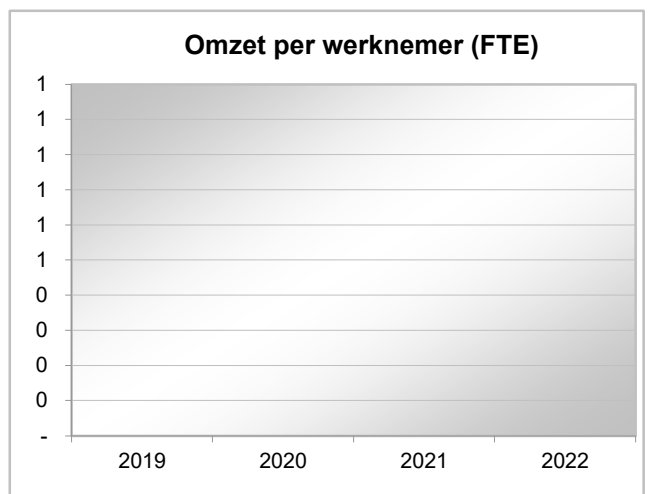
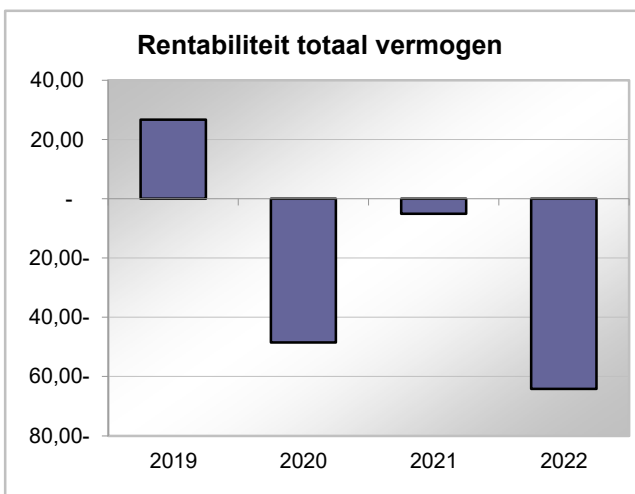
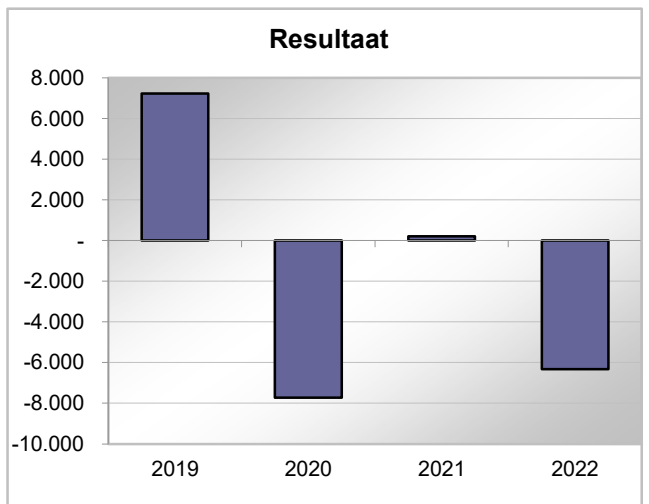
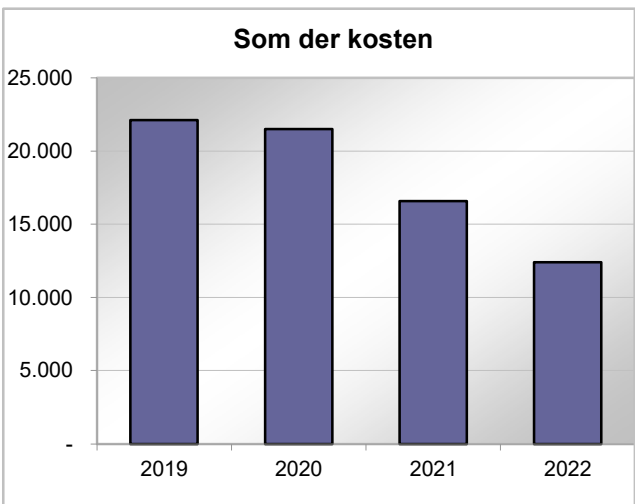
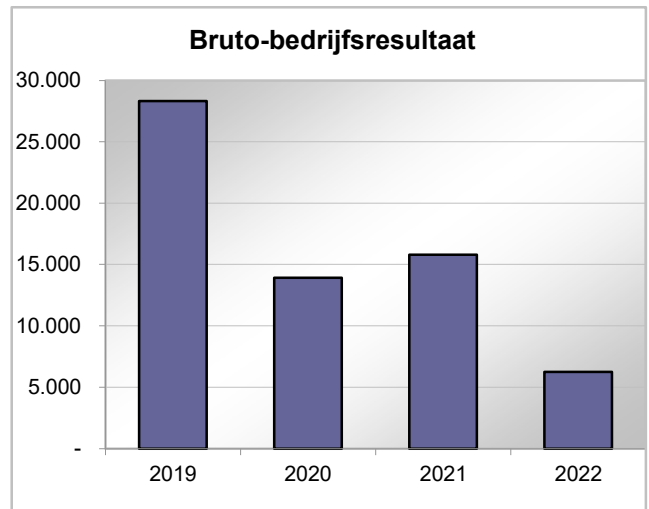
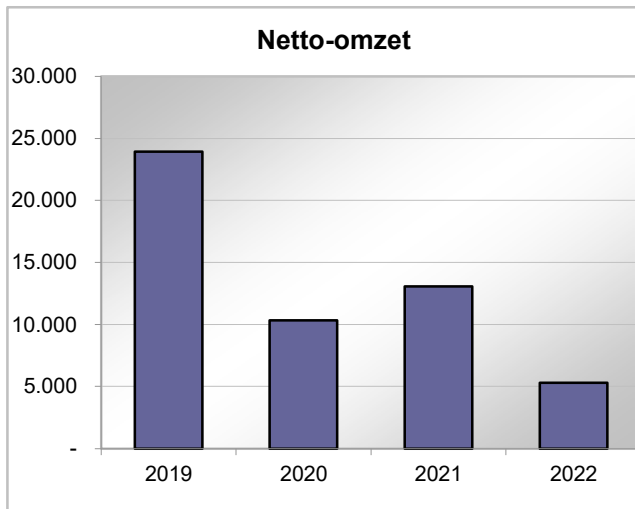
1.4 Meerjarenoverzicht

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

	2022	2021	2020	2019
	€	€	€	€
Netto-omzet	5.285	13.073	10.319	23.938
Bruto-marge	5.285	13.073	10.319	23.938
Overige bedrijfsopbrengsten	967	2.707	3.595	4.376
Bruto bedrijfsresultaat	6.252	15.780	13.914	28.314
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	825	1.500	1.500
Overige personeelskosten	1.770	2.667	2.513	1.352
Huisvestingskosten	3.472	3.426	3.550	4.302
Exploitatiekosten	3.114	3.697	5.830	7.864
Verkoopkosten	283	457	542	448
Autokosten	1.629	2.874	4.840	4.923
Kantoorkosten	1.401	1.651	1.643	1.099
Algemene kosten	739	991	1.075	625
Som der kosten	12.408	16.588	21.493	22.113
Bedrijfsresultaat	-6.156	-808	-7.579	6.201
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-168	-161	-154	-157
Som der financiële baten en lasten	-167	-161	-154	-157
Bijzondere baten	-	1.180	5	1.250
Bijzondere lasten	-	-	-	-64
Som der bijzondere baten en lasten	-	1.180	5	1.186
Resultaat	-6.323	211	-7.728	7.230

1.5 Grafieken

De grafieken worden weergegeven in €.



2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Vervoermiddelen	<u>275</u>	275	<u>276</u>	276
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	918		935	
Overlopende activa	<u>-</u>	918	<u>1.249</u>	2.184
<i>Liquide middelen</i>		8.389		13.362
Totaal activazijde		<u><u>9.582</u></u>		<u><u>15.822</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>5.965</u>	5.965	<u>12.287</u>	12.287
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	1.117		1.035	
Overige schulden	<u>2.500</u>	3.617	<u>2.500</u>	3.535
Totaal passivazijde		<u><u>9.582</u></u>		<u><u>15.822</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		5.285		13.073
Bruto-marge		<u>5.285</u>		<u>13.073</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		967		2.707
Bruto bedrijfsresultaat		<u>6.252</u>		<u>15.780</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	-		825	
Overige personeelskosten	1.770		2.667	
Huisvestingskosten	3.472		3.426	
Kosten dieren	3.114		3.697	
Verkoopkosten	283		457	
Vervoerskosten	1.629		2.874	
Kantoorkosten	1.401		1.651	
Algemene kosten	739		991	
Som der bedrijfskosten		<u>12.408</u>		<u>16.588</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-6.156</u>		<u>-808</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-168		-161	
Som der financiële baten en lasten		<u>-167</u>		<u>-161</u>
Bijzondere baten	-		1.180	
Som der bijzondere baten en lasten		<u>-</u>		<u>1.180</u>
Resultaat		<u><u>-6.323</u></u>		<u><u>211</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-6.156		-808
Aanpassingen voor: Afschrijvingen	-		825	
		-		825
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	1.266		1	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	82		-	
		1.348		1
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-4.808		18
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-168		-161	
Bijzondere baten	-		1.180	
		-167		1.019
Kasstroom uit operationele activiteiten		-4.975		1.037
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		920	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		920
Mutatie geldmiddelen		<u>-4.975</u>		<u>1.957</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		13.364		11.405
Mutatie geldmiddelen		-4.975		1.957
Stand per 31 december		<u>8.389</u>		<u>13.362</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.

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	3.000
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.725</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>275</u>
Aanschafwaarde	3.000
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.725</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>275</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	<u>918</u>	<u>935</u>
------------	------------	------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

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

Liquide middelen

Rabobank	3.039	8.014
Rabobank 2	5.051	5.050
Kas	299	298
	<u>8.389</u>	<u>13.362</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	5.965	12.076
Uit voorstel resultaatbestemming	-	211
Stand per 31 december	<u>5.965</u>	<u>12.287</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>1.117</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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Netto-omzet		
Overige opbrengsten	28	-
Ontvangen healing	200	-
Ontvangen donaties	3.482	8.281
Ontvangen opvang	-	1.330
Ontvangen bijdragen katten	1.365	3.102
Thuishulp overeenkomst vergoeding	120	270
Ontvangen financiële adoptie	90	90
	<u>5.285</u>	<u>13.073</u>
De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 59,6% gedaald.		
Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen vergoeding participatiefonds	<u>967</u>	<u>2.707</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	<u>-</u>	<u>825</u>
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	3	3
Lunchkosten en verteringen	1	-
Scholings- en opleidingskosten	1.701	2.592
Werkkleding	65	22
Vrijwilligersvergoeding	-	49
Overige personeelskosten	-	1
	<u>1.770</u>	<u>2.667</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	2.400	2.400
Onderhoud gebouwen	105	36
Onderhoud terreinen	-	4
Gas, water en elektra	900	900
Klein gereedschap	30	-
Schoonmaakkosten	37	11
Beveiligingskosten	-	75
	<u>3.472</u>	<u>3.426</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Kosten dieren		
Kosten diervoer	1.395	1.673
Kosten kattenbakvulling	264	285
Kosten dierenarts	399	653
Kosten medicatie dieren	719	881
Kosten speelattributen dieren	6	3
Overige kosten tbv dieren	210	102
Euthanasie kat	127	123
Betalingskorting	-6	-23
	<u>3.114</u>	<u>3.697</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	25	61
Sponsoring	-	157
Relatiegeschenken	258	239
	<u>283</u>	<u>457</u>
Vervoerskosten		
Verzekering	330	507
Motorrijtuigenbelasting	176	407
Onderhoud en reparatie	1.036	1.845
Bekeuringen	-	73
Overige autokosten	87	42
	<u>1.629</u>	<u>2.874</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	299	365
Portokosten	68	79
Telecommunicatie	240	271
Internetkosten	236	260
Contributies en abonnementen	516	619
Overige kantoorkosten	42	57
	<u>1.401</u>	<u>1.651</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	302	565
Zakelijke verzekeringen	422	426
Overige algemene kosten	15	-
	<u>739</u>	<u>991</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebate rekening courant banken	<u>1</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>168</u>	<u>161</u>
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Correctie 2018	<u>-</u>	<u>1.180</u>

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2022 €	Inves- teringen 2022 €	Desinves- teringen 2022 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022 €
Materiële vaste activa					
<i>Vervoermiddelen</i> 83-XS-TF Cuore	18-08-2017	<u>3.000</u>	<u></u>	<u></u>	<u>3.000</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>3.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.000</u>
Totaal vaste activa		<u>3.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.000</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2022	Afschrijvingen 2022	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Residuuwaarde	Afschrijvingspercentage
€	€	€	€	€	€	%
<u>2.724</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>2.725</u>	<u>275</u>	<u>275</u>	20,00
<u>2.724</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>2.725</u>	<u>275</u>	<u>275</u>	
<u>2.724</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>2.725</u>	<u>275</u>	<u>275</u>	