

# JAARVERSLAG 2021

Stichting Katimo

Spikkerweg 156

6042 KS Roermond

KVK : 12056122

**Inhoudsopgave**

2. Toelichting

3. Jaarrekening

4. Balans

5. Resultatenrekening

6. Toelichting

8. Toelichting balans

9. Toelichting resultatenrekening

# JAARREKENING

**BALANS**

	<b>Toelichting</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Vaste activa	1		
Inventaris		€ 500,-	€ 500,-
Vlottende activa			
Vordering		€ 4.800,-	€ 24.000,-
Voorraden	2	€ 250,-	€ 250,-
Liquide Middelen	3	<u>€ 21.293,-</u>	<u>€ 10.490,-</u>
<b>ACTIVA TOTAAL</b>		<b>€ 26.843,-</b>	<b>€ 35.240,-</b>
Eigen Vermogen	4	€ 628,-	€ -354,-
Voorzieningen		€ 16.000,-	€ 16.000,-
Langlopende schuld	5	€ 10.215,-	€ 10.215,-
Kortlopende schuld	6	<u>€ 0,-</u>	<u>€ 9.379,-</u>
<b>PASSIVA TOTAAL</b>		<b>€ 26.843,-</b>	<b>€ 35.240,-</b>

**RESULTATENREKENING**

<b>BrutoBedrijfsresultaat</b>	<b>Toelichting</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Totaal Omzet	6	€ 70.760,-	€ 58.691,-
<b>Bruto Marge</b>		<b>€ 70.760,-</b>	<b>€ 58.691,-</b>
<b>KOSTEN</b>			
Kosten grond- hulpstoffen	7	€ 11.819,-	€ 8.367,-
Personeelskosten	8	€ 2.574,-	€ 1.215,-
Huisvestingskosten	9	€ 24.665,-	€ 22.346,-
Inventariskosten	10	€ 625,-	€ 454,-
Autokosten	11	€ 4.506,-	€ 2.656,-
Verkoopkosten	12	€ 447,-	€ 110,-
Kosten dierenarts/apoth	13	€ 21.975,-	€ 21.015,-
Algemene kosten	14	<u>€ 2.971,-</u>	<u>€ 1.974,-</u>
<b>Som der Kosten</b>		<b>€ 69.580,-</b>	<b>€ 58.137,-</b>
Financiële B/L	15	€ 198,-	€ 154,-
<b>Resultaat</b>		<b><u>€ 982,-</u></b>	<b><u>€ 400,-</u></b>

## **TOELICHTING**

### **Algemene toelichting**

#### **CONSOLIDATIE**

Op grond van artikel 2:407 lid 2 BW is Stichting Katimo vrijgesteld van de consolidatieplicht.

#### **GRONDSLAGEN**

##### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

###### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen.

Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

###### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

Algemene grondslagen voor de waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balanshoofden. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

###### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor gebouwen wordt afgeschreven tot de bodemwaarde.

###### **Voorraden**

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first-in, first-out') of lagere opbrengstwaarde.

De voorraden halffabrikaten en gereed product worden gewaardeerd op vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde. De vervaardigingsprijs omvat alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van voorraden.

#### Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zo ver niet anders vermeld staan de liquide middelen volledig ter vrije beschikking.

#### Vorzieningen

Betreft voorzieningen voor toekomstige projecten van de stichting en groot onderhoud.

#### Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering opgenomen. Onderlinge schulden tussen gelieerde partijen worden gesaldeerd.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

#### Omzetverantwoording

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de koper, het bedrag van de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de opbrengst waarschijnlijk is.

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

#### Brutomarge

Het bruto-omzetresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

**TOELICHTING BALANS**

Hierna worden de balansposten toegelicht

		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Inventaris</b>	<b>1</b>	<b>€ 500,-</b>	<b>€ 500,-</b>

Geen mutatie

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De kostprijs van de activa die door de onderneming in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de directe kosten van vervaardiging, de toeslagen voor indirecte productiekosten en de aan derden betaalde rente gedurende de periode van bouw en vervaardiging.

Overheidssubsidies worden in mindering gebracht op de kostprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

<b>Vorraden</b>	<b>2</b>	<b>€ 250,-</b>	<b>€ 250,-</b>
-----------------	----------	----------------	----------------

Geen mutatie

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen aanschafprijs op basis van de First in First Out Methode of lagere actuele waarde.

Gereed product wordt gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs op basis van gewogen gemiddelde prijzen, omvattende de aanschafkosten van gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Voorts wordt een deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak van vervaardiging aan de vervaardigingsprijs toegerekend.

Handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en bijkomende kosten, zoals invoerrechten, transportkosten en andere kosten die direct kunnen worden toegerekend aan de verwerving van voorraden.

Handelskortingen, rabatten en soortgelijke (te) ontvangen vergoedingen met betrekking tot de inkoop worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs.

Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen



		<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Liquide Middelen</b>	<b>3</b>	<b>€ 10.351,-</b>	<b>€ 10.490,-</b>
<b>Eigen Vermogen</b>	<b>4</b>	<b>€ 628,-</b>	<b>€ -354,-</b>
<b>Langlopende schuld</b>	<b>5</b>	<b>€ 10.215,-</b>	<b>€ 10.215,-</b>
<p>Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.</p>			
<b>Kortlopende schuld</b>	<b>6</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 9.379,-</b>

**TOELICHTING RESULTATENREKENING**

Hierna wordt de resultatenrekening waar nodig toegelicht

	<b>Toelichting</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Totaal Omzet	6	€ 70.760,-	€ 58.691,-
<b>Kosten grond- hulpstoffen</b>	<b>7</b>	<b>€ 11.819,-</b>	<b>€ 8.367,-</b>
Inkopen voer en grit		€ 11.819,-	€ 8.367,-
<b>Overige personeelskosten</b>	<b>8</b>	<b>€ 2.574,-</b>	<b>€ 1.215,-</b>
Kantine Kosten		€ 2.574,-	€ 1.215,-
<b>Huisvestingskosten</b>	<b>9</b>	<b>€ 24.665,-</b>	<b>€ 22.346,-</b>
Onderhoud / reparatie		€ 13,-	€ 404,-
Energiekosten		€ 11.000,-	€ 10.050,-
Huur		€ 9.600,-	€ 9.600,-
Schoonmaak en container		€ 4.052,-	€ 2.292,-
<b>Inventariskosten</b>	<b>10</b>	<b>€ 625,-</b>	<b>€ 454,-</b>
<b>Vervoerskosten</b>	<b>11</b>	<b>€ 4.506,-</b>	<b>€ 2.656,-</b>
Brandstofkosten		€ 3.544,-	€ 2.813,-
Onderhoud/reparatie/overig		€ 962,-	€ -157,-
<b>Verkoopkosten</b>	<b>12</b>	<b>€ 447,-</b>	<b>€ 110,-</b>
<b>Kosten dierenarts/apoth</b>	<b>13</b>	<b>€ 21.975,-</b>	<b>€ 21.015,-</b>
Dierenarts		€ 20.210,-	€ 21.015,-
Apotheek		€ 1.765,-	€ 0,-
<b>Algemene kosten</b>	<b>14</b>	<b>€ 2.971,-</b>	<b>€ 1.974,-</b>
<b>Financiële baten/lasten</b>	<b>15</b>	<b><u>€ 198,-</u></b>	<b><u>€ 154,-</u></b>
Bankkosten		€ 198,-	€ 154,-