



Jaarrekening 2021

Kattenopvang Bastet
Olde Borchweg 53
9853 TB Munnekezijl

Inhoud

Algemene informatie	2
Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	4
Jaarrekening	5
Balans	6
Resultatenrekening	8
Grondslagen	9
Toelichting balans	11
Toelichting resultatenrekening	15
Overige toelichting	17
Bedrijfsmiddelen	18

Algemene informatie

Aan de directie van:

Kattenopvang Bastet
Olde Borchweg 53
9853 TB Munnekezijl

Leens, 12 juni 2023

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening 2021 van Kattenopvang Bastet te Munnekezijl is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Kattenopvang Bastet

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Administratiekantoor Lydinge
Breekweg 10, 9965 TE Leens
0595 252 100 - info@lydinge.nl

Algemeen

Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Kattenopvang bestaan uit het opvangen, verzorgen en plaatsen van katten.

Wat Bastet een unieke opvang maakt is dat Bastet álle katten verwelkomt.

Ongeacht hun achtergrond of “problemen”, denk bijvoorbeeld aan senioren, onzindelijke of verwilderde katten. Wij helpen bij huisuitzettingen waarbij dieren vaak de dupe zijn en we vangen natuurlijk zwerfkatten, vaak met een nestje kittens, op. Ook afstandskatten waar de eigenaar door omstandigheden niet meer voor kan zorgen nemen wij op.

Wat Bastet, vernoemd naar de Egyptische godin, een bijzondere opvang maakt is dat er, onder begeleiding van beheerder Wendie Hol en gediplomeerde dierenverzorgers, mensen met een beperking werken. Zij maken de verblijven schoon, geven eten en verzorgen de dieren. Zo kunnen we samen op een gezellige manier voor de katten zorgen.

De onderneming staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel regio Noord-Nederland onder nummer 66352290

De onderneming wordt sinds 30 juni 2016 gedreven in de vorm van een eenmanszaak, op naam en voor rekening en risico van:

- Mevrouw W.H. Hol

Fiscale positie

In deze jaarrekening is de eventuele berekening van de inkomstenbelasting over het resultaat niet verwerkt. Deze wordt verwerkt in de aangifte inkomstenbelasting.

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	32.571	43.404
Inventaris	702	1.350
Vervoermiddelen	6.797	4.465
Verbouwing	<u>26.217</u>	<u>29.164</u>
	66.287	78.383
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	5.484	2.351
Overige vorderingen	<u>15.000</u>	<u>0</u>
	20.484	2.351
Liquide middelen		
Rekening courant bank	17.756	13.961
Kas	1.197	1.727
Kruisposten	<u>-2</u>	<u>1</u>
	18.951	15.689
	<u>105.722</u>	<u>96.423</u>

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>		<u>31 dec 2020</u>
PASSIVA			
Kapitaal			
W.H. Hol	<u>82.159</u>		<u>61.706</u>
	82.159		61.706
Langlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen lang	11.472		17.231
Overige langlopende schulden	<u>5.000</u>		<u>5.000</u>
	16.472		22.231
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-5.387		773
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	-182		-947
Overlopende passiva	<u>12.660</u>		<u>12.660</u>
	7.091		12.486
	<u>105.722</u>		<u>96.423</u>

Resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omzet	96.144	71.897
Kostprijs van de omzet	<u>-17.566</u>	<u>-14.671</u>
Brutomarge	78.578	57.226
Personeelskosten	2.006	4.318
Afschrijvingen	16.197	15.795
Huisvesting	12.589	10.494
Exploitatiekosten	2.263	1.638
Autokosten	2.628	3.860
Kantoorkosten	1.208	874
Verkoopkosten	1.246	550
Algemene kosten	<u>10.759</u>	<u>11.073</u>
Totaal kosten	48.896	48.602
Bedrijfsresultaat	<u>29.682</u>	<u>8.624</u>
Financiële baten & lasten	-1.977	-2.425
Resultaat voor belastingen	<u><u>27.705</u></u>	<u><u>6.199</u></u>
Netto resultaat	<u><u>27.705</u></u>	<u><u>6.199</u></u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 van ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag; rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Bij verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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 worden aan dezelfde periode toegerekend.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Brutomarge

De bruto-marge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product 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. Hierbij wordt onder netto-omzet verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Aanschaffingen	75.842
Cum. afschrijving	-32.438
Boekwaarde begin	<u>43.404</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-10.833
Mutaties	-10.833
Boekwaarde einde	<u><u>32.571</u></u>

Inventaris

Aanschaffingen	24.485
Cum. afschrijving	-23.135
Boekwaarde begin	<u>1.350</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-648
Mutaties	-648
Boekwaarde einde	<u><u>702</u></u>

Vervoermiddelen

Aanschaffingen	6.500
Cum. afschrijving	-2.035
Boekwaarde begin	<u>4.465</u>
(Des)investeringen	4.100
Afschrijvingen	-1.768
Mutaties	2.332
Boekwaarde einde	<u><u>6.797</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Verbouwing

Aanschaffingen	32.744
Cum. afschrijving	<u>-3.580</u>
Boekwaarde begin	29.164
(Des)investeringen	1
Afschrijvingen	<u>-2.948</u>
Mutaties	<u>-2.947</u>
Boekwaarde einde	<u><u>26.217</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december 2021

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Debiteuren	5.484	2.351
	5.484	2.351
Overige vorderingen		
Lening aan Stichting Dierencentrum Friesland	15.000	0
	15.000	0
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
NL37 RABO 0161 4540 46 (Zakelijke rekening)	513	587
NL46 ABNA 0577 9235 01 (Deposito)	15.456	10.230
NL89 ABNA 0538 7292 95 (Ondernemersrekening)	1.787	3.144
	17.756	13.961
Kas		
Kas	1.197	1.727
	1.197	1.727
Kruisposten		
Afronden tot gehele waarden	-2	1
	-2	1
<u>Kapitaal</u>		
W.H. Hol		
Ondernemingsvermogen	61.707	49.333
Resultaat	27.705	6.199
Prive-opnamen	-2.278	-12.335
Prive-stortingen	0	24.292
Privé gebruik telefoon en accountant	-363	-363
Prive gebruik auto	-4.128	-4.936
Prive gebruik energie	-484	-484
	82.159	61.706

Toelichting op de balans per 31 december 2021

31 dec 2021

Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

Lening Defam 30768452

Boekwaarde begin	17.231
Aflossingen	-5.759
Mutaties	-5.759
Boekwaarde einde	<u>11.472</u>

Overige langlopende schulden

Noodlening Dierenlot calamiteitenfonds 2020

Boekwaarde begin	5.000
Aflossingen	0
Mutaties	0
Boekwaarde einde	<u>5.000</u>

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	-5.387	773
	<u>-5.387</u>	<u>773</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Te betalen omzetbelasting	-182	-947
	<u>-182</u>	<u>-947</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	12.660	12.660
	<u>12.660</u>	<u>12.660</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Netto-omzet		
Omzet BTW-Hoog	11.797	11.940
Verkopen vrijgesteld (Dagbesteding)	41.615	44.370
Verkopen vrijgestekt (Donaties)	39.732	15.587
Verkopen vrijgestekt (Donaties Zonnepanelen)	3.000	0
	<u>96.144</u>	<u>71.897</u>
Inkopen		
Inkopen voor katten	17.566	14.671
	<u>17.566</u>	<u>14.671</u>
Overige personeelskosten		
Overige personeelskosten	2.006	4.318
	<u>2.006</u>	<u>4.318</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen gebouwen en terreinen	10.833	10.833
Afschrijving inventaris	648	1.719
Afschrijving bestelauto	1.768	801
Afschrijvingen verbouwingen	2.948	2.442
	<u>16.197</u>	<u>15.795</u>
Huisvesting		
Prive gebruik energie	-400	-400
Energiekosten	6.764	5.516
Schoonmaakkosten	3.028	3.289
Huisvestingskosten	3.197	2.089
	<u>12.589</u>	<u>10.494</u>
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	1.239	1.226
Inventariskosten	1.024	412
	<u>2.263</u>	<u>1.638</u>
Autokosten		
Brandstof_odh-diesel Opel Combo (VK-629-J)	2.007	0
Verzekeringskosten vervoermiddelen	589	1.190
Onderhoudskosten vervoermiddelen	3.705	6.816
MRB-Renault Scenic 60-RL-GD benzine 9-8-2019	0	335
Prive gebruik auto	-4.128	-4.936
BTW Prive gebruik auto	455	455
	<u>2.628</u>	<u>3.860</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	29	0
Telefoonkosten (vast)	1.179	874
	<u>1.208</u>	<u>874</u>
Verkoopkosten		
Reklamekosten	830	475
Reis-en verblijfkosten	416	75
	<u>1.246</u>	<u>550</u>
Algemene kosten		
Prive gebruik accountant	-100	-100
Administratiekosten	3.735	1.958
Verzekeringen	234	215
Overige algemene kosten	1.238	4.341
Niet verrekenbare BTW	5.652	4.659
	<u>10.759</u>	<u>11.073</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten kredietinstelling	854	1.347
Bankkosten	1.123	1.078
	<u>1.977</u>	<u>2.425</u>

Overige toelichting

**Kattenopvang Bastet - Boekjaar
2021**

Datum: 12-6-2023

Omschrijving	Ingebruikname datum	Type afschrijving	Gebruiksduur in maanden	Percentage	Aanschafwaarde	Afschrijving vorige jaren	Boekwaarde begin	Investerin g	Afschrijving	Desinvesterin g	Boekwaarde eind	Cumulatieve afschrijvingen	Restwaard e
Materiële vaste activa													
<u>Bedrijfsgebouwen</u>													
Schuur uitbreiding pensioen 2011 t/m 2013 (zie excel)	1-7-2011	Lineair	240	5,00	11.083,49	4.414,45	6.669,04		539,91		6.129,13	4.954,36	1.000,00
2 schuren voor katten- en clientopvang 2012 t/m 2016 (zie excel)	31-12-2013	Lineair	120	10,00	64.759,13	28.024,33	36.734,80		10.292,80		26.442,00	38.317,13	6.475,91
Subtotaal					75.842,62	32.438,78	43.403,84		10.832,71		32.571,13	43.271,49	7.475,91
<u>Verbouwingen</u>													
Kattenren-Overkapping-Voliere 2018 en 2018 (zie excel)	1-7-2018	Lineair	240	5,00	6.886,31	591,71	6.294,60		359,69		5.934,91	951,40	-
Verbouwing 2019 (zie excel)	1-7-2019	Lineair	120	10,00	18.537,24	2.761,83	15.775,41		1.855,93		13.919,48	4.617,76	-
Alex Meijer week 35 verbouwing 2020 operatiekamer	30-8-2020	Lineair	120	10,00	962,50	32,59	929,91		96,25		833,66	128,84	-
Alex Meijer week 36 verbouwing 2020 operatiekamer	4-9-2020	Lineair	120	10,00	1.885,00	61,25	1.823,75		188,50		1.635,25	249,75	-
Vidaxl.nl keukenkastset_verbouwing 2020 operatiekamer	4-9-2020	Lineair	120	10,00	495,03	16,08	478,95		49,50		429,45	65,58	-
Alex Meijer week 37 verbouwing 2020 operatiekamer	13-9-2020	Lineair	120	10,00	1.480,00	44,40	1.435,60		148,00		1.287,60	192,40	-
Lippe wonen_vinyl_verbouwing 2020 operatiekamer	16-9-2020	Lineair	120	10,00	1.208,93	35,25	1.173,68		120,89		1.052,79	156,14	-
Alex Meijer week 38 verbouwing 2020	20-9-2020	Lineair	120	10,00	1.290,00	36,19	1.253,81		129,00		1.124,81	165,19	-
Subtotaal					32.745,01	3.579,30	29.165,71		2.947,76		26.217,95	6.527,06	-
<u>Inventaris</u>													
Inventaris 2011 t/m 2014 (zie excel)	31-12-2014	Lineair	60	20,00	14.999,78	14.999,78			-		-	14.999,78	-
Inventaris 2017, corr. 2016 (zie excel)	9-1-2016	Lineair	60	20,00	1.800,00	1.792,38	7,62		7,62		-	1.800,00	-
Inventaris 2016 (volgens excel)	1-6-2016	Lineair	60	20,00	3.052,76	2.813,41	239,35		239,35		-	3.052,76	-
Inventaris 2018 (zie excel)	1-10-2018	Lineair	60	20,00	1.710,65	607,09	1.103,56		401,29		702,27	1.008,38	-
Subtotaal					24.485,07	23.134,54	1.350,53		648,26		702,27	23.782,80	-
<u>Automobielen en overige transportmiddelen</u>													
Renault Kangoo Express diesel (7-VLL-42)	25-4-2017	Lineair	60	20,00	3.000,00	1.469,70	1.530,30		108,59	1.421,71	-	1.578,29	1.000,00
Renault Scenic benzine (60-RL-GD)	9-8-2019	Lineair	60	20,00	3.500,00	564,68	2.935,32		398,02		2.537,30	962,70	1.500,00
Opel Combo VK-629-J	7-4-2021	Lineair	60	20,00	4.700,00			4.700,00	440,00		4.260,00	440,00	1.700,00
Subtotaal					11.200,00	2.034,38	4.465,62	4.700,00	946,61	1.421,71	6.797,30	2.980,99	4.200,00
Totaal					144.272,70	61.187,00	78.385,70	4.700,00	15.375,34	1.421,71	66.288,65	76.562,34	11.675,91