



## **Jaarrekening 2022**

Kattenopvang Bastet  
Olde Borchweg 53  
9853 TB Munnekezijl

## Inhoud

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

## **Algemene informatie**

Aan de directie van:

Kattenopvang Bastet  
Olde Borchweg 53  
9853 TB Munnekezijl

Leens, 14 december 2023

## **Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening 2022 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 2022 en de winst-en-verliesrekening 2022 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](mailto: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 zwervkatten, 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 2022**

## Balans per 31 december 2022

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	21.738	32.571
Inventaris	1.261	702
Vervoermiddelen	5.799	6.797
Verbouwing	<u>23.269</u>	<u>26.217</u>
	<b>52.067</b>	<b>66.287</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	3.283	5.484
Overige vorderingen	<u>12.000</u>	<u>15.000</u>
	<b>15.283</b>	<b>20.484</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant bank	32.652	17.756
Kas	75	1.197
Kruisposten	<u>0</u>	<u>-2</u>
	<b>32.727</b>	<b>18.951</b>
	<u><b>100.077</b></u>	<u><b>105.722</b></u>

## Balans per 31 december 2022

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2022</u>		<u>31 dec 2021</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Kapitaal</b>			
W.H. Hol	<u>93.673</u>		<u>82.159</u>
	<b>93.673</b>		<b>82.159</b>
<b>Langlopende schulden</b>			
Schulden aan kredietinstellingen lang	5.381		11.472
Overige langlopende schulden	<u>0</u>		<u>5.000</u>
	<b>5.381</b>		<b>16.472</b>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.162		-5.387
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	-1.139		-182
Overlopende passiva	<u>0</u>		<u>12.660</u>
	<b>1.023</b>		<b>7.091</b>
	<u><b>100.077</b></u>		<u><b>105.722</b></u>



## Resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Omzet	104.781	96.144
Kostprijs van de omzet	<u>-27.673</u>	<u>-17.566</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>77.108</b>	<b>78.578</b>
Personeelskosten	2.250	2.006
Afschrijvingen	15.242	16.197
Huisvesting	5.604	12.589
Exploitatiekosten	4.884	2.263
Autokosten	2.893	2.628
Kantoorkosten	1.443	1.208
Verkoopkosten	583	1.246
Algemene kosten	<u>9.671</u>	<u>10.759</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>42.570</b>	<b>48.896</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>34.538</b>	<b>29.682</b>
Financiële baten & lasten	-1.658	-1.977
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>32.880</b>	<b>27.705</b>
<b>Netto resultaat</b>	<b>32.880</b>	<b>27.705</b>

## 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 2022

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Bedrijfsgebouwen en terreinen**

Aanschaffingen	75.842
Cum. afschrijving	-43.271
Boekwaarde begin	<u>32.571</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-10.833
Mutaties	-10.833
Boekwaarde einde	<u><u>21.738</u></u>

#### **Inventaris**

Aanschaffingen	24.485
Cum. afschrijving	-23.783
Boekwaarde begin	<u>702</u>
(Des)investeringen	1.022
Afschrijvingen	-463
Mutaties	559
Boekwaarde einde	<u><u>1.261</u></u>

#### **Vervoermiddelen**

Aanschaffingen	8.200
Cum. afschrijving	-1.403
Boekwaarde begin	<u>6.797</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-998
Mutaties	-998
Boekwaarde einde	<u><u>5.799</u></u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

### Verbouwing

Aanschaffingen	32.744
Cum. afschrijving	<u>-6.527</u>
Boekwaarde begin	26.217
 (Des)investeringen	 0
Afschrijvingen	<u>-2.948</u>
Mutaties	<u>-2.948</u>
 Boekwaarde einde	 <u><u>23.269</u></u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	3.283	5.484
	<b>3.283</b>	<b>5.484</b>
<b>Overige vorderingen</b>		
Lening aan Stichting Dierencentrum Friesland	12.000	15.000
	<b>12.000</b>	<b>15.000</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
NL37 RABO 0161 4540 46 (Zakelijke rekening)	4.399	513
NL46 ABNA 0577 9235 01 (Deposito)	24.926	15.456
NL89 ABNA 0538 7292 95 (Ondernemersrekening)	3.327	1.787
	<b>32.652</b>	<b>17.756</b>
<b>Kas</b>		
Kas	75	1.197
	<b>75</b>	<b>1.197</b>
<b>Kruisposten</b>		
Afronden tot gehele waarden	0	-2
	<b>0</b>	<b>-2</b>
<b><u>Kapitaal</u></b>		
<b>W.H. Hol</b>		
Ondernemingsvermogen	82.159	61.707
Resultaat	32.880	27.705
Prive-opnamen	-10.468	-2.278
Privé gebruik telefoon en accountant	-363	-363
Prive gebruik auto	-4.729	-4.128
Prive gebruik energie	-5.806	-484
	<b>93.673</b>	<b>82.159</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2022

31 dec 2022

### Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

#### **Lening Defam 30768452**

Boekwaarde begin		11.472
Aflossingen		-6.091
Mutaties		-6.091
Boekwaarde einde		5.381

### Overige langlopende schulden

#### **Noodlening Dierenlot calamiteitenfonds 2020**

Boekwaarde begin		5.000
Aflossingen		-5.000
Mutaties		-5.000
Boekwaarde einde		0

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	2.162	-5.387
	<b>2.162</b>	<b>-5.387</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Te betalen omzetbelasting	-1.139	-182
	<b>-1.139</b>	<b>-182</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Overlopende passiva	0	12.660
In overleg is een deel van de donaties € 10.644,55 overgeboekt naar de aanschaf van de 30 zonnepanelen bij de opvang.	<b>0</b>	<b>12.660</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet BTW-Hoog	9.918	11.797
Verkopen vrijgesteld (Dagbesteding)	40.366	41.615
Verkopen vrijgestekt (Donaties)	52.482	39.732
Verkopen vrijgestekt (Donaties Zonnepanelen)	2.015	3.000
	<b>104.781</b>	<b>96.144</b>
<b>Inkopen</b>		
Inkopen voor katten	27.673	17.566
	<b>27.673</b>	<b>17.566</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Overige personeelskosten	2.250	2.006
	<b>2.250</b>	<b>2.006</b>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen gebouwen en terreinen	10.833	10.833
Afschrijving inventaris	463	648
Afschrijving bestelauto	998	1.768
Afschrijvingen verbouwingen	2.948	2.948
	<b>15.242</b>	<b>16.197</b>
<b>Huisvesting</b>		
Prive gebruik energie	-400	-400
Energiekosten	1.678	6.764
Schoonmaakkosten	2.103	3.028
Huisvestingskosten	2.223	3.197
	<b>5.604</b>	<b>12.589</b>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Kleine aanschaffingen	4.653	1.239
Inventariskosten	231	1.024
	<b>4.884</b>	<b>2.263</b>
<b>Autokosten</b>		
Brandstof_odh-diesel Opel Combo (VK-629-J)	2.748	2.007
Verzekeringskosten vervoermiddelen	543	589
Onderhoudskosten vervoermiddelen	3.876	3.705
Prive gebruik auto	-4.729	-4.128
BTW Prive gebruik auto	455	455
	<b>2.893</b>	<b>2.628</b>



## Toelichting op de resultatenrekening over 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	153	29
Telefoonkosten (vast)	1.290	1.179
	<u>1.443</u>	<u>1.208</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reklamekosten	333	830
Reis-en verblijfkosten	250	416
	<u>583</u>	<u>1.246</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Prive gebruik accountant	-100	-100
Administratiekosten	2.029	3.735
Verzekeringen	242	234
Overige algemene kosten	2.795	1.238
Niet verrekenbare BTW	4.705	5.652
	<u>9.671</u>	<u>10.759</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rentelasten kredietinstelling	523	854
Bankkosten	1.135	1.123
	<u>1.658</u>	<u>1.977</u>

## **Overige toelichting**

**Kattenopvang Bastet - Boekjaar 2022**

**Datum: 14-12-2023**

Omschrijving	Ingebruikname datum g	afschrijvin datum g	Gebruiksduur in maanden	Percentag e	Aanschafwaarde	vorige Boekwaarde jaren	begin	Investerin g	Afschrijving	Desinvesterin g	Boekwaarde	Cumulatieve eind afschrijvingen	Restwaard e
<b>Materiële vaste activa</b>													
<u>Bedrijfsgebouwen</u>													
Schuur uitbreiding pensioen 2011 t/m 2013 (zie excel)	1-7-2011	Lineair	240	5,00	11.083,49	4.954,36	6.129,13		539,91		5.589,22	5.494,27	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	38.317,13	26.442,00		10.292,80		16.149,20	48.609,93	6.475,91
Subtotaal					75.842,62	43.271,49	32.571,13		10.832,71		21.738,42	54.104,20	7.475,91
<u>Verbouwingen</u>													
Kattenren-Overkapping-Voliere 2018 en 2018 (zie excel)	1-7-2018	Lineair	240	5,00	6.886,31	951,40	5.934,91		359,69		5.575,22	1.311,09	-
Verbouwing 2019 (zie excel)	1-7-2019	Lineair	120	10,00	18.537,24	4.617,76	13.919,48		1.855,93		12.063,55	6.473,69	-
Alex Meijer week 35 verbouwing 2020 operatiekamer	30-8-2020	Lineair	120	10,00	962,50	128,84	833,66		96,25		737,41	225,09	-
Vidaxl.nl keukenkastset_verbouwing 2020 operatiekamer	4-9-2020	Lineair	120	10,00	495,03	65,58	429,45		49,51		379,94	115,09	-
Alex Meijer week 36 verbouwing 2020 operatiekamer	4-9-2020	Lineair	120	10,00	1.885,00	249,75	1.635,25		188,50		1.446,75	438,25	-
Alex Meijer week 37 verbouwing 2020 operatiekamer	13-9-2020	Lineair	120	10,00	1.480,00	192,40	1.287,60		148,00		1.139,60	340,40	-
Lippe wonen_vinyl_verbouwing 2020 operatiekamer	16-9-2020	Lineair	120	10,00	1.208,93	156,14	1.052,79		120,90		931,89	277,04	-
Alex Meijer week 38 verbouwing 2020 operatiekamer	20-9-2020	Lineair	120	10,00	1.290,00	165,19	1.124,81		129,00		995,81	294,19	-
Zonnepanelen 30 stuks opvang (AW -/- Donatie)	1-8-2022	Lineair	120	100,00	-	-	-		-		-	-	-
Subtotaal					32.745,01	6.527,06	26.217,95		2.947,78		23.270,17	9.474,84	-
<u>Inventaris</u>													
Inventaris 2015 (zie excel)	1-7-2015	Lineair	60	20,00	2.921,88	2.921,88			-		-	2.921,88	-
Inventaris 2017, corr. 2016 (zie excel)	9-1-2016	Lineair	60	20,00	1.800,00	1.800,00			-		-	1.800,00	-
Inventaris 2016 (volgens excel)	1-6-2016	Lineair	60	20,00	3.052,76	3.052,76			-		-	3.052,76	-
Inventaris 2018 (zie excel)	1-10-2018	Lineair	60	20,00	1.710,65	1.008,38	702,27		401,30		300,97	1.409,68	-
5 infraroodpanelen incl. stopcontact programmeerbare thermostaat	13-9-2022	Lineair	60	20,00	1.020,58			1.020,58	61,22		959,36	61,22	-
Subtotaal					25.505,65	23.782,80	702,27	1.020,58	462,52		1.260,33	24.245,32	-
<u>Automobielen en overige transportmiddelen</u>													
Renault Scenic benzine (60-RL-GD)	9-8-2019	Lineair	60	20,00	3.500,00	962,70	2.537,30		398,02		2.139,28	1.360,72	1.500,00
Opel Combo VK-629-J	7-4-2021	Lineair	60	20,00	4.700,00	440,00	4.260,00		600,00		3.660,00	1.040,00	1.700,00
Subtotaal					8.200,00	1.402,70	6.797,30		998,02		5.799,28	2.400,72	3.200,00
<b>Totaal</b>					<b>142.293,28</b>	<b>74.984,05</b>	<b>66.288,65</b>	<b>1.020,58</b>	<b>15.241,03</b>		<b>52.068,20</b>	<b>90.225,08</b>	<b>10.675,91</b>