



## **Jaarrekening 2023**

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, 16 oktober 2024

## **Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening 2023 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 2023 en de winst-en-verliesrekening 2023 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 2023**

## Balans per 31 december 2023

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	25.075	21.738
Inventaris	756	1.261
Vervoermiddelen	11.242	5.799
Verbouwing	<u>20.321</u>	<u>23.269</u>
	<b>57.394</b>	<b>52.067</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	3.381	3.283
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vordere	120	0
Overige vorderingen	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
	<b>15.501</b>	<b>15.283</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Rekening courant bank	15.408	32.652
Kas	75	75
Kruisposten	<u>4</u>	<u>0</u>
	<b>15.487</b>	<b>32.727</b>
	<u><b>88.382</b></u>	<u><b>100.077</b></u>

## Balans per 31 december 2023

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Kapitaal</b>			
W.H. Hol	<u>88.419</u>		<u>93.673</u>
	<b>88.419</b>		<b>93.673</b>
<b>Langlopende schulden</b>			
Schulden aan kredietinstellingen lang	<u>0</u>		<u>5.381</u>
	<b>0</b>		<b>5.381</b>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	0		2.162
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	<u>-37</u>		<u>-1.139</u>
	<b>-37</b>		<b>1.023</b>
	<u><b>88.382</b></u>		<u><b>100.077</b></u>



## Resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omzet	110.729	104.781
Kostprijs van de omzet	<u>-27.721</u>	<u>-27.673</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>83.008</b>	<b>77.108</b>
Personeelskosten	2.511	2.250
Afschrijvingen	22.251	15.242
Huisvesting	385	5.604
Exploitatiekosten	4.135	4.884
Autokosten	2.301	2.893
Kantoorkosten	1.877	1.443
Verkoopkosten	1.225	583
Algemene kosten	<u>15.177</u>	<u>9.671</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b>49.862</b>	<b>42.570</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b><u>33.146</u></b>	<b><u>34.538</u></b>
Financiële baten & lasten	-1.271	-1.658
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b><u><u>31.875</u></u></b>	<b><u><u>32.880</u></u></b>
<b>Netto resultaat</b>	<b><u><u>31.875</u></u></b>	<b><u><u>32.880</u></u></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 2023

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Bedrijfsgebouwen en terreinen**

Aanschaffingen	75.842
Cum. afschrijving	-54.104
Boekwaarde begin	<u>21.738</u>
(Des)investeringen (Operatiekamer en quarantaine)	19.578
Afschrijvingen (incl. uitboeking sloop schuur uitbreiding pensioen 2011 t/m 2013)	-16.241
Mutaties	3.337
Boekwaarde einde	<u><u>25.075</u></u>

#### **Inventaris**

Aanschaffingen	25.506
Cum. afschrijving	-24.245
Boekwaarde begin	<u>1.261</u>
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-505
Mutaties	-505
Boekwaarde einde	<u><u>756</u></u>

#### **Vervoermiddelen**

Aanschaffingen	8.200
Cum. afschrijving	-2.401
Boekwaarde begin	<u>5.799</u>
(Des)investeringen	8.000
Afschrijvingen	-2.557
Mutaties	5.443
Boekwaarde einde	<u><u>11.242</u></u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2023

### Verbouwing

Aanschaffingen	32.744
Cum. afschrijving	<u>-9.475</u>
Boekwaarde begin	23.269
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	<u>-2.948</u>
Mutaties	-2.948
Boekwaarde einde	<u><u>20.321</u></u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b><u>Vorderingen en overlopende activa</u></b>		
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	3.381	3.283
	<b>3.381</b>	<b>3.283</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen</b>		
Te vorderen omzetbelasting	120	0
	<b>120</b>	<b>0</b>
<b>Overige vorderingen</b>		
Lening aan Stichting Dierencentrum Friesland	12.000	12.000
	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
<b>Rekening courant bank</b>		
NL37 RABO 0161 4540 46 (Zakelijke rekening)	1.936	4.399
NL46 ABNA 0577 9235 01 (Deposito)	8.838	24.926
NL89 ABNA 0538 7292 95 (Ondernemersrekening)	4.634	3.327
	<b>15.408</b>	<b>32.652</b>
<b>Kas</b>		
Kas	75	75
	<b>75</b>	<b>75</b>
<b>Kruisposten</b>		
Afronden tot gehele waarden	4	0
	<b>4</b>	<b>0</b>
<b><u>Kapitaal</u></b>		
<b>W.H. Hol</b>		
Ondernemingsvemogen	93.673	82.159
Resultaat	31.875	32.880
Prive-opnamen	-26.937	-10.468
Privé gebruik telefoon en accountant	-363	-363
Prive gebruik auto	-5.438	-4.729
Prive gebruik energie	-4.391	-5.806
	<b>88.419</b>	<b>93.673</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2023

31 dec 2023

### Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

#### Lening Defam 30768452

Boekwaarde begin		5.381
Aflossingen		-5.381
Mutaties		-5.381
Boekwaarde einde		<u>0</u>

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>0</u>	<u>2.162</u>
	<b>0</b>	<b>2.162</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Te betalen omzetbelasting	<u>-37</u>	<u>-1.139</u>
	<b>-37</b>	<b>-1.139</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet BTW-Hoog	15.249	9.918
Verkopen vrijgesteld (Dagbesteding)	36.874	40.366
Verkopen vrijgestekt (Donaties)	58.606	52.482
Verkopen vrijgestekt (Donaties Zonnepanelen)	0	2.015
	<u>110.729</u>	<u>104.781</u>
<b>Inkopen</b>		
Inkopen voor katten	27.721	27.673
	<u>27.721</u>	<u>27.673</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Overige personeelskosten	2.511	2.250
	<u>2.511</u>	<u>2.250</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen gebouwen en terreinen	16.241	10.833
Afschrijving inventaris	505	463
Afschrijving bestelauto	2.557	998
Afschrijvingen verbouwingen	2.948	2.948
	<u>22.251</u>	<u>15.242</u>
<b>Huisvesting</b>		
Prive gebruik energie	-400	-400
Energiekosten	82	1.678
Schoonmaakkosten	100	2.103
Huisvestingskosten	603	2.223
	<u>385</u>	<u>5.604</u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Kleine aanschaffingen	4.135	4.653
Inventariskosten	0	231
	<u>4.135</u>	<u>4.884</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstofkosten	2.944	2.748
Verzekeringskosten vervoermiddelen	500	543
Onderhoudskosten vervoermiddelen	3.857	3.876
Prive gebruik auto	-5.438	-4.729
BTW Prive gebruik auto	438	455
	<u>2.301</u>	<u>2.893</u>



## Toelichting op de resultatenrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	384	153
Telefoonkosten (vast)	1.493	1.290
	<u>1.877</u>	<u>1.443</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reklamekosten	0	333
Reis-en verblijfkosten	1.225	250
	<u>1.225</u>	<u>583</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Prive gebruik accountant	-100	-100
Administratiekosten	4.175	2.029
Verzekeringen	284	242
Overige algemene kosten	6.423	2.795
Niet verrekenbare BTW	4.395	4.705
	<u>15.177</u>	<u>9.671</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rentelasten kredietinstelling	131	523
Bankkosten	1.140	1.135
	<u>1.271</u>	<u>1.658</u>

## **Overige toelichting**

**Kattenopvang Bastet - Boekjaar 2023**
**Datum: 14-10-2024**

Omschrijving	Ingebruikname Type datum afschrijving	Percentage	Aanschafwaarde	Afschrijving vorige jaren	Boekwaarde begin	Investering	Afschrijving	Desinvestering	Boekwaarde eind afschrijvingen	Cumulatieve afschrijvingen	Restwaarde	
<b>Materiële vaste activa</b>												
<u>Bedrijfsgebouwen</u>												
Schuur uitbreiding pension 2011 t/m 2013 (zie excel)	1-7-2011	Lineair	5,00	11.083,49	5.494,27	5.589,22	269,95	5.319,27	-	5.764,22	1.000,00	
2 schuren voor katten- en clientopvang 2012 t/m 2016 (zie excel)	31-12-2013	Lineair	10,00	64.759,13	48.609,93	16.149,20	9.673,29		6.475,91	58.283,22	6.475,91	
Operatiekamer en quarantaine (2023) zie GBR 310	1-7-2023	Lineair	10,00	19.577,96			19.577,96	978,89	18.599,07	978,89	-	
Subtotaal				95.420,58	54.104,20	21.738,42	19.577,96	10.922,13	25.074,98	65.026,33	7.475,91	
<u>Verbouwingen</u>												
Kattenren-Overkapping-Voliere 2018 en 2018 (zie excel)	1-7-2018	Lineair	5,00	6.886,31	1.311,09	5.575,22	359,69		5.215,53	1.670,78	-	
Verbouwing 2019 (zie excel)	1-7-2019	Lineair	10,00	18.537,24	6.473,69	12.063,55	1.855,93		10.207,62	8.329,62	-	
Alex Meijer week 35 verbouwing 2020 operatiekamer	30-8-2020	Lineair	10,00	962,50	225,09	737,41	96,25		641,16	321,34	-	
Vidaxl.nl keukenkastset_verbouwing 2020 operatiekamer	4-9-2020	Lineair	10,00	495,03	115,09	379,94	49,50		330,44	164,59	-	
Alex Meijer week 36 verbouwing 2020 operatiekamer	4-9-2020	Lineair	10,00	1.885,00	438,25	1.446,75	188,50		1.258,25	626,75	-	
Alex Meijer week 37 verbouwing 2020 operatiekamer	13-9-2020	Lineair	10,00	1.480,00	340,40	1.139,60	148,00		991,60	488,40	-	
Lippe wonen_vinyl_verbouwing 2020 operatiekamer	16-9-2020	Lineair	10,00	1.208,93	277,04	931,89	120,89		811,00	397,93	-	
Alex Meijer week 38 verbouwing 2020 operatiekamer	20-9-2020	Lineair	10,00	1.290,00	294,19	995,81	129,00		866,81	423,19	-	
Zonnepanelen 30 stuks opvang (AW -/- Donatie)	1-8-2022	Lineair	100,00	-			-		-	-	-	
Subtotaal				32.745,01	9.474,84	23.270,17	2.947,76		20.322,41	12.422,60	-	
<u>Inventaris</u>												
Inventaris 2011 t/m 2014 (zie excel)	31-12-2014	Lineair	20,00	14.999,78	14.999,78		-		-	14.999,78	-	
Inventaris 2015 (zie excel)	1-7-2015	Lineair	20,00	2.921,88	2.921,88		-		-	2.921,88	-	
Inventaris 2017, corr. 2016 (zie excel)	9-1-2016	Lineair	20,00	1.800,00	1.800,00		-		-	1.800,00	-	
Inventaris 2016 (volgens excel)	1-6-2016	Lineair	20,00	3.052,76	3.052,76		-		-	3.052,76	-	
Inventaris 2018 (zie excel)	1-10-2018	Lineair	20,00	1.710,65	1.409,68	300,97	300,97		-	1.710,65	-	
5 infraroodpanelen incl. stopcontact programmeerbare thermostaat	13-9-2022	Lineair	20,00	1.020,58	61,22	959,36	204,12		755,24	265,34	-	
Subtotaal				25.505,65	24.245,32	1.260,33	505,09		755,24	24.750,41	-	
<u>Automobielen en overige transportmiddelen</u>												
Renault Scenic benzine (60-RL-GD)	9-8-2019	Lineair	20,00	3.500,00	1.360,72	2.139,28	310,28	1.829,00	-	1.671,00	1.500,00	
Opel Combo VK-629-J	7-4-2021	Lineair	20,00	4.700,00	1.040,00	3.660,00	600,00		3.060,00	1.640,00	1.700,00	
Renault Megane 4-THL-52	11-10-2023	Lineair	20,00	8.450,00			8.450,00	267,74	8.182,26	267,74	2.450,00	
Subtotaal				16.650,00	2.400,72	5.799,28	8.450,00	1.178,02	11.242,26	3.578,74	5.650,00	
<b>Totaal</b>				<b>170.321,24</b>	<b>90.225,08</b>	<b>52.068,20</b>	<b>28.027,96</b>	<b>15.553,00</b>	<b>7.148,27</b>	<b>57.394,89</b>	<b>105.778,08</b>	<b>13.125,91</b>