



Van Middelkoop Advies BV

J.H.J. van Middelkoop Advies BV
Groeneweg 1a
4754 RE Stampersgat

tel.: 0165-512742
jan@vanmiddelkoopadvies.nl

IBAN: NL96RABO0148741134
BIC: RABONL2U
BTW nr.: NL8106.35.641.B01
KvK Breda nr.: 20106775

**Stichting Johans
De Martwienkel**

Rapport inzake jaarbericht 2022

31 augustus 2023

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Inhoud

pagina :

Jaarbericht 2022

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022

1

Winst-en verliesrekening over 2022

3

Toelichting op de balans en de winst-en verliesrekening

4

Overige gegevens

Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2022

8

Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

Specificatie van diverse winst-en verliesrekeningposten

9

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Jaarbericht 2022

- * Jaarrekening
- * Overige gegevens

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	
	€		€
Activa			
Vaste activa			
Materiele vaste activa			
Pand	400.000	400.000	
Verbouwing winkel&magazijn	6.358	13.048	
Inventaris	2.764	0	
transportmiddelen	<u>0</u>	<u>0</u>	
	409.122		413.048
Vlottende activa			
Voorraad	0		0
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	0	0	
BTW	0	0	
Overlopende activa	<u>14.400</u>	<u>15.334</u>	
	14.400		15.334
Liquide middelen	55.488		49.875
Balanstotaal	<u>479.010</u>	<u>478.257</u>	

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€			€
Passiva				
Eigen vermogen				
Stichtings vermogen	3.925		3.925	
Cumulatief resultaat voorgaande jaren	-55.990		-79.708	
Resultaat boekjaar	<u>28.737</u>		<u>23.718</u>	
	-23.328			-52.065
 Langlopende schulden				
lening o/g	349.714		351.514	
hypothecaire lening o/g Rabobank WBN	<u>131.686</u>		<u>161.678</u>	
	481.400			513.192
 Kortlopende schulden				
kortlopend deel hypothecaire lening rabobank	9.996		9.996	
Loonheffing	663		639	
BTW	1.070		895	
Vennootschapsbelasting	8.785		3.854	
Pensioenfonds	667		703	
Overige schulden & crediteuren	-1.286		6	
Overlopende passiva	<u>1.043</u>		<u>1.037</u>	
	20.938			17.130
 Balanstotaal	<u>479.010</u>		<u>478.257</u>	

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Winst-en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
		€		€
Omzet 2e hands artikelen	13.290		9.134	
Omzet zorg	53.853		58.648	
Overige omzet	39.008		35.930	
Verhuur baten	13.630		13.510	
		<u>119.781</u>		<u>117.222</u>
kostprijs verkopen		2.903		3.486
Bruto winst		116.878		113.736
Salarissen	36.679		36.455	
Sociale lasten	9.537		9.723	
Overige bedrijfskosten	14.929		16.351	
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.751		6.690	
Som der kosten		<u>67.896</u>		<u>69.219</u>
Bedrijfsresultaat		48.982		44.517
Diverse baten (Covid 19 steun)	3.171		2.421	
Financiële baten en lasten	-18.485	-15.314	-19.366	-16.945
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting		33.668		27.572
Belasting resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>-4.931</u>		<u>-3.854</u>
Resultaat na belasting		<u>28.737</u>		<u>23.718</u>

Toelichting op de balans en winst-en verliesrekening

Algemeen

Activiteiten

De stichting heeft als doel het (doen) verzorgen van een zinvolle dag-en/of vrijetijdsbesteding voor mensen met een beperking (mensen die recht hebben op een zogenaamde Wajong- of bijstanduitkering), en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Tot dit doel hoort niet het doen van uitkeringen aan de oprichter of aan hen die deel uitmaken van organen van de stichting.

De stichting tracht haar doel onder meer te bereiken door het exploiteren van een winkel in het centrum van Oud Gastel, in combinatie met een webshop, in welke winkel mensen met een beperking (onder begeleiding) producten verkopen. De producten worden door deze mensen bedacht, ontworpen en gemaakt (onder begeleiding).

In deze winkel en webshop worden tevens tweedehands artikelen verkocht (zoals (kinder) kleding, boeken, speelgoed, snuisterijen), kleine huishoudelijke artikelen, eenvoudige kantoor- en schoolbenodigdheden, seizoensgebonden artikelen, relatiegeschenken, diverse artikelen van uiteenlopende aard etc.

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.

Activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders wordt vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd, verliezen en risico's die hun oorsprong hebben voor het einde van het boekjaar 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

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, in relatie tot de verwachte economische levensduur van het onderhavige actief. Afschrijvingen beginnen in de maand van ingebruikname c.q. oplevering, er wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en exclusief de over de omzet geheven belastingen.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven :

	<u>inventaris</u>	<u>verbouwing</u>	<u>transportmidd.</u>	<u>pand</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Boekwaarde 1-01-'22	0	13.048	0	400.000	413.048
Investerings in '22	2.825	0	0	0	2.825
desinvesteringen'22	0	0	0	0	0
	<u>2.825</u>	<u>13.048</u>	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>415.873</u>
Afschrijvingen 2022	61	6.690	0	0	6.751
Boekwaarde 31-12-'22	<u>2.764</u>	<u>6.358</u>	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>409.122</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>8.219</u>	<u>61.136</u>	<u>682</u>	<u>0</u>	<u>70.037</u>
Afschrijvingspercentage	20%	5 en 20%	20%	0%	

Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Regiobank betaal rekening	5.073	1.339
Regiobank spaar rekening	50.000	48.000
Rabobank WBN betaal rekening	76	100
Kas	195	318
Gelden onderweg (kruisposten)	144	118
	<u>55.488</u>	<u>49.875</u>

De betaalrekening staat ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen :

Het Stichtingsvermogen is op de volgende wijze tot stand gekomen :

	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
	<u>giften-donaties</u>	<u>cum resultaat</u>	<u>result.boekjaar</u>	<u>Eigen vermogen</u>
Stand begin boekjaar	3.925	-55.990		-52.065
mutaties boekjaar	0		28.737	28.737
Stand einde boekjaar	<u>3.925</u>	<u>-55.990</u>	<u>28.737</u>	<u>-23.328</u>

Langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Lening o/g Staal Uniek	11.950	13.750
Lening o/g J.J.M. Wagenmakers	237.764	237.764
Lening o/g J.v/d Berg	100.000	100.000
Totaal leningen o/g lange termijn per einde boekjaar	<u>349.714</u>	<u>351.514</u>

Voor de lening van J.J.M. Wagenmakers wordt later een aflossings-schema opgesteld, evenals voor de lening van Staaluniek en van J.v/d Berg. De lening van Staaluniek is rentevrij, de lening van J.J.M. Wagenmakers draagt volgens afspraak 4 % rente over een saldo van € 219.500, de rest is rentevrij.

De lening van J. v/d Berg draagt 4 % rente, de rente van deze leningen is in de resultatenrekening verantwoord onder financiële lasten. Deze leningen zijn achtergesteld t.o.v. de door de Rabobank W.B.N. verstrekte hypothecaire financiering.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank West-Brabant Noord	141.682	171.674
Binnen 1 jaar vervallende aflossingsverplichting, onder kortlopende schuld	<u>9.996</u>	<u>9.996</u>
totaal langlopend deel lening	<u>131.686</u>	<u>161.678</u>

Dit betreft een lening met een hoofdsom van Euro 200.000 waarop inmiddels reeds € 58.318 is afgelost. Als zekerheid met betrekking tot deze lening dient een 1e hypothecaire inschrijving op het pand Markt 5 te Oud Gastel. Deze lening draagt 3.55 %, m.i.v. februari 2022 is een nieuwe periode van 5 jaar ingegaan met wederom 3,55 % rente. De rente op deze lening is in de resultatenrekening opgenomen onder financiële lasten.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Binnen 1 jaar vervallende aflossingsverplichting op hypothecaire lening Rabo	<u>9.996</u>	<u>9.996</u>

Toelichting op de onderscheiden posten van de winst-en verlies rekening.

Start en ontwikkeling onderneming

De stichting is in 2013 opgericht en in het najaar met haar activiteiten gestart. De hierbij gepubliceerde jaarstukken zijn de negende jaarstukken van de stichting, en het achtste volledige kalenderjaar. De stichting ontwikkelt zich conform verwachting, zowel qua doelstelling als qua resultaat. Op aanloopverliezen was door het bestuur op voorhand geanticipeerd, vooralsnog werden de verliezen gefinancierd door renteloze leningen (zie de toelichting). Gestreefd werd om binnen 5 jaar zonder financiële ondersteuning te kunnen draaien, gekeken naar de ontwikkelingen in de afgelopen jaren is dit streven conform verwachting gerealiseerd. In 2016 is aan de Stichting de ANBI status toegekend. Oplopende huisvestingskosten van het gehuurde bedrijfspand brachten het bestuur op het idee om het pand aan te kopen, hetgeen in boekjaar 2019 is gerealiseerd, waarna de resultaten aanmerkelijk verbeterden. Ook de boven het winkelpand gelegen appartementen zijn aangekocht, de huurbaten voor deze appartementen als omzet verhuur verantwoord in de resultatenrekening. Op pagina 13 in de bijlagen zijn de huisvestingskosten toegelicht onder de specificatie van diverse winst-en verliesrekening posten.

Netto-omzet

De omzet is dit boekjaar met 2 % gestegen t.o.v. vorig boekjaar, in 2021 was sprake van 6 % groei t.o.v. het jaar 2020.

Salarissen & sociale lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bruto salarissen	36.679	36.455
Sociale lasten (SV-ZVW)	5.069	6.086
pensioen premie wg deel	<u>4.468</u>	<u>3.637</u>
	<u>46.216</u>	<u>46.178</u>

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Het gemiddeld aantal personeelsleden, omgerekend in FTE's, bedroeg	1,07	1,07

Dit betreft 2 part-timers in loondienst (resp. 0,62 en 0,45 FTE heel 2022) die in het kader van de doelstelling samen met de mensen met een beperking de winkel runnen.

Er zijn ook vrijwilligers die kosteloos meehelpten voor in totaal 0,35 FTE . Het Stichtingsbestuur heeft in dit boekjaar voor 1,00 FTE tijd besteed aan taken in het kader van doelstelling van de Stichting.. Het bestuur, vrijwilligers en personeel hebben in 2020 dus in totaal 2,42 FTE aan tijd besteed, waarvan 1,07 FTE betaald personeel en 1,35 FTE op vrijwillige basis. (vorig jaar ook 2,42 FTE in totaal)

Ondertekening van de jaarrekening

Oud Gastel, 31 augustus 2023

Voorzitter

J.J.M. Wagenmakers

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Overige gegevens

Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2022

Het bestuur stelt voor om het exploitatiesaldo van het boekjaar 2022 ten gunste te brengen van het eigen vermogen.

Dit voorstel is als zodanig reeds in deze jaarrekening 2022 verwerkt.

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

Specificatie van diverse winst-en verliesrekeningposten

Overige bedrijfskosten

	2022		2021	
	€		€	
Kantoorkosten : (telefoon, internet)	766		773	
werkkostenregeling	209		303	
kantoorbenodigdh'n, porto.	0	975	0	1.076
Autokosten		0		0
Kosten winkel : kantine kosten	160		291	
gereedschapskosten	180		9	
winkelkosten	2.245	2.585	1.470	1.770
Verkoopkosten : reis&representatiekosten	894		619	
reclamekosten	250	1.144	253	872
Huisvestingskosten: betaald huur	0		0	
onderhoudskosten	1.804		4.719	
Milieu kosten	1.534		895	
energiekosten	650	3.988	1.574	7.188
marketing kosten: Web shop		425		334
Algemene kosten : assurantie premies	2.400		2.360	
bijzondere baten&lasten	-393		-336	
Algemene kosten	183		186	
advies-administratiekosten	3.009		2.313	
contributies	321		301	
person.kst(Arbo, BHV)	292		287	
vrijwilligerskosten	0	5.812	0	5.111
	<u>14.929</u>		<u>16.351</u>	