



Van Middelkoop Advies BV

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

tel.: 0165-512742  
info@vanmiddelkoopadvies.nl

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

**Stichting Johans  
De Martwienkel**

**Rapport inzake jaarbericht 2017**

**25 juni 2018**

Stichting Johans-Martwienkel  
Oud Gastel

## Inhoud

pagina :

### Jaarbericht 2017

Jaarverslag van het bestuur	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	5
Winst-en verliesrekening over 2017	7
Toelichting op de balans en de winst-en verliesrekening	8
Overige gegevens	
Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2017	11

### Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

Specificatie van diverse winst-en verliesrekeningposten	12
---	----

Stichting Johans-Martwienkel  
Oud Gastel

## **Jaarverslag van het bestuur**

Stichting Johans-Martwienkel  
Oud Gastel

## **Jaarbericht 2017**

- \* Jaarverslag
- \* Jaarrekening
- \* Overige gegevens



Stichting Johans-Martwienkel  
Oud Gastel

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>
	€		€
<b>Passiva</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Stichtings vermogen	3.890		3.890
Cumulatief resultaat voorgaande jaren	-96.133		-81.157
Resultaat boekjaar	<u>1.413</u>		<u>-14.976</u>
	-90.830		-92.243
<b>Langlopende schulden</b>			
leningen o/g	136.000		141.000
<b>Kortlopende schulden</b>			
Loonheffing incl.SV	888		860
BTW	668		1.043
Pensioenfonds	708		311
Overige schulden & crediteuren	261		88
Overlopende passiva	<u>1.028</u>		<u>3.479</u>
	3.553		5.781
Balanstotaal	<u>48.723</u>		<u>54.538</u>

Stichting Johans-Martwienkel  
Oud Gastel

### Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>
	€		€
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiele vaste activa			
Verbouwing winkel&magazijn	39.808		46.497
Inventaris	1.383		3.015
transportmiddelen	<u>1.288</u>		<u>2.124</u>
	42.479		51.636
<b>Viottende activa</b>			
Vorraad	513		780
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	286		0
BTW	0		0
Overlopende activa	<u>3</u>		<u>26</u>
	289		26
Liquide middelen	5.442		2.096
Balanstotaal	<u>48.723</u>		<u>54.538</u>

**Winst-en verliesrekening over 2017**

	2017	2016
	€	€
Omzet 2e hands artikelen	11.129	13.124
Omzet zorg	28.413	17.630
Overige omzet	28.660	24.041
	68.202	54.795
kostprijs verkopen	2.686	3.574
<b>Bruto winst</b>	<b>65.516</b>	<b>51.221</b>
Salarissen	36.213	34.126
Sociale lasten	9.989	8.570
Overige bedrijfskosten	28.617	18.880
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.157	9.158
<b>Som der kosten</b>	<b>83.976</b>	<b>70.734</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-18.460</b>	<b>-19.513</b>
Diverse baten	20.000	4.710
Financiële baten en lasten	-127	-173
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>1.413</b>	<b>-14.976</b>



## **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>Totaal</u>
	€	€	€	€
Boekwaarde 1-01-'17	3.015	46.497	2.124	51.636
Investerings in '17	0	0	0	0
desinvesteringen'17	0	0	0	0
	<u>3.015</u>	<u>46.497</u>	<u>2.124</u>	<u>51.636</u>
Afschrijvingen 2017	1.632	6.689	836	9.157
Boekwaarde 31-12-'17	<u>1.383</u>	<u>39.808</u>	<u>1.288</u>	<u>42.479</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>6.774</u>	<u>27.687</u>	<u>2.895</u>	<u>37.356</u>
Afschrijvingspercentage	20%	5 en 20%	20%	

### Liquide middelen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Regiobank betaal rekening	2.856	2.445
Regiobank spaar rekening	2.037	0
Kas	232	352
Gelden onderweg (kruisposten)	317	-701
	<u>5.442</u>	<u>2.096</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	3.890	-96.133		-92.243
mutaties boekjaar	0		1.413	1.413
Stand einde boekjaar	<u>3.890</u>	<u>-96.133</u>	<u>1.413</u>	<u>-90.830</u>

### Langlopende schulden

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Lening o/g Staal Uniek	19.000	24.000
Lening o/g J.J.M. Wagenmakers	117.000	117.000
Totaal leningen o/g lange termijn per einde boekjaar	<u>136.000</u>	<u>141.000</u>

De leningen o/g dragen geen rente..

Voor de lening van J.J.M. Wagenmakers zal later een aflossingsschema worden opgesteld, evenals voor de lening van Staalunie.

## Kortlopende schulden

### Belastingen en sociale lasten

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Loonheffing (incl.zvw en SV prem.)	888	860
BTW (31-12-13 per balansdatum vordering!)	<u>668</u>	<u>1.043</u>
	<u>1.556</u>	<u>1.903</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 vijfde jaarstukken van de stichting, en het vierde volledige kalenderjaar. De stichting ontwikkelt zich conform verwachting, zowel qua doelstelling als qua resultaat.

Op aanloopverliezen was door het bestuur op voorhand geanticipeerd, voornamelijk worden de verliezen gefinancierd door renteloze leningen (zie de toelichting). Gestreefd werd om binnen 5 jaar zonder verliezen en financiële ondersteuning te kunnen draaien, gekeken naar het resultaat en de ontwikkeling in dit boekjaar lijkt dit streven te kunnen worden gerealiseerd.

Op 19 december 2016 is aan de Stichting de ANBI status toegekend door de belastingdienst.

#### Netto-omzet

De omzet is dit boekjaar met 24 % gestegen t.o.v. vorig boekjaar, in 2016 was sprake van 58 % groei t.o.v. het jaar 2015.

#### Salarissen & sociale lasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bruto salarissen	36.213	34.126
Sociale lasten (ZVW-UWV)	6.636	6.087
pensioen premie wg deel	<u>3.353</u>	<u>2.483</u>
	<u>46.202</u>	<u>42.696</u>

#### Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Het gemiddeld aantal personeelsleden, omgerekend in FTE's, bedroeg	1,07	0,9

Dit betreft 2 part-timers in loondienst ( resp.0,62 en 0,45 FTE heel 2017) die in het kader van de doelstelling samen met de mensen met een beperking de winkel runnen.(2016: 0,45 FTE0

Er zijn ook vrijwilligers die kosteloos meehelpen 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 2017 dus in totaal 2,42 FTE aan tijd besteed, waarvan 1,07 FTE betaald personeel en 1,35 FTE op vrijwillige basis.(vorig jaar 2,25 FTE in totaal )

#### Ondertekening van de jaarrekening

Oud Gastel, 25 juni 2018

Voorzitter

J.J.M. Wagenmakers

Stichting Johans-Martwienkel  
Oud Gastel

### **Overige gegevens**

#### **Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2017**

Het bestuur stelt voor om het negatieve exploitatiesaldo van het boekjaar 2017 ten gunste te brengen van het eigen vermogen.

Dit voorstel is als zodanig reeds in deze jaarrekening 2017 verwerkt.

Stichting Johans-Martwienkel  
Oud Gastel

**Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)**

### Specificatie van diverse winst-en verliesrekeningposten

Overige bedrijfskosten

	2017		2016	
	€		€	
Kantoorkosten : (telefoon, internet, webshop)	640		516	
werkkostenregeling	756		100	
kantoorbenodigd' n, porto.	23	1.419	33	649
Autokosten		723		507
Kosten winkel : kantine kosten	296		150	
gereedschapskosten	24		239	
winkelkosten	2.324	2.644	2.313	2.702
Verkoopkosten : representatiekosten	718		242	
reclamekosten	85	803	1.082	1.324
Huisvestingskosten: huur	19.750		7.740	
energiekosten	1.894	21.644	1.354	9.094
marketing kosten		0		0
Algemene kosten : assurantie premies	1.533		1.461	
bijzondere baten&lasten	-951		826	
Algemene kosten	-1.199		0	
advies-administratiekosten	1.901		1.541	
contributies(Gebra,Arbo)	0		254	
vrijwilligerskosten	100	1.384	522	4.604
		<u>28.617</u>		<u>18.880</u>