



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 2018

29 november 2019

Inhoud

pagina :

Jaarbericht 2018

Jaarverslag van het bestuur	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	5
Winst-en verliesrekening over 2018	7
Toelichting op de balans en de winst-en verliesrekening	8
Overige gegevens	
Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2018	11

Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

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

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Jaarbericht 2018

- * Jaarverslag
- * Jaarrekening
- * Overige gegevens

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>
	€		€
Activa			
Vaste activa			
Materiele vaste activa			
Verbouwing winkel&magazijn	33.118		39.808
Inventaris	0		1.383
transportmiddelen	<u>0</u>		<u>1.288</u>
		33.118	42.479
Vlottende activa			
Voorraad		257	513
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	0		286
BTW	0		0
Overlopende activa	<u>2</u>		<u>3</u>
		2	289
Liquide middelen		4.274	5.442
Balanstotaal		<u>37.651</u>	<u>48.723</u>

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>
	€		€
Passiva			
Eigen vermogen			
Stichtings vermogen	3.890		3.890
Cumulatief resultaat voorgaande jaren	-94.720		-96.133
Resultaat boekjaar	<u>-13.275</u>		<u>1.413</u>
	-104.105		-90.830
Langlopende schulden			
leningen o/g	138.500		136.000
Kortlopende schulden			
Loonheffing incl.SV	828		888
BTW	853		668
Pensioenfonds	364		708
Overige schulden & crediteuren	182		261
Overlopende passiva	<u>1.029</u>		<u>1.028</u>
	3.256		3.553
Balanstotaal	<u>37.651</u>		<u>48.723</u>

Winst-en verliesrekening over 2018

	2018		2017
	€		€
Omzet 2e hands artikelen	10.084		11.129
Omzet zorg	32.619		28.413
Overige omzet	36.893		28.660
		79.596	68.202
kostprijs verkopen		<u>3.322</u>	<u>2.686</u>
Bruto winst		76.274	65.516
Salarissen	36.343		36.213
Sociale lasten	9.941		9.989
Overige bedrijfskosten	33.757		28.617
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.361		9.157
Som der kosten		<u>89.402</u>	<u>83.976</u>
Bedrijfsresultaat		-13.128	-18.460
Diverse baten	0		20.000
Financiële baten en lasten	-147	-147	-127
		<u>-13.275</u>	<u>19.873</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>-13.275</u>	<u>1.413</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>Totaal</u>
	€	€	€	€
Boekwaarde 1-01-'18	1.383	39.808	1.288	42.479
Investeringen in '18	0	0	0	0
desinvesteringen '18	0	0	0	0
	<u>1.383</u>	<u>39.808</u>	<u>1.288</u>	<u>42.479</u>
Afschrijvingen 2018	1.383	6.690	1.288	9.361
Boekwaarde 31-12-'18	<u>0</u>	<u>33.118</u>	<u>0</u>	<u>33.118</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>8.158</u>	<u>34.377</u>	<u>682</u>	<u>43.217</u>
Afschrijvingspercentage	20%	5 en 20%	20%	

Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Regiobank betaal rekening	3.387	2.856
Regiobank spaar rekening	539	2.037
Kas	348	232
Gelden onderweg (kruisposten)	0	317
	<u>4.274</u>	<u>5.442</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	-94.720		-90.830
mutaties boekjaar	0		-13.275	-13.275
Stand einde boekjaar	<u>3.890</u>	<u>-94.720</u>	<u>-13.275</u>	<u>-104.105</u>

Langlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Lening o/g Staal Uniek	19.000	19.000
Lening o/g J.J.M. Wagenmakers	119.500	117.000
Totaal leningen o/g lange termijn per einde boekjaar	<u>138.500</u>	<u>136.000</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Loonheffing (incl.zvw en SV prem.)	828	888
BTW	853	668
	<u>1.681</u>	<u>1.556</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 zesde jaarstukken van de stichting, en het vijfde volledige kalenderjaar. De stichting ontwikkelt zich conform verwachting, zowel qua doelstelling als qua resultaat.

Op aanloopverliezen was door het bestuur op voorhand geanticipeerd, vooralsnog worden 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 lijkt dit streven te kunnen worden 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, welk idee in het volgende boekjaarm 2019 is gerealiseerd.

Netto-omzet

De omzet is dit boekjaar met 17 % gestegen t.o.v. vorig boekjaar, in 2017 was sprake van 24 % groei t.o.v. het jaar 2016.

Salarissen & sociale lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bruto salarissen	36.343	36.213
Sociale lasten (ZVW-UWV)	6.626	6.636
pensioen premie wg deel	3.315	3.353
	<u>46.284</u>	<u>46.202</u>

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2018</u>	<u>2017</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 2018) die in het kader van de doelstelling samen met de mensen met een beperking de winkel runnen.

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 2018 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, 29 november 2019

Voorzitter

J.J.M. Wagenmakers

Overige gegevens

Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2018

Het bestuur stelt voor om het negatieve exploitatiesaldo van het boekjaar 2018 ten laste te brengen van het eigen vermogen.

Dit voorstel is als zodanig reeds in deze jaarrekening 2018 verwerkt.

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

Specificatie van diverse winst-en verliesrekeningposten

Overige bedrijfskosten

	2018		2017	
	€		€	
Kantoorkosten	646		640	
:(telefoon.internet,webshop)				
werkkostenregeling	200		756	
kantoorbenodigdh'n,porto.	374	1.220	23	1.419
Autokosten		34		723
Kosten winkel	407		296	
:(kantine kosten)				
gereedschapskosten	0		24	
winkelkosten	2.376	2.783	2.324	2.644
Verkoopkosten	671		718	
:(representatiekosten)				
reclamekosten	0	671	85	803
Huisvestingskosten:huur	23.000		19.750	
Milieu kosten	634		0	
energiekosten	1.381	25.015	1.894	21.644
marketing kosten: Web shop		333		0
Algemene kosten	1.062		1.533	
:(assurantie premies)				
bijzondere baten&lasten	-909		-951	
Algemene kosten	74		-1.199	
advies-administratiekosten	2.613		1.901	
contributies(o.a. Gebra)	493		0	
person.kst(Arbo,BHV)	368			
vrijwilligerskosten	0	3.701	100	1.384
		<u>33.757</u>		<u>28.617</u>