

**Stichting Johans
De Martwienkel**

Rapport inzake jaarbericht 2020

30 juni 2021

Inhoud

pagina :

Jaarbericht 2020

Jaarverslag van het bestuur	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	5
Winst-en verliesrekening over 2020	7
Toelichting op de balans en de winst-en verliesrekening	8
Overige gegevens	
Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2020	12

Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

Specificatie van diverse winst-en verliesrekeningposten	13
---	----

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Jaarverslag van het bestuur

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Jaarbericht 2020

- * Jaarverslag
- * Jaarrekening
- * Overige gegevens

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
	€		€
Activa			
Vaste activa			
Materiele vaste activa			
Pand	400.000		400.000
Verbouwing winkel&magazijn	19.738		26.428
Inventaris	0		0
transportmiddelen	0		0
	<u>419.738</u>		<u>426.428</u>
Vlottende activa			
Voorraad	0		57
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	0		0
BTW	0		0
Overlopende activa	<u>16.200</u>		<u>17.160</u>
	16.200		17.160
Liquide middelen	26.301		10.774
Balanstotaal	<u>462.239</u>		<u>454.419</u>

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>
	€		€
Passiva			
Eigen vermogen			
Stichtings vermogen	3.925		3.890
Cumulatief resultaat voorgaande jaren	-99.809		-107.995
Resultaat boekjaar	<u>19.401</u>		<u>8.186</u>
	-76.483		-95.919
 Langlopende schulden			
lening o/g	353.314		355.114
hypothecaire lening o/g Rabobank WBN	<u>171.674</u>		<u>181.670</u>
	524.988		536.784
 Kortlopende schulden			
kortlopend deel hypothecaire lening rabobank	9.996		10.000
Loonheffing	705		862
BTW	948		1.111
Vennootschapsbelasting	700		0
Pensioenfonds	356		372
Overige schulden & crediteuren	0		181
Overlopende passiva	<u>1.029</u>		<u>1.028</u>
	13.734		13.554
 Balanstotaal		<u>462.239</u>	<u>454.419</u>

Winst-en verliesrekening over 2020

	2020		2019
	€		€
Omzet 2e hands artikelen	10.093		11.210
Omzet zorg	49.633		35.719
Overige omzet	37.158		39.950
Verhuur baten	13.540		12.438
		110.424	99.317
kostprijs verkopen&zorg		5.671	5.040
Bruto winst		104.753	94.277
Salarissen	36.343		36.342
Sociale lasten	9.609		10.380
Overige bedrijfskosten	16.280		14.183
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.690		6.690
Som der kosten		68.922	67.595
Bedrijfsresultaat		35.831	26.682
Diverse baten (Covid 19 steun)	4.000		0
Financiële baten en lasten	-19.730	-15.730	-18.496
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting		20.101	8.186
Belasting resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-700	0
Resultaat na belasting		19.401	8.186

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-'20	0	26.428	0	400.000	426.428
Investerings in '20	0	0	0	0	0
desinvesteringen'20	0	0	0	0	0
	0	26.428	0	400.000	426.428
Afschrijvingen 2020	0	6.690	0	0	6.690
Boekwaarde 31-12-'20	<u>0</u>	<u>19.738</u>	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>419.738</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>8.158</u>	<u>47.756</u>	<u>682</u>	<u>0</u>	<u>56.596</u>
Afschrijvingspercentage	20%	5 en 20%	20%	0%	

Liquide middelen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Regiobank betaal rekening	1.428	5.246
Regiobank spaar rekening	24.500	5.029
Rabobank WBN betaal rekening	100	108
Kas	103	311
Gelden onderweg (kruisposten)	170	80
	<u>26.301</u>	<u>10.774</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	-99.809		-95.919
mutaties boekjaar	35		19.401	19.436
Stand einde boekjaar	<u>3.925</u>	<u>-99.809</u>	<u>19.401</u>	<u>-76.483</u>

Langlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Lening o/g Staal Uniek	15.550	17.350
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>353.314</u>	<u>355.114</u>

Voor de lening van J.J.M. Wagenmakers wordt later een aflossingsschema 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 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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank West-Brabant Noord	181.670	191.670
Binnen 1 jaar vervallende aflossingsverplichting, onder kortlopende schuld	<u>9.996</u>	<u>10.000</u>
totaal langlopend deel lening	<u>171.674</u>	<u>181.670</u>

Dit betreft een lening met een hoofdsom van Euro 200.000 waarop inmiddels reeds € 18.330 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 %, met een rente vast periode van 3 jaar. De rente op deze lening is in de resultatenrekening opgenomen onder financiële lasten.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Binnen 1 jaar vervallende aflossingsverplichting op hypothecaire lening Rabo	<u>9.996</u>	<u>10.000</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 achtste jaarstukken van de stichting, en het zevende volledige kalenderjaar. De stichting ontwikkelt zich conform verwachting, zowel qua doelstelling als qua resultaat. Op aanloopverliezen was door het bestuur op voorhand geanticipeerd, voornamelijk 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 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, hetgeen in boekjaar 2019 is gerealiseerd. 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 11% gestegen t.o.v. vorig boekjaar, in 2018 was sprake van 9 % groei t.o.v. het jaar 2018.

Salarissen & sociale lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bruto salarissen	36.342	36.342
Sociale lasten (SV-ZVW)	6.269	4.431
pensioen premie wg deel	<u>3.341</u>	<u>5.949</u>
	<u>45.952</u>	<u>46.722</u>

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2020</u>	<u>2019</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 2020) 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, 30 juni 2021

Voorzitter

J.J.M. Wagenmakers

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Overige gegevens

Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2020

Het bestuur stelt voor om het exploitatiesaldo van het boekjaar 2020 ten gunste te brengen van het eigen vermogen.

Dit voorstel is alszodanig reeds in deze jaarrekening 2020 verwerkt.

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

Specificatie van diverse winst-en verliesrekeningposten

Overige bedrijfskosten

		2020		2019	
		€		€	
Kantoorkosten	: (telefoon, internet)	950		753	
	werkkostenregeling	369		200	
	kantoorbenodigdh'n, porto.	0	1.319	0	953
Autokosten			67		29
Kosten winkel	: kantine kosten	267		287	
	gereedschapskosten	79		73	
	winkelkosten	1.653	1.999	1.425	1.785
Verkoopkosten	: representatiekosten	490		1.067	
	reclamekosten	355	845	0	1.067
Huisvestingskosten:	betaald huur	0		1.650	
	onderhoudskosten	5.965		1.815	
	Milieu kosten	177		734	
	energiekosten	564	6.706	1.619	5.818
marketing kosten:	Web shop		391		380
Algemene kosten	: assurance premies	2.308		2.136	
	bijzondere baten&lasten	-766		-597	
	Algemene kosten	151		104	
	advies-administratiekosten	2.674		1.887	
	contributies	330		150	
	person.kst(Arbo, BHV)	256		471	
	vrijwilligerskosten	0	4.953	0	4.151
			<u>16.280</u>		<u>14.183</u>