



Van Middelkoop Advies BV

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

tel.: 0165-512742
fax: 0165-514158

Bank: Rabobank
Rekening nr.: 14.87.41.134
BTW nr.: NL8106.35.641.B01
KvK Breda nr.: 20106775

**Stichting Johans
De Martwienkel**

Rapport inzake jaarbericht 2019

25 juni 2020

Inhoud

pagina :

Jaarbericht 2019

Jaarverslag van het bestuur	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	5
Winst-en verliesrekening over 2019	7
Toelichting op de balans en de winst-en verliesrekening	8
Overige gegevens	
Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2019	11

Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

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

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Jaarbericht 2019

- * Jaarverslag
- * Jaarrekening
- * Overige gegevens

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Jaarverslag van het bestuur

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>
	€		€
Activa			
Vaste activa			
Materiele vaste activa			
Pand	392.500		0
Verbouwing winkel&magazijn	26.428		33.118
Inventaris	0		0
transportmiddelen	<u>0</u>		<u>0</u>
	418.928		33.118
Vlottende activa			
Voorraad	57		257
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	0		0
BTW	0		0
Overlopende activa	<u>17.160</u>		<u>2</u>
	17.160		2
Liquide middelen	10.774		4.274
Balanstotaal	<u>446.919</u>		<u>37.651</u>

	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
	€		€	
Passiva				
Eigen vermogen				
Stichtings vermogen	3.890		3.890	
Cumulatief resultaat voorgaande jaren	-107.995		-94.720	
Resultaat boekjaar	<u>686</u>		<u>-13.275</u>	
	-103.419		-104.105	
Langlopende schulden				
lening o/g	355.114		138.500	
hypothecaire lening o/g Rabobank WBN	<u>181.670</u>		<u>0</u>	
	536.784		138.500	
Kortlopende schulden				
kortlopend deel hypothecaire lening rabobank	10.000		0	
Loonheffing	862		828	
BTW	1.111		853	
Pensioenfonds	372		364	
Overige schulden & crediteuren	181		182	
Overlopende passiva	<u>1.028</u>		<u>1.029</u>	
	13.554		3.256	
Balanstotaal	<u>446.919</u>		<u>37.651</u>	

Winst-en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
		€		€
Omzet 2e hands artikelen	11.210		10.084	
Omzet zorg	35.719		32.619	
Overige omzet	39.950		36.893	
		86.879		79.596
kostprijs verkopen		5.040		3.322
Bruto winst		81.839		76.274
Salarissen	36.342		36.343	
Sociale lasten	10.380		9.941	
Overige bedrijfskosten	1.745		33.757	
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.190		9.361	
Som der kosten		62.657		89.402
Bedrijfsresultaat		19.182		-13.128
Diverse baten	0		0	
Financiële baten en lasten	-18.496	-18.496	-147	-147
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>686</u>		<u>-13.275</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-'19	0	33.118	0	0	33.118
Investerings in '19	0	0	0	400.000	400.000
desinvesteringen'19	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>33.118</u>	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>433.118</u>
Afschrijvingen 2019	0	6.690	0	7.500	14.190
Boekwaarde 31-12-'19	<u>0</u>	<u>26.428</u>	<u>0</u>	<u>392.500</u>	<u>418.928</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>8.158</u>	<u>41.067</u>	<u>682</u>	<u>7.500</u>	<u>57.407</u>
Afschrijvingspercentage	20%	5 en 20%	20%	2,5 %	

Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Regiobank betaal rekening	5.246	3.387
Regiobank spaar rekening	5.029	539
Rabobank WBN betaal rekening	108	0
Kas	311	348
Gelden onderweg (kruisposten)	80	0
	<u>10.774</u>	<u>4.274</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	-107.995		-104.105
mutaties boekjaar	<u>0</u>		686	686
Stand einde boekjaar	<u>3.890</u>	<u>-107.995</u>	<u>686</u>	<u>-103.419</u>

Langlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Lening o/g Staal Uniek	17.350	19.000
Lening o/g J.J.M. Wagenmakers	237.764	119.500
Lening o/g J.v/d Berg	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Totaal leningen o/g lange termijn per einde boekjaar	<u>355.114</u>	<u>138.500</u>

Voor de lening van J.J.M. Wagenmakers wordt later een aflossingschema 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank West-Brabant Noord	191.670	0
Binnen 1 jaar vervallende aflossingsverplichting, onder kortlopende schuld	<u>10.000</u>	<u>0</u>
totaal langlopend deel lening	<u>181.670</u>	<u>0</u>

Dit betreft een lening met een hoofdsom van Euro 200.000 waarop dit boekjaar reeds € 8.330 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>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Binnen 1 jaar vervallende aflossingsverplichting op hypothecaire lening Rabo	<u>10.000</u>	<u>0</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 zevende jaarstukken van de stichting, en het zesde 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 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 dit boekjaar 2019 inmiddels is gerealiseerd.

Ook de boven het winkelpand gelegen appartementen zijn aangekocht, de huurbaten voor deze appartementen zijn in mindering gebracht op de huisvestingskosten. (zie specificatie overige bedrijfskosten op pagina 12.)

Netto-omzet

De omzet is dit boekjaar met 9 % gestegen t.o.v. vorig boekjaar, in 2018 was sprake van 17 % groei t.o.v. het jaar 2017.

Salarissen & sociale lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bruto salarissen	36.342	36.343
Sociale lasten (SV-ZVW)	4.431	6.626
pensioen premie wg deel	<u>5.949</u>	<u>3.315</u>
	<u>46.722</u>	<u>46.284</u>

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2019</u>	<u>2018</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 2019) 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 2019 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, 25 juni 2020

Voorzitter

J.J.M. Wagenmakers

Overige gegevens

Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2019

Het bestuur stelt voor om het exploitatiesaldo van het boekjaar 2019 ten gunste te brengen van het eigen vermogen.

Dit voorstel is als zodanig reeds in deze jaarrekening 2019 verwerkt.

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

Specificatie van diverse winst-en verliesrekeningposten

Overige bedrijfskosten

	2019		2018	
	€		€	
Kantoorkosten : (telefoon, internet, webshop)	753		646	
werkkostenregeling	200		200	
kantoorbenodigdh'n, porto.	0	953	374	1.220
Autokosten		29		34
Kosten winkel : kantine kosten	287		407	
gereedchapskosten	73		0	
winkelkosten	1.425	1.785	2.376	2.783
Verkoopkosten : representatiekosten	1.067		671	
reclamekosten	0	1.067	0	671
Huisvestingskosten: betaald huur	1.650		23.000	
ontvangen huur (appartementen)	-12.438		0	
onderhoudskosten	1.815		0	
Milieu kosten	734		634	
energiekosten	1.619	-6.620	1.381	25.015
marketing kosten: Web shop		380		333
Algemene kosten : assurantie premies	2.136		1.062	
bijzondere baten&lasten	-597		-909	
Algemene kosten	104		74	
advies-administratiekosten	1.887		2.613	
contributies	150		493	
person.kst(Arbo, BHV)	471		368	
vrijwilligerskosten	0	4.151	0	3.701
		<u>1.745</u>		<u>33.757</u>