



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 2016

10 november 2017

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Inhoud

pagina :

Jaarbericht 2016

Jaarverslag van het bestuur	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2016	5
Winst-en verliesrekening over 2016	7
Toelichting op de balans en de winst-en verliesrekening	8
Overige gegevens	
Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2016	11

Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

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

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Jaarbericht 2016

- * Jaarverslag
- * Jaarrekening
- * Overige gegevens

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Jaarverslag bestuur

Voorzitter bestuur Stichting Johans
Oud Gastel

J.J.M. Wagenmakers

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>
	€		€
Activa			
Vaste activa			
Materiele vaste activa			
Verbouwing winkel&magazijn	46.497		53.187
Inventaris	3.015		4.647
transportmiddelen	<u>2.124</u>		<u>2.960</u>
	51.636		60.794
Vlottende activa			
Voorraad	780		1.095
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	0		0
BTW	0		0
Overlopende activa	<u>26</u>		<u>53</u>
	26		53
Liquide middelen	2.096		7.772
Balanstotaal	<u>54.538</u>		<u>69.714</u>

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

	<u>31-12-2016</u>		<u>31-12-2015</u>
	€		€
Passiva			
Eigen vermogen			
Stichtings vermogen	3.890		3.890
Cumulatief resultaat voorgaande jaren	-81.157		-51.742
Resultaat boekjaar	<u>-14.976</u>		<u>-29.415</u>
	-92.243		-77.267
 Langlopende schulden			
leningen o/g	141.000		141.000
 Kortlopende schulden			
Loonheffing incl.SV	860		1.020
BTW	1.043		1.418
Pensioenfonds	311		447
Overige schulden & crediteuren	88		0
Overlopende passiva	<u>3.479</u>		<u>3.096</u>
	5.781		5.981
 Balanstotaal			
	<u>54.538</u>		<u>69.714</u>

Winst-en verliesrekening over 2016

	2016		2015
	€		€
Omzet 2e hands artikelen	13.124		12.239
Omzet zorg	17.630		0
Overige omzet	24.041		22.341
		54.795	34.580
kostprijs verkopen		3.574	3.935
Bruto winst		51.221	30.645
Salarissen	34.126		27.478
Sociale lasten	8.570		7.317
Overige bedrijfskosten	18.880		16.030
Afschrijvingen materiële vaste activa	9.158		9.157
Som der kosten		70.734	59.982
Bedrijfsresultaat		-19.513	-29.337
Diverse baten	4.710		0
Financiële baten en lasten	-173	4.537	-78
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-14.976	-29.415

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-'16	4.647	53.187	2.960	60.794
Investerings in '16	0	0	0	0
desinvesteringen'16	0	0	0	0
	<u>4.647</u>	<u>53.187</u>	<u>2.960</u>	<u>60.794</u>
Afschrijvingen 2016	1.632	6.690	836	9.158
Boekwaarde 31-12-'16	<u>3.015</u>	<u>46.497</u>	<u>2.124</u>	<u>51.636</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>5.143</u>	<u>20.997</u>	<u>2.058</u>	<u>28.198</u>
Afschrijvingspercentage	20%	5 en 20%	20%	

Liquide middelen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Regiobank betaal rekening	2.445	6.672
Regiobank spaar rekening	0	150
Kas	352	164
Gelden onderweg (kruisposten)	-701	786
	<u>2.096</u>	<u>7.772</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	-81.157		-77.267
mutaties boekjaar	0		-14.976	-14.976
Stand einde boekjaar	<u>3.890</u>	<u>-81.157</u>	<u>-14.976</u>	<u>-92.243</u>

Langlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Lening o/g Staal Uniek	24.000	24.000
Lening o/g J.J.M. Wagenmakers	<u>117.000</u>	<u>117.000</u>
Totaal leningen o/g lange termijn per einde boekjaar	141.000	141.000

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 Staaluniek.

Kortlopende schulden

Belastingen en sociale lasten

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Loonheffing (incl.zvw en SV prem.)	860	1.020
BTW (31-12-13 per balansdatum vordering!)	1.043	1.418
	<u>1.903</u>	<u>2.438</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 vierde jaarstukken van de stichting, en het derde 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 wordt om binnen 5 jaar zonder verliezen en financiële ondersteuning te kunnen draaien.

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

Netto-omzet

De omzet is dit boekjaar met 58 % gestegen t.o.v. vorig boekjaar, in 2015 was sprake van 33 % groei t.o.v. het jaar 2014.

Salarissen & sociale lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bruto salarissen	34.126	27.478
Sociale lasten (ZVW-UWV)	6.087	5.118
pensioen premie wg deel	2.483	2.199
	<u>42.696</u>	<u>34.795</u>

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Het gemiddeld aantal personeelsleden,omgerekend in FTE's, bedroeg	0,9	0,9

Dit betreft 2 part-timers in loondienst (0.45 FTE per persoon gedurende heel 2016) 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 2016 dus in totaal 2,25 FTE aan tijd besteed, waarvan 0,9 FTE betaald personeel en 1,35 FTE op vrijwillige basis.(vorig jaar resp.0,9 en 1,3 FTE)

Ondertekening van de jaarrekening

Oud Gastel, 10 november 2017

Voorzitter

J.J.M. Wagenmakers

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Overige gegevens

Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2016

Het bestuur stelt voor om het negatieve exploitatiesaldo van het boekjaar 2016 ten laste te brengen van het eigen vermogen.

Dit voorstel is als zodanig reeds in deze jaarrekening 2016 verwerkt.

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

Specificatie van diverse winst-en verliesrekeningposten

Overige bedrijfskosten

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€		€	
Kantoorkosten : (telefoon, internet, webshop)	516		865	
werkkostenregeling	100		0	
kantoorbenodigd' n, porto.	<u>33</u>	649	<u>2</u>	867
Autokosten		507		759
Kosten winkel : kantine kosten	150		91	
gereedschapskosten	239		17	
winkelkosten	<u>2.313</u>	2.702	<u>1.433</u>	1.541
Verkoopkosten : representatiekosten	242		149	
reclamekosten	<u>1.082</u>	1.324	<u>600</u>	749
Huisvestingskosten: huur	7.740		4.676	
energiekosten	<u>1.354</u>	9.094	<u>3.122</u>	7.798
marketing kosten		0		0
Algemene kosten : assurantie premies	1.461		1.621	
bijzondere baten&lasten	826		52	
advies-administratiekosten	1.541		1.734	
contributies(Gebra,Arbo)	254		451	
vrijwilligerskosten	522	<u>4.604</u>	458	<u>4.316</u>
		<u>18.880</u>		<u>16.030</u>