



Van Middelkoop Advies BV

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

tel.: 0165-512742
jan@vanmiddelkoopadvies.nl

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

**Stichting Johans
De Martwienkel**

Rapport inzake jaarbericht 2021

7 april 2022

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Inhoud

pagina :

Jaarbericht 2021

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	1
Winst-en verliesrekening over 2021	3
Toelichting op de balans en de winst-en verliesrekening	4

Overige gegevens

Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2021	8
---	---

Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

Specificatie van diverse winst-en verliesrekeningposten	9
---	---

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Jaarbericht 2021

- * Jaarrekening
- * Overige gegevens

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>
	€		€
Activa			
Vaste activa			
Materiele vaste activa			
Pand	400.000		400.000
Verbouwing winkel&magazijn	13.048		19.738
Inventaris	0		0
transportmiddelen	<u>0</u>		<u>0</u>
	413.048		419.738
Viottende activa			
Vorraad	0		0
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	0		0
BTW	0		0
Overlopende activa	<u>15.334</u>		<u>16.200</u>
	15.334		16.200
Liquide middelen	49.875		26.301
Balanstotaal	<u>478.257</u>		<u>462.239</u>

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€		€	
Passiva				
Eigen vermogen				
Stichtings vermogen	3.925		3.925	
Cumulatief resultaat voorgaande jaren	-79.708		-99.809	
Resultaat boekjaar	<u>22.272</u>		<u>20.101</u>	
	-53.511		-75.783	
 Langlopende schulden				
lening o/g	351.514		353.314	
hypothecaire lening o/g Rabobank WBN	<u>161.678</u>		<u>171.674</u>	
	513.192		524.988	
 Kortlopende schulden				
kortlopend deel hypothecaire lening rabobank	9.996		9.996	
Loonheffing	639		705	
BTW	895		948	
Vennootschapsbelasting	5.300		0	
Pensioenfond	703		356	
Overige schulden & crediteuren	6		0	
Overlopende passiva	<u>1.037</u>		<u>1.029</u>	
	18.576		13.034	
 Balanstotaal	 <u>478.257</u>		 <u>462.239</u>	

Winst-en verliesrekening over 2021

	2021		2020
	€		€
Omzet 2e hands artikelen	9.134		10.093
Omzet zorg	58.648		49.633
Overige omzet	35.930		37.158
Verhuur baten	13.510		13.540
		117.222	110.424
kostprijs verkopen&zorg		<u>3.486</u>	<u>5.671</u>
Bruto winst		113.736	104.753
Salarissen	36.455		36.343
Sociale lasten	9.723		9.609
Overige bedrijfskosten	16.351		16.280
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.690		6.690
Som der kosten		<u>69.219</u>	<u>68.922</u>
Bedrijfsresultaat		44.517	35.831
Diverse baten (Covid 19 steun)	2.421		4.000
Financiële baten en lasten	-19.366	-16.945	-19.730
		27.572	20.101
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting		27.572	20.101
Belasting resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>-5.300</u>	<u>0</u>
Resultaat na belasting		<u>22.272</u>	<u>20.101</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-'21	0	19.738	0	400.000	419.738
Investerings in '21	0	0	0	0	0
desinvesteringen'21	0	0	0	0	0
	0	19.738	0	400.000	419.738
Afschrijvingen 2021	0	6.690	0	0	6.690
Boekwaarde 31-12-'21	<u>0</u>	<u>13.048</u>	<u>0</u>	<u>400.000</u>	<u>413.048</u>
Cumulatieve afschrijvingen	<u>8.158</u>	<u>54.446</u>	<u>682</u>	<u>0</u>	<u>63.286</u>
Afschrijvingspercentage	20%	5 en 20%	20%	0%	

Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Regiobank betaal rekening	1.339	1.428
Regiobank spaar rekening	48.000	24.500
Rabobank WBN betaal rekening	100	100
Kas	318	103
Gelden onderweg (kruisposten)	118	170
	<u>49.875</u>	<u>26.301</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	3.925	-79.708		-75.783
mutaties boekjaar	0		22.272	22.272
Stand einde boekjaar	<u>3.925</u>	<u>-79.708</u>	<u>22.272</u>	<u>-53.511</u>

Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Lening o/g Staal Uniek	13.750	15.550
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>351.514</u>	<u>353.314</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 afspraak 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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Hypothecaire lening Rabobank West-Brabant Noord	171.674	181.670
Binnen 1 jaar vervallende aflossingsverplichting, onder kortlopende schuld	<u>9.996</u>	<u>9.996</u>
totaal langlopend deel lening	<u>161.678</u>	<u>171.674</u>

Dit betreft een lening met een hoofdsom van Euro 200.000 waarop inmiddels reeds € 28.326 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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Binnen 1 jaar vervallende aflossingsverplichting op hypothecaire lening Rabo	<u>9.996</u>	<u>9.996</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, 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 boekjaar 2019 is gerealiseerd, waarna de resultaten aanmerkelijk verbeterden. 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 5 % gestegen t.o.v. vorig boekjaar, in 2020 was sprake van 11 % groei t.o.v. het jaar 2019.

Salarissen & sociale lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bruto salarissen	36.455	36.342
Sociale lasten (SV-ZVW)	6.086	6.269
pensioen premie wg deel	<u>3.637</u>	<u>3.341</u>
	<u>46.178</u>	<u>45.952</u>

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>221</u>	<u>2020</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, 18 maart 2022

Voorzitter

J.J.M. Wagenmakers

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Overige gegevens

Besluit betreffende de bestemming van het resultaat boekjaar 2021

Het bestuur stelt voor om het exploitatiesaldo van het boekjaar 2021 ten gunste te brengen van het eigen vermogen.

Dit voorstel is als zodanig reeds in deze jaarrekening 2021 verwerkt.

Stichting Johans-Martwienkel
Oud Gastel

Bijlagen (geen deel uitmakend van het jaarbericht)

Specificatie van diverse winst-en verliesrekeningposten

Overige bedrijfskosten

	2021		2020	
	€		€	
Kantoorkosten : (telefoon, internet)	773		950	
werkkostenregeling	303		369	
kantoorbenodigdh'n, porto.	<u>0</u>	1.076	<u>0</u>	1.319
Autokosten		0		67
Kosten winkel : kantine kosten	291		267	
gereedschapskosten	9		79	
winkelkosten	<u>1.470</u>	1.770	<u>1.653</u>	1.999
Verkoopkosten : representatiekosten	619		490	
reclamekosten	<u>253</u>	872	<u>355</u>	845
Huisvestingskosten: betaald huur	0		0	
onderhoudskosten	4.719		5.965	
Milieu kosten	895		177	
energiekosten	<u>1.574</u>	7.188	<u>564</u>	6.706
marketing kosten: Web shop		334		391
Algemene kosten : assurantie premies	2.360		2.308	
bijzondere baten&lasten	-336		-766	
Algemene kosten	186		151	
advies-administratiekosten	2.313		2.674	
contributies	301		330	
person.kst(Arbo, BHV)	287		256	
vrijwilligerskosten	<u>0</u>	5.111	<u>0</u>	4.953
		<u>16.351</u>		<u>16.280</u>