

JAARRAPPORT 2018

STICHTING EMMAUS LANGEWEG



INHOUDSOPGAVE

	Pag.
JAARVERSLAG 2018 BESTUUR EN KERNGROEP	
1. Algemene informatie	1
2. Activiteiten Emmaus Langeweg	2
3. Resultaten 2018	3
4. Financiële positie	6
5. Toekomstverwachtingen	7
JAARREKENING 2018	
1. Balans per 31 december 2018	9
2. Staat van baten en lasten 2018	10
3. Toelichting algemeen	11
4. Grondslagen	11
5. Toelichting balans	13
6. Toelichting resultaat stichting	18
7. Toelichting resultaat Langeweg	19
8. Toelichting resultaat Veilingkade	25
9. Toelichting resultaat Haagdijk	30
Ondertekening jaarrekening door bestuur	32
Bijlage 1 Materiele vaste activa	
Bijlage 2 Egalisatierekeningen afschrijvingen	
SAMENSTELLINGSVERKLARING ACCOUNTANT	

JAARVERSLAG 2018 BESTUUR EN KERNGROEP

1. ALGEMENE INFORMATIE

Doelstelling Stichting Emmaus Langeweg

De Stichting Emmaus Langeweg is gevestigd in Langeweg en geregistreerd in het handelsregister onder nummer 41104078. De activiteiten van de stichting zijn gericht op het in standhouden van een woon-werkgemeenschap ten behoeve van dak- en thuislozen. Gemiddeld vinden 12 mensen onderdak bij de stichting. Zij werken samen met vrijwilligers en enkele uitwonende betaalde medewerkers in het kringloopbedrijf in Langeweg of Breda. Voor de exploitatie van de kringloopwinkels in Langeweg en Breda zijn naast de bewoners ook ca 80 vrijwilligers betrokken. De baten uit het kringloopbedrijf dienen ter dekking van de exploitatielasten voor de opvang. Alleen voor (grotere) investeringen zijn bijdragen van derden in de vorm van giften of subsidies noodzakelijk.

Samenstelling en werkwijze bestuur

De Stichting heeft een bestuur bestaande uit vijf leden. Momenteel is er een vacature. Eind 2018 als volgt samengesteld:

Functie	Naam	Lid sinds
Voorzitter	Bert Roskott	1 januari 2016
Penningmeester	Eric Berkhof	1 oktober 2015
Secretaris	Joke Gelderblom	16 maart 2010
Lid	Ton Reniers	24 mei 2017

Tot mei 2018 was Ans Wijtvlit penningmeester. Na 10 jaar deze functie te hebben uitgeoefend heeft zij het stokje overgedragen aan Eric Berkhof.

Bestuursleden worden benoemd voor drie jaar en zijn herkiesbaar. Het bestuur delegeert de dagelijkse leiding aan de coördinator die leiding geeft aan de kerngroep.

In 2018 is er vergaderd samen met de kerngroep. Het bestuur concentreert zich op hoofdlijnen en het beleid voor de langere termijn. Verder is zij formeel werkgever. Belangrijkste onderwerpen in 2018 waren:

- dagelijkse gang van zaken in Langeweg en Veilingkade;
- onderlinge verhouding kerngroep en bestuur;
- personele aangelegenheden;
- verbetering van de financiële resultaten;
- vaststelling begroting 2018 en jaarrapport 2017;
- afronden samenwerking met Stichting Emmaus Breda.(Haagdijk);
- toekomstvisie locatie Veilingkade verkennen;
- versteviging kerngroep.

Samenstelling en werkwijze Kerngroep

De kerngroep bestaat uit de coördinator plus door hem aan het bestuur voorgedragen en benoemde leden. De kerngroep bestaat uit drie personen die samen de dagelijkse leiding hebben. De kerngroep bespreekt alle zaken die met het dagelijks werk en wonen te maken hebben en maakt plannen en doet voorstellen die, indien nodig, worden voorgelegd aan het bestuur. Elke 2 weken wordt er gezamenlijk overlegd en alle lopende zaken besproken. Besluitvorming geschiedt in onderlinge overeenstemming. De kerngroep is ongewijzigd in 2018 en bestaat uit Fred Huneker (coördinator), Roeland Beusink en Caroline van Leeuwen. Caroline en Roeland hebben de leiding op de Veilingkade. Fred organiseert de zaken voor Langeweg. Wekelijks is er een bijeenkomst van de coördinator met de bewonersgroep.

2. ACTIVITEITEN STICHTING EMMAUS LANGEWEG

Activiteiten algemeen

Emmaus Langeweg is in 1971 gestart in het voormalige Kapucijnenklooster van Langeweg. Het is een veelzijdige plaats waar je kunt wonen en werken. Met mensen die er voor kiezen niet alléén en voor zichzelf te leven. En met mensen die er voor kiezen hun dak- of thuisloosheid te doorbreken, die hun eigen leven weer op poten willen zetten en daarvoor in de samenleving (tijdelijk) geen kans zien of krijgen.

Centraal bij Emmaus Langeweg staat: samen wonen, samen werken en samen delen. De bewoners van de woon-werkgemeenschap geven hieraan vorm via een woongroep, kringloopbedrijvigheid en het moreel en financieel ondersteunen van projecten in Nederland en de Derde Wereld. Ze worden hierbij ondersteund door vrijwilligers.

De woongroep

Mensen die in de woon-werkgemeenschap willen leven melden zichzelf aan, of komen na bemiddeling van een hulpverlenende instantie langs voor een kennismakingsgesprek. Na een kennismaking en een proeftijd wordt een besluit genomen of degene kan blijven. Voor sommige bewoners is Emmaus een levensinvulling, anderen vertrekken na een paar maanden of enkele jaren naar elders. Mensen met een zware verslavingsproblematiek of met een grote behoefte aan professionele ondersteuning kunnen bij Emmaus niet terecht.

Alle bewoners werken mee in het huishouden, de kringloopbedrijvigheid, de werkzaamheden aan gebouwen, het terrein en de tuin. De bewoners zijn in dienst bij Stichting Emmaus Langeweg (fictieve arbeidsovereenkomst). Zij ontvangen kost en inwoning, zakgeld en zijn verzekerd. De groep staat open voor alle leeftijden. Met steeds ongeveer 12 bewoners was de woongroep het hele jaar voor 100% bezet.

Kringloopbedrijvigheid

Het middel van bestaan vindt Emmaus Langeweg in de kringloopbedrijvigheid. Zij draait daardoor zonder structurele subsidies. In 2018 haalde Emmaus Langeweg elke week, op afspraak, bij ca. 40 adressen in de ruime omgeving spullen op. Ook leverden tientallen mensen elke week zelf hun overtollige spullen af. Het ging hierbij om nog bruikbare meubels, geluidsapparatuur, koelkasten, wasmachines, fornuizen, boeken, curiosa, speelgoed, schilderijen, kleding, schoenen, gordijnen, huishoudelijke spullen. De artikelen werden gesorteerd en verdeeld over de verschillende winkeltjes in de bijgebouwen van het voormalige Kapucijnenklooster in Langeweg en de kringloopwinkel aan de Veilingkade in Breda. In beide winkels werken bewoners nauw samen met vrijwilligers.

3. RESULTAAT 2018

In 2018 heeft de Stichting Emmaus Langeweg een winst behaald van € 23.230. In het resultaat is een bijzondere bate begrepen van € 17.500. Dit is de vrijval van het resterende saldo van de in 2017 getroffen reorganisatievoorziening voor de locatie Haagdijk. Een deel van deze voorziening (€ 10.000) is, met goedkeuring van het bestuur van de stichting Emmaus Breda, in 2018 aangewend voor de investering in de verruiming van het m2 verkoopoppervlak op de Veilingkade in Breda. Het restant van de voorziening is in de staat van baten en lasten verantwoord onder de overige baten.

De opbouw van het resultaat is als volgt:

	2.018	2.018	2.017
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Baten			
Netto omzet	508.288	528.200	529.559
Inkoopwaarde omzet	-14.703	-10.000	-9.850
	493.584	518.200	519.709
Overige baten	52.536	26.073	15.531
	546.120	544.273	535.240
Lasten			
Personeelskosten	230.325	252.761	243.261
Afschrijvingen	42.738	35.152	40.558
Participatie projecten derden	5.819	8.000	15.203
Overige lasten	239.040	233.061	226.840
Rente	4.968	4.299	5.423
	522.891	533.273	531.286
Resultaat	23.230	11.000	3.954
Resultaatbestemming			
Egalisatierekeningen afschrijvingen	-12.492	-12.152	-12.492
Egalisatierekening afschrijving (dotatie)	10.000		
Bestemmingsreserve giften	15.850	0	0
Resultaat naar algemene reserve	9.872	23.152	16.446
	23.230	11.000	3.954

Het resterend positief resultaat dat aan de algemene reserve wordt toegevoegd bedraagt na de mutaties aan de bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen € 9.872.

Via de resultaatbestemming wordt € 12.492 ten laste van de egalisatierekeningen voor de afschrijving van de materiele vaste activa gebracht. De egalisatierekeningen bestaan uit de in het verleden verkregen investeringssubsidies die geleidelijk gedurende de afschrijvingsperiode van de betreffende activa vrijvallen.

Daarnaast is er een bijdrage ad € 10.000 verkregen voor de investering in een van de gebouwen aan de Veilingkade ter vergroting van het aantal m2 verkoopoppervlak. Deze bijdrage is toegevoegd aan de egalisatierekening afschrijving Veilingkade. Deze ruimte op de Veilingkade wordt in het voorjaar 2019 in gebruik genomen en vanaf dat moment start de afschrijving.

Voorts is er een bestemmingsreserve giften ingericht. Dit is conform de gemaakte afspraken met de stichting Emmaus Breda dat eventuele overschotten na de reorganisatie van deze stichting en de winkel op de Haagdijk zouden worden bestemd voor participatie in projecten van derden.

Het overschot dat is gedoteerd aan de bestemmingsreserve giften heeft € 15.850 bedragen en is als volgt opgebouwd:

In 2017 meegekregen voorziening reorganisatie Haagdijk	27.500
Af: bestuursbesluit onttrekking voor investering veilingkade	<u>-10.000</u>
	17.500
Bedrijfsresultaat locatie Haagdijk	<u>-4.960</u>
Resultaat 2018 locatie Haagdijk	12.540
In 2018 verkregen giften van stichting Emmaus Breda	<u>3.310</u>
	15.850

Onderstaand volgt voor de baten en lasten een toelichting op de afwijkingen met de begroting.

Omzet € 508.288 (begroot € 528.200)

De begrote omzet is ondanks alle inspanningen niet gehaald. Een belangrijke invloed had de lange warme zomer die leidde tot een forse omzetzakking. In het laatste kwartaal is dat op de Veilingkade vrijwel geheel goedge maakt, Langeweg kon een deel in lopen. Ten opzichte van de begroting is een verslechtering van het resultaat van € 20.088 ontstaan. In Langeweg is het met name de verkoop van meubels die te wensen over laat. De winkel aan de Haagdijk was open tot 1 juni en heeft daarna definitief de deuren gesloten. De exploitatie was niet lonend.

Overige baten € 52.536 (begroot € 26.073)

Emmaus Langeweg draait zonder structurele subsidies. Voor speciale investeringen wordt er wel beroep gedaan op fondsen en subsidiegevers. In 2018 is voor de investering voor de uitbreiding van het verkoopoppervlak op de veilingkade een bedrag van € 10.000 ontvangen uit de reorganisatievoorziening Haagdijk. In 2018 was er in tegenstelling met voorgaande jaren een flinke bijdrage aan verblijfsvergoedingen door bewoners die verbleven met behoud van uitkering. Voorts is onder de overige baten de vrijval van de voorziening reorganisatie Haagdijk begrepen. In de begroting 2018 was voorzichtigheidshalve slechts rekening gehouden met een bedrag van € 1.000 aan giften. In 2018 waren er veel kleine giften en een gift uit het overschot bij liquidatie van de stichting Emmaus Breda ad € 3.310.

Veilingkade gift investering	10.000	0	0
Verkregen giften	5.625	1.000	3.270
Verblijfsvergoeding bewoners	12.100	0	4.950
Huuronkomsten Langeweg	7.311	7.529	7.311
Vrijval reorganisatievoorziening	<u>17.500</u>	<u>17.544</u>	<u>0</u>
	52.536	26.073	15.531

Personeelskosten: bewoners, medewerkers en vrijwilligers € 230.325 (begroot € 252.761)

De personele kosten waren ruim € 20.000 lager dan begroot. Voornamelijk veroorzaakt door 2,7 fte minder inzet van bewoners waaraan loonkosten moeten worden betaald. Emmaus Langeweg had afgelopen jaar gemiddeld ruim 9 bewoners in dienst op de 'Emmaus-voorwaarden' van kost en inwoning, zakgeld en vakantiegeld. Daarnaast waren er 7 mensen in dienst, waarvan 5 parttime en 2 fulltime. Zij zijn in dienst tegen minimumloon (uitgezonderd de coördinator, die krijgt 125% van het minimumloon en de assistent-coördinator 120% minimumloon) en samen goed bijna 5.5 fulltime eenheden. Afgelopen jaar verbleven er gemiddeld ruim twee bewoners met een uitkering in de gemeenschap.

Verder waren er ruim 70 vrijwilligers actief, goed voor ca 26.000 uur. Dat zijn ruim 13 fulltime krachten. Alle kosten die samenhangen met de vrijwilligers, zoals reiskostenvergoedingen zijn verantwoord onder overige personeelskosten.

Projecten buiten Emmaus

In 2018 is weer op kleine schaal geparticipeerd in projecten van derden. In totaal is daar een bedrag van € 5.819 mee gemoeid en wel als volgt:

• Leefgemeenschap dak- en thuislozen De Wonne Enschede	€ 2000.-
• Emmaus Internationaal solidariteitsbijdrage	€ 1500.-
• Artsen zonder grenzen	€ 1300.-
• Project Haiti Gerard van Wezel	€ 250.-
• Mariaschool Langeweg Boombank	€ 240.-
• Diverse giften < € 100.-	€ 529.-
• Totaal	€ 5819.-

4. FINANCIËLE POSITIE

De financiële positie in 2018 kan met een vergelijking van de voorgaande jaren als volgt worden weergegeven;

	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2015	31-12-2014
Materiële vaste activa	796.880	827.086	743.752	746.553	757.851
Financiële vaste activa	5.230	5.230	5.230	5.630	5.950
	<u>802.110</u>	<u>832.316</u>	<u>748.982</u>	<u>752.183</u>	<u>763.801</u>
Eigen vermogen	-579.089	-555.859	-551.906	-556.962	-571.770
Langlopende schulden	-169.439	-202.462	-112.610	-130.432	-107.225
Voorzieningen	-119.975	-133.174	-95.855	-86.247	-80.517
	<u>-66.393</u>	<u>-59.179</u>	<u>-11.389</u>	<u>-21.459</u>	<u>4.289</u>
Vlottende activa	123.076	126.661	65.032	78.009	67.541
Kortlopende schulden	-56.682	-67.482	-53.643	-56.550	-71.830
Werkkapitaal	<u>66.394</u>	<u>59.179</u>	<u>11.389</u>	<u>21.459</u>	<u>-4.289</u>
Ontwikkeling liquide middelen	105.644	96.223	42.543	48.144	25.526

De waarde van de materiele vaste activa is als gevolg van de afschrijvingen in 2018 licht afgenomen. De investeringen bedroegen in 2018 ca € 12.500. Voor de daaronder begrepen investering voor de Veilingkade is € 10.000 ter egalisatie voor de afschrijvingen van deze investering ontvangen.

In 2018 is de 3% rentende lening van het NRF met een saldo van € 21.217 geheel afgelost. Daarna resteren er voor de indertijd voor de investering in het kerkgebouw aangetrokken financiering nog twee leningen ad € 43.952 per lening, welke regulier zijn afgelost. De lening voor de investering in de zonnepanelen wordt conform contract met € 8.800 per jaar afgelost. De kortlopende verplichting voor de aflossing van de leningen is onder de kortlopende schulden opgenomen.

De voorzieningen zijn in 2017 incidenteel hoger dan het jaren ervoor en 2018. Dat komt door de eerder vermelde voorziening reorganisatie Haagdijk die is getroffen in 2017 voor € 27.500 en in 2018 deels is besteed en deels is vrijgevallen.

De toename van het beschikbare werkkapitaal vertaalt zich vooral in meer liquide middelen sinds eind 2016 zoals uit bovenstaand overzicht is af te leiden.

5. TOEKOMSTVERWACHTINGEN

Ondanks het redelijke financiële resultaat blijven er flinke zorgen over de continuïteit. De werkdruk voor de leden van de kerngroep zijn onverminderd hoog en er is nog altijd te weinig financiële ruimte om de kerngroep te verbreden. Daarnaast blijkt het niet eenvoudig om geschikte kandidaten te vinden die tegen de geboden arbeidsvoorwaarden aan de slag willen. De enige uitweg uit deze lastige situatie is een hogere winst behalen door omzetverbetering en/of kostenverlaging. Er zal komende jaren onderzocht moeten worden of Emmaus Langeweg contracten kan en wil afsluiten voor de dienstverlening die ze nu kosteloos aan de maatschappij biedt. Ook zal er met de gemeenten in haar werkgebied onderhandeld moeten worden over de afvalkosten. Tevens dient er ingezet te worden op een omzetgroei zonder dat de kosten mee stijgen. Dit is ook een flinke uitdaging omdat op de kringloopbranche een toenemend aantal spelers actief is.

Langeweg, 27 februari 2019

Fred Huneker
Coördinator Kerngroep

Bert Roskott
Voorzitter bestuur

JAARREKENING 2018
STICHTING EMMAUS LANGEWEG

1. BALANS PER 31 DECEMBER

(na resultaatbestemming boekjaar)

(bedragen x € 1)

	31-12-2018	31-12-2017
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Kerk Langeweg	258.977	268.301
Onroerend goed overig Langeweg	491.019	510.611
Verbouwingen Veilingkade	25.769	18.085
Inrichting en inventaris Langeweg	8.874	10.068
Inrichting en inventaris Veilingkade	53	425
Vervoermiddelen Langeweg	12.187	19.596
	<u>796.879</u>	<u>827.086</u>
Financiële vaste activa		
Langlopende lening	5.230	5.230
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	17.432	30.438
Belastingen	0	0
Liquide middelen	105.644	96.223
	<u>123.076</u>	<u>126.661</u>
	<u>925.185</u>	<u>958.977</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>		
Algemene reserve	354.764	344.892
Bestemmingsreserve giften	15.850	
<i>Vastgelegd vermogen</i>		
Bestemmingsfondsen	208.475	210.967
	<u>579.089</u>	<u>555.859</u>
Voorzieningen		
Groot onderhoud	119.975	105.674
Reorganisatie	0	27.500
	<u>119.975</u>	<u>133.174</u>
Langlopende schulden		
Leningen	169.439	202.462
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopend deel hypothecaire leningen	11.665	12.181
Belastingen en sociale premies	11.637	11.473
Overige schulden en overlopende passiva	33.380	43.828
	<u>56.682</u>	<u>67.482</u>
	<u>925.185</u>	<u>958.977</u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(bedragen x € 1)

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
BATEN			
Opbrengst verkoop goederen			
Netto omzet Langeweg	293.811	307.000	306.583
Netto omzet Veilingkade	207.216	210.000	210.032
Netto omzet Haagdijk	7.261	11.200	12.944
	<u>508.288</u>	<u>528.200</u>	<u>529.559</u>
Af: inkoopwaarde van de omzet Langeweg	14.703	10.000	9.850
	<u>493.584</u>	<u>518.200</u>	<u>519.709</u>
Overige baten			
Giften en bijdragen	15.625		3.270
Overige baten	36.911	26.073	12.261
	<u>546.120</u>	<u>544.273</u>	<u>535.240</u>
Totaal baten	546.120	544.273	535.240
LASTEN			
Personeelskosten	230.325	252.761	243.261
Afschrijving materiële vaste activa	42.738	35.152	40.558
Overige bedrijfskosten	239.040	233.061	226.840
Projecten derden	5.819	8.000	15.203
Financiële lasten minus baten	4.968	4.299	5.423
	<u>522.890</u>	<u>533.273</u>	<u>531.286</u>
Totaal bedrijfslasten	522.890	533.273	531.286
Resultaat boekjaar	23.230	11.000	3.954
Resultaatbestemming			
Mutatie bestemmingsfondsen			
• egalisatierekening afschrijvingen kerk Langeweg	-6.588	-6.587	-6.587
• egalisatierekening afschrijvingen overig Langeweg	-5.904	-5.565	-5.905
• egalisatierekening afschrijvingen Veilingkade	10.000		
Bestemmingsreserve giften	15.850		
Resultaat naar algemene reserve	9.872	23.152	16.446
	<u>23.230</u>	<u>11.000</u>	<u>3.954</u>
Totaal resultaatbestemming	23.230	11.000	3.954

3. TOELICHTING ALGEMEEN

Aard van de activiteiten

De activiteiten van de stichting zijn gericht op het instandhouden van een woon-werkgemeenschap ten behoeve van dak- en thuislozen. Gemiddeld vinden 12 mensen onderdak bij de stichting. Zij werken samen met vrijwilligers en enkele uitwonende betaalde medewerkers in het kringloopbedrijf in Langeweg of Breda. Voor de exploitatie van de twee kringloopwinkels zijn naast de bewoners ook ca 70 vrijwilligers betrokken. De baten uit het kringloopbedrijf dienen ter dekking van de exploitatielasten voor de opvang. Alleen voor (grotere) investeringen zijn bijdragen van derden in de vorm van giften of subsidies noodzakelijk.

Toegepaste wet- en regelgeving bij het opstellen van de jaarrekening

Bij het opstellen van de jaarrekening hanteert de stichting algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Schattingen bij de toepassing van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het bestuur schattingen en veronderstellingen. Het bestuur maakt hierbij gebruik van ervaringen uit het verleden en beoordeelt zo goed mogelijk toekomstige ontwikkelingen. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en verwachtingen omtrent toekomstige ontwikkelingen kunnen door de werkelijkheid worden achterhaald.

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De onroerende goederen waaronder de gebouwen, inrichting, inventaris en vervoermiddelen worden gewaardeerd tegen betaalde aanschaffingswaarde, vermeerderd met bijkomende kosten onder aftrek van afschrijvingen. Afschrijving geschiedt met jaarlijkse gelijke bedragen tot een restwaarde van nihil. De afschrijvingstermijn is vastgesteld op basis van de economische levensduur van de bedrijfsmiddelen. Boekwinsten en boekverliezen bij verkoop van bedrijfsmiddelen worden afzonderlijk als bijzonder resultaat in de staat van baten lasten verantwoord.

Financiële vaste activa en vlottende activa

De hieronder opgenomen vorderingen worden op moment van ontstaan gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde. Voor eventuele te verwachte verliezen worden waardecorrecties aangebracht. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen is vrij besteedbaar vermogen opgenomen respectievelijk vastgelegd vermogen. De onder het eigen vermogen opgenomen bestemmingsreserves hebben bestedingsdoelen die zijn vastgelegd en beperkt door het bestuur. Het bestuur kan de beoogde besteding van deze reserves wijzigen. Als gevolg van dit kenmerk worden deze bestemmingsreserves - evenals de algemene reserve - als vrij besteedbaar vermogen beschouwd.

De eveneens onder het eigen vermogen opgenomen bestemmingsfondsen kennen een beperkte bestedingsmogelijkheid. Deze beperking is aangebracht door derden en kan door het bestuur niet eigenmachtig worden gewijzigd. De bestemmingsfondsen hebben gezien de aard van deze beperking het karakter van vastgelegd vermogen. De huidige bestemmingsfondsen bestaan volledig uit egalisatierekeningen voor - een deel van - de afschrijvingskosten van de kerk, inrichting en overige gebouwen. Toevoegingen vinden plaats op basis van geoormerkte giften en subsidies. Onttrekkingen vinden plaats in gelijke jaarlijkse delen. De jaarlijkse vrijval is gebaseerd op de afschrijvingstermijn van de betreffende materiële vaste activa waarvoor een geoormerkte bijdrage is ontvangen.

Voorzieningen

De voorzieningen hebben alle betrekking op groot onderhoud aan gebouwen en installaties. Het doel van de voorzieningen is het gelijkmatig verdelen van uitgaven voor groot onderhoud over achtereenvolgende jaren, het zogenoemde onderhoudsinterval. De hoogte van de voorziening wordt bepaald door de inschatting van benodigd groot onderhoud in de komende tien jaar. Jaarlijks vindt een gelijke dotatie plaats aan de voorziening en voor zover de voorziening niet uitgaat boven hetgeen nodig is om het groot onderhoud uit te voeren in de gestelde termijn. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de dotaties. Onttrekkingen vinden plaats tegen de kostprijs van het uitgevoerde groot onderhoud.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden op het moment van ontstaan gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde.

Baten

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verantwoord in het jaar van levering. Giften en bijdragen worden verantwoord in het jaar van toezegging. Overige baten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Lasten

De exploitatiekosten van de opvang en de kringloopwinkels worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben. Giften aan derden worden verantwoord in het jaar van toezegging. Overige lasten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Mutatie in bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen (egalisatierekening afschrijvingen)

Het resultaat omvat alle baten en lasten van een boekjaar. Als onderdeel van de bestemming van het resultaat van de stichting kunnen bepaalde lasten aan de reserves of fondsen worden onttrokken, dan wel baten worden toegevoegd. Het resterend voor - of nadelige saldo (resultaat boekjaar) wordt verantwoord in de algemene reserve.

5. TOELICHTING OP DE BALANS

(bedragen x € 1)

MATERIELE VASTE ACTIVA

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Boek- waarde 31-12-2017	Investe- ringen 2018	Afschrij- vingen 2018	Boek- waarde 31-12-2018
Kerk Langeweg	268.301		9.324	258.977
Onroerend goed overig Langeweg	510.611	2.696	22.288	491.019
Verbouwingen Veilingkade	18.085	9.835	2.151	25.769
Inrichting en inventaris Langeweg	10.068		1.194	8.874
Inrichting en inventaris Veilingkade	425		372	53
Vervoermiddelen Langeweg	19.596		7.409	12.187
	<u>827.086</u>	<u>12.531</u>	<u>42.738</u>	<u>796.879</u>

De aanschafwaarden en afschrijvingspercentages van de materiële vaste activa zijn onderstaand gegeven.

	Aanschaf- waarde 31-12-2017	Aanschaf- waarde 31-12-2018	Totale afschrijving t/m 2018	Boek- waarde 31-12-2018
Kerk Langeweg	301.977	301.977	43.000	258.977
Onroerend goed overig Langeweg	677.838	680.534	189.515	491.019
Verbouwingen Veilingkade	31.599	41.434	15.665	25.769
Inrichting en inventaris Langeweg	11.935	11.935	3.061	8.874
Inrichting en inventaris Veilingkade	4.572	4.572	4.519	53
Vervoermiddelen Langeweg	37.900	37.900	25.713	12.187
	<u>1.065.821</u>	<u>1.078.352</u>	<u>281.473</u>	<u>796.879</u>

In bijlage 1 is een meer gedetailleerde specificatie van de materiële vaste activa opgenomen.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

De financiële vaste activa betreffen een langlopende lening aan Emmaus Eemsmond.

Omtrent rente en aflossing van deze lening zijn geen vaste afspraken gemaakt.

Het verloop van de lening is als volgt:

	31-12-2018	31-12-2017
Saldo per 1 januari	5.230	5.230
Aflossingen	0	0
Saldo per 31 december	<u>5.230</u>	<u>5.230</u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS

(bedragen x € 1)

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
Vorderingen en overlopende activa		
<u>Nog te ontvangen</u>		
Rekeningen-courant bewoners	10.442	14.537
Rekening-Courant Stichting Emmaus Breda	0	1.826
Gift Stichting Vrienden	0	0
Vergoeding gemeente Drimmelen	1.495	2.198
Vergoeding gemeente Geertruidenberg	472	571
Bijdrage WWE	0	3.762
Energiekosten	0	0
Overige vorderingen	22	750
	<u>12.431</u>	<u>23.644</u>
<u>Vooruitbetaald</u>		
Abonnementen kranten	773	739
Huur Veilingkade	2.860	2.743
Huur Haagdijk		1.118
Salarisadministratie Raet	1.068	1.249
Overige vooruitbetalingen	302	945
	<u>5.003</u>	<u>6.794</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>17.433</u>	<u>30.438</u>
Liquide middelen		
ASN spaarrekening	32.971	37.961
Rabobank Langeweg	29.785	29.376
Oikocredit	40.188	20.000
Kas Veilingkade	401	873
Kas Langeweg	1.948	2.777
Kas Haagdijk	0	116
Gelden onderweg	350	5.120
Totaal liquide middelen	<u>105.643</u>	<u>96.223</u>
Totaal vlottende activa	<u>123.076</u>	<u>126.661</u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS

(bedragen x € 1)

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2018	31-12-2017
Het eigen vermogen van de stichting is als volgt opgebouwd:		
Algemene reserve	354.764	344.892
Bestemmingsreserve	15.850	
Bestemmingsfondsen	208.475	210.967
	<u>579.089</u>	<u>555.859</u>

De algemene reserve en de bestemmingsreserves staan ter vrije beschikking van het bestuur. De bestemmingsfondsen staan niet ter vrije beschikking.

Algemene reserve

	2018	2017
Saldo per 1 januari	344.892	328.446
Bestemming resultaat boekjaar	9.872	16.446
Saldo per 31 december	<u>354.764</u>	<u>344.892</u>

Bestemmingsreserve giften

Deze bestemmingsreserve is gevormd uit het per saldo positief saldo uit de afwikkeling van de exploitatie van de Haagdijk. Deze reserve wordt aangewend voor het vertrekken van giften conform het gedachtegoed van de voormalige stichting Emmaus Breda. Mutaties op deze bestemmingsreserve lopen via de resultaatbestemming en is voor 2018 als volgt opgebouwd:

Bestemming resultaat ter grootte gift 2018 Stichting Emmaus Breda	3.310
Bestemming resultaat exploitatieresultaat 2018 winkel Haagdijk	12.540
	<u>15.850</u>

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen betreffen de egalisereserves afschrijvingen voor investeringen in het kringloopbedrijf, de aankoop en renovatie van de kerk en de woonruimte. Deze egalisatierekeningen zijn ontstaan door ontvangen subsidies en giften voor deze investeringen. Toevoegingen aan de egalisatierekeningen worden bepaald op grond van de ontvangen giften en subsidies. Onttrekkingen betreffen de vrijval ter grootte van de aan de egalisatierekeningen toe te rekenen afschrijvingen op de betreffende investeringen waarvoor subsidie is verkregen. De vrijval van deze egalisatierekeningen is dus afhankelijk van de economische afschrijvingsduur van de betreffende materiële vaste activa.

	Boek- waarde 31-12-2017	Giften & Dotaties 2018	Vrijval 2018	Boek- waarde 31-12-2018
Kerk Langeweg	143.814		6.588	137.226
Onroerend goed overig Langeweg	67.153		5.904	61.249
Veilingkade (GOM-gebouw)		10.000		10.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u>210.967</u>	<u>10.000</u>	<u>12.492</u>	<u>208.475</u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS

(bedragen x € 1)

VOORZIENINGEN

De voorzieningen zijn bedoeld voor de egalisatie van groot onderhoud. Jaarlijks wordt ten laste van het resultaat een dotatie aan de voorzieningen voor groot onderhoud gedaan. Onttrekkingen betreffen kosten voor groot onderhoud die in het betreffende jaar zijn uitgevoerd. De voorzieningen hebben een afwikkeltermijn van meer dan een jaar.

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand 31-12-2017	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Stand 31-12-2018
Groot onderhoud bedrijf	36.389	6.000		42.389
Groot onderhoud kerk	17.000	6.000	0	23.000
Groot onderhoud woonhuis	24.285	3.000	699	26.586
Groot onderhoud liften	28.000	0	0	28.000
	<u>105.674</u>	<u>15.000</u>	<u>699</u>	<u>119.975</u>
Reorganisatievoorziening Haagdijk / Breda	27.500		27.500	0
	<u>133.174</u>	<u>15.000</u>	<u>28.199</u>	<u>119.975</u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Hypothecaire geldleningen

Voor de financiering van een deel van de aankoop en renovatie van de kerk in Langeweg is in 2014 een drietal hypothecaire geldleningen overeengekomen via het Nationaal Restauratiefonds. De looptijd van de leningen bedraagt maximaal 30 jaar. De aflossing gebeurt via jaarlijkse gelijkblijvende annuïteiten. Als zekerheid is het recht van eerste hypotheek op alle in eigendom zijnde gebouwen in Langeweg verstrekt. De 3% rentende lening is in 2018 geheel afgelast.

Voor de financiering van de zonnepanelen en verduurzaming is van Emmaus Haarzuilens een renteloze lening verstrekt met een hoofdsom van € 110.000. De lening wordt in 12,5 jaar afgelost. De eerste aflossing heeft in december 2017 plaatsgevonden. In de periode 2018 tot en met 2028 wordt € 8.800 per jaar afgelost en in 2029 het restant.

Het verloop van de leningen is als volgt:

	%	Hoofdsom	31-12-2018	31-12-2017
Lening Moerdijkse Restauratiefonds	1,5%	50.000	43.952	45.363
Lening Cultuurfonds	1,5%	50.000	43.952	45.363
Lening Nationaal Restauratiefonds	3,0%	39.000	0	21.917
		<u>139.000</u>	<u>87.904</u>	<u>112.643</u>
Lening Haarzuilens	0,0%	110.000	93.200	102.000
Aflossingen komend boekjaar			-11.665	-12.181
Totaal langlopende schulden			<u>169.439</u>	<u>202.462</u>

5. TOELICHTING OP DE BALANS

(bedragen x € 1)

KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
Kortlopend deel hypothecaire geldleningen	11.665	12.181
Belastingen en sociale premies		
Omzetbelasting	5.964	5.721
Loonheffing & sociale lasten	5.673	5.752
	<u>11.637</u>	<u>11.473</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Opstartpremies bewoners	20.180	25.080
Rekening-courant bewoners	4.352	9.482
Vakantiegeld	6.801	4.600
Accountantskosten	1.700	750
Onderhoud	0	3.528
Bankkosten	325	260
Overige kosten	22	128
	<u>33.380</u>	<u>43.828</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>56.682</u></u>	<u><u>67.482</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

De stichting heeft een langlopende huurverplichtingen voor bedrijfspanden voor de Veilingkade te Breda. Het huurcontract is afgesloten voor de duur van een jaar met jaarlijks stilzwijgende verlenging. De jaarhuur 2019 bedraagt circa € 35.000.

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN ALGEMEEN

(bedragen x € 1)

Onderscheiden exploitaties in Langeweg en Breda

De activiteiten van de stichting worden gesplitst in de volgende exploitaties. Die van de woon-werkgemeenschap in Langeweg en die van de kringloopwinkel op de Veilingkade in Breda respectievelijk de Haagdijk in Breda.

De splitsing van het resultaat 2018 is als volgt:

	2018 <i>Realisatie</i>	2018 <i>Begroting</i>	2017 <i>Realisatie</i>
Resultaat Langeweg			
Baten	304.143	305.529	312.249
Lasten	321.289	329.840	372.807
Resultaat	-17.146	-24.311	-60.557
Resultaat Veilingkade			
Baten	217.216	210.000	210.047
Lasten	189.382	192.233	145.557
Resultaat	27.834	17.767	64.490
Resultaat Haagdijk			
Baten	24.761	28.744	12.944
Lasten	12.220	11.200	12.923
Resultaat	12.540	17.544	21
Resultaat stichting			
Baten	546.120	544.273	535.240
Lasten	522.890	533.273	531.285
Resultaat	23.230	11.000	3.954

Per 1 mei 2017 zijn de verkoop activiteiten van de winkel Haagdijk van de Stichting Emmaus Breda overgenomen. Deze activiteiten zijn medio 2018 stopgezet.

In de hierna volgende toelichting worden de baten en lasten meer gedetailleerd per activiteit gespecificeerd.

7. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN LANGEWEG

(bedragen x € 1)

RESULTAAT LANGEWEG

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
BATEN			
Netto omzet	293.811	307.000	306.583
Af: inkoopwaarde van de omzet	14.703	10.000	9.850
Bruto winst verkoop goederen	279.107	297.000	296.733
Overige baten	25.036	8.529	15.516
Totaal baten	304.143	305.529	312.249
LASTEN			
Personeelskosten	128.534	151.831	185.806
Afschrijving materiële vaste activa	36.510	29.569	33.594
Overige bedrijfskosten:	146.957	137.141	134.029
Projecten derden	5.819	8.000	15.203
Totaal bedrijfslasten	317.820	326.541	368.632
Bedrijfsresultaat	-13.677	-21.012	-56.383
Financiële baten en lasten	-3.469	-3.299	-4.174
Resultaat	-17.146	-24.311	-60.557

Opbrengsten

De omzet van Langeweg is weer op het niveau van 2016. De verkoop in de meubelwens was vooral niet goed. Ook de warme zomermaanden zijn daar debet aan. De omzet van het café is vergroot, waardoor ook de inkoopwaarde van deze omzet is gestegen. In 2018 zijn na lange tijd ook weer een aantal bewoners die een verblijfsvergoeding bijdragen uit hun uitkering. Dat betekent enerzijds dat de overige opbrengsten met € 12.100 zijn gestegen en dat anderzijds de loonkosten € 19.000 lager waren dan begroot, omdat de inzet van deze bewoners voor het kringloopbedrijf geen loonkosten met zich meebrengen. Voorts is in verband met de afwikkeling van de stichting Emmaus Breda een gift ontvangen van € 3.310. Deze gift wordt via de resultaatbestemming opgenomen in de bestemmingsreserve giften en besteed aan participatie in een project van derden.

Kosten

De afschrijvingen 2018 zijn te laag begroot. Verzuimd is hierin de afschrijving voor de zonnepanelen mee te nemen. Een overzicht van de afschrijvingen en investeringen is opgenomen in de bijlage 1.

7. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN LANGEWEG

(bedragen x € 1)

BATEN LANGEWEG

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Omzet Langeweg			
8001 - Omzet 6% LW	60.021	55.000	54.835
8002 - Omzet binnen EU LW	0	0	0
8003 - Omzet 21% LW	224.465	241.000	241.018
8092 - Overige omzet 0% LW	5.607	6.000	5.751
8094 - Overige omzet 21% LW	3.718	5.000	4.980
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	293.811	307.000	306.583
7000 - Kostprijs verkopen LW	-14.703	-10.000	-9.850
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Bruto winst verkoop goederen	279.107	297.000	296.733
Overige baten Langeweg			
8110 - Giften en subsidies	5.625	1.000	3.255
8120 - Verblijfsvergoeding bewoners	12.100	0	4.950
8125 - Huurinkomsten	7.311	7.529	7.311
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	25.036	8.529	15.516
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal baten Langeweg	304.143	305.529	312.249

7. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN LANGEWEG

(bedragen x € 1)

PERSONEELSKOSTEN LANGEWEG

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Lonen en salarissen			
4000 - Bruto salarissen	107.233	118.306	152.683
4005 - Vakantiegeld	4.690	0	3.185
4061 - Loonkostensubsidie	-6.191		
4063 - Ziekengeld uitkering en loonkostensubsidie	-4.234	0	-15.313
4000 - Doorbelaste kost en inwoning aan Veilingkade	-15.819	-15.819	-10.950
4080 - Uitgeleend personeel	-4.700	0	-8.854
	<u>80.979</u>	<u>102.487</u>	<u>120.750</u>
Sociale lasten			
4100 - Sociale lasten	27.411	25.727	36.611
4130 - Pensioenkosten	4.248	4.117	6.309
4140 - Ziekengeldverzekering	3.131	5.000	4.424
	<u>34.789</u>	<u>34.844</u>	<u>47.345</u>
Overige personeelskosten			
4300 - Reiskostenvergoeding vast	547	0	547
4305 - Reiskostenvergoeding variabel	7.044	10.000	10.553
4315 - Vrijwilligersvergoeding	1.685		
4320 - Studiekosten	274	3.500	4.081
4340 - Werkkleding	714	500	254
4390 - Overige personeelskosten	2.502	500	2.277
	<u>12.766</u>	<u>14.500</u>	<u>17.711</u>
	<u>128.534</u>	<u>151.831</u>	<u>185.806</u>

AFSCHRIJVINGEN LANGEWEG

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Afschrijving materiële vaste activa			
4200 - Afschrijvingen onroerend goed	22.287	16.361	19.240
4205 - Afschrijving kerk	9.324	9.539	9.318
4210 - Afschrijvingen inventaris	1.194	929	946
4220 - Afschrijvingen auto's	7.409	5.479	8.181
	<u>40.214</u>	<u>32.308</u>	<u>37.685</u>
Afschrijving vrachtwagens veilingkade 50%	-3.705	-2.739	-4.091
	<u>36.510</u>	<u>29.569</u>	<u>33.594</u>

7. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN LANGEWEG

(bedragen x € 1)

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN LANGEWEG

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Totaal overige bedrijfskosten			
Kosten bewoners	63.427	57.200	47.352
Huisvestingskosten	40.813	35.700	37.335
Vervoerskosten	6.823	9.733	8.237
Overige bedrijfskosten	13.770	13.500	19.405
PR en overige verkoopkosten	6.031	6.250	7.668
Kantoor- en algemene kosten	16.093	14.758	14.033
	<u>146.957</u>	<u>137.141</u>	<u>134.029</u>
<i>als volgt te specificeren:</i>			
Kosten bewoners Langeweg			
5300 - Vergoeding aan bewoners en gasten	19.362	8.000	5.207
5350 - Levensmiddelen	34.411	35.000	31.961
5410 - Energiekosten	3.578	5.000	3.837
5420 - Vaste lasten	1.814	1.500	1.433
5430 - Opstalverzekering	0	2.200	700
5440 - Onderhoud gebouwen	527	2.000	125
5490 - Overige huisvestingskosten bewoners	735	500	1.089
5300 - Afboeking RC Bewoners	0	0	0
9062 - Dotatie groot onderhoud. woonruimte	3.000	3.000	3.000
	<u>63.427</u>	<u>57.200</u>	<u>47.352</u>
Huisvestingskosten Langeweg			
4410 - Energiekosten	6.502	6.900	8.029
4420 - Vaste lasten	3.691	5.000	3.263
4430 - Verzekering	6.663	6.800	4.884
4440 - Onderhoud onroerend goed	11.497	5.000	8.510
4442 - Onderhoud Patersbos	459	0	649
4490 - Overige huisvestingskosten	0	0	0
9064 - Dotatie groot onderhoud kerk	6.000	6.000	6.000
9060 - Dotatie groot onderhoud bedrijf	6.000	6.000	6.000
9065 - Dotatie aanschaf lift	0	0	0
	<u>40.813</u>	<u>35.700</u>	<u>37.335</u>
Vervoerskosten			
4500 - Brandstof	8.026	9.000	6.116
4501 - Onderhoud auto's	4.839	6.000	7.415
4502 - Verzekering auto's	1.553	2.216	1.889
4503 - Wegenbelasting	2.126	2.000	2.085
4510 - Boetes	304	0	144
4590 - Overige autokosten	278	250	465
	<u>17.126</u>	<u>19.466</u>	<u>18.114</u>
4599 - Doorbelast 50% vrachtwagens	-8.563	-8.733	-9.057
4509 - Prive-gebruik auto's	-1.739	-1.000	-820
	<u>6.823</u>	<u>9.733</u>	<u>8.237</u>

7. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN LANGEWEG

(bedragen x € 1)

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN LANGEWEG (vervolg)

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Overige bedrijfskosten Langeweg			
4445 - Afvalkosten	16.164	11.000	15.001
4610 - Reis- en verblijfskosten	3.033	2.000	2.278
4611 - Wervingskosten WWE	-5.427	500	2.126
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	13.770	13.500	19.405
Verkoopkosten Langeweg			
4600 - Reclame/advertentie	1.781	2.000	1.836
4620 - Representatiekosten	2.046	1.500	3.399
4630 - Promotiemateriaal	0	1.000	600
4740 - Drukwerk	180	750	333
4690 - Overige verkoopkosten	2.024	1.000	1.500
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	6.031	6.250	7.668
Kantoor- en algemene kosten Langeweg			
4700 - Kantoorbenodigdheden	536	1.000	483
4710 - Contributies en abonnementen, o.a. Emmaus NL	9.227	7.000	6.745
4720 - Porti	35	100	589
4730 - Telefoon/fax en internet	1.543	1.500	1.754
4790 - Overige kantoorkosten	0	250	135
4800 - Advieskosten	0	0	0
4810 - Administratiekosten	2.785	950	2.676
4820 - Verzekeringen	1.967	1.242	1.566
4830 - Kleine investeringen < 1000 euro	0	1.000	0
4890 - Onvoorzien	0	921	0
4890 - Overige algemene kosten	0	795	84
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	16.093	14.758	14.033

7. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN LANGEWEG

(bedragen x € 1)

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
KOSTEN PROJECTEN DERDEN			
9010 - Giften aan projecten e.d.	5.819	8.000	5.851
9020 - Vluchtelingenwerk	0	0	9.352
	<u>5.819</u>	<u>8.000</u>	<u>15.203</u>

FINANCIELE BATEN EN LASTEN

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Financiële baten en lasten			
4900 - Rentebaten	-221	0	-11
4950 - Bankkosten	1.493	1000	1.824
4970 - Rente hypothecaire leningen	2.019	2049	2.083
4990 - Betalingsverschillen	177	250	279
	<u>3.469</u>	<u>3.299</u>	<u>4.174</u>

8. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VEILINGKADE

(bedragen x € 1)

RESULTAAT VEILINGKADE

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
BATEN			
Netto opbrengst verkoop goederen	207.216	210.000	210.032
Overige baten	10.000	0	15
Totaal baten	217.216	210.000	210.047
LASTEN			
Personeelskosten	101.791	100.930	57.455
Afschrijving materiële vaste activa	6.228	5.583	6.965
Overige bedrijfskosten:	79.864	84.721	79.888
Totaal bedrijfslasten	187.882	191.234	144.307
Bedrijfsresultaat	29.334	18.766	65.740
Financiële baten en lasten	-1.500	-1.000	-1.250
Resultaat	27.834	17.766	64.490

Opbrengsten

De omzet stabiliseert zich, maar ook hier heeft het warme weer invloed gehad op de verkopen. De laatste maanden in 2018 hebben een groot deel van het omzetverlies in de eerste negen maanden goedgemaakt. De veilingkade heeft een bedrag ontvangen uit de reorganisatievoorziening Haagdijk om de afschrijvingskosten te dekken voor de investering in het GOM gebouw. Deze verkoopruimte zal in het voorjaar 2019 in gebruik worden genomen. De investering bedroeg € 9.835. De bijdrage is via de resultaatbestemming opgenomen in een bestemmingsfonds ter equalisatie van de afschrijvingen.

Kosten

8. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VEILINGKADE

(bedragen x € 1)

BATEN VEILINGKADE

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Omzet veilingkade			
6801 - Omzet 6%	18.584	20.000	19.429
6802 - Omzet binnen EU	0	0	0
6803 - Omzet 21%	186.454	188.000	187.976
6805 - Overige omzet 0%	2.178	2.000	2.628
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	207.216	210.000	210.032
Overige baten veilingkade			
6810 - Giften VK	0	0	0
6901 - Giften aan projecten	10.000	0	15
6999 - Overige baten			
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	10.000	0	15
Totaal baten Veilingkade	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	217.216	210.000	210.047
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

8. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VEILINGKADE

(bedragen x € 1)

PERSONEELSKOSTEN VEILINGKADE

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Lonen en salarissen			
6000 - Bruto salarissen	58.457	62.062	27.605
6000 - Doorberekend loon in natura	15.819	15.819	10.950
6005 - Vakantiegeld	6.805	0	3.900
	<u>81.081</u>	<u>77.881</u>	<u>42.455</u>
Sociale lasten			
6100 - Sociale lasten	12.566	11.758	7.210
6099 - Loonheffingskortingen	0	0	0
6130 - Pensioenkosten	2.538	2.441	996
6140 - Ziekengeldverzekering	2.320	2.500	2.862
	<u>17.424</u>	<u>16.699</u>	<u>11.068</u>
Overige personeelskosten			
6300 - Reiskostenvergoeding vast	293	600	0
6432 - Reiskostenvergoeding variabel	2.991	4.500	3.932
6390 - Overige personeelskosten	0	1.250	0
	<u>3.285</u>	<u>6.350</u>	<u>3.932</u>
	<u>101.791</u>	<u>100.930</u>	<u>57.455</u>

AFSCHRIJVINGEN VEILINGKADE

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Afschrijving materiële vaste activa			
6210 - Afschrijving inventaris veilingkade	372	912	912
6201 - Afschrijving vervoer (50% Langeweg)	3.705	2.739	4.091
6202 - Afschrijving verbouwingen veilingkade	2.151	1.932	1.962
	<u>6.228</u>	<u>5.583</u>	<u>6.965</u>

8. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VEILINGKADE

(bedragen x € 1)

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN VEILINGKADE

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Totaal overige bedrijfskosten			
Huisvestingslasten	42.696	47.397	41.375
Bedrijfskosten	21.523	21.233	23.730
PR en overige verkoopkosten	2.822	4.750	4.397
Kantoor- en algemene kosten	12.823	11.341	10.386
	<u>79.864</u>	<u>84.721</u>	<u>79.888</u>

Als volgt te specificeren:

Huisvestingslasten Veilingkade

6440 - Huur Veilingkade	33.615	36.047	32.399
6441 - Gas, water, elektra	8.184	8.100	7.936
6442 - Vaste lasten Veilingkade	576	750	560
6444 - Onderhoudskosten pand	321	2.500	480
	<u>42.696</u>	<u>47.397</u>	<u>41.375</u>

Bedrijfskosten Veilingkade

6504 - Vervoerskosten vrachten	8.563	8.733	9.057
6310 - Vergoeding Vrijwilligerswerk	0	0	0
6461 - Reis- en verblijfkosten	0	0	0
6610- Reis- en verblijfkosten	58	0	354
6433 - Levensmiddelen	7.299	6.500	6.938
6830 - Kleine investeringen	0	0	0
6445 - Afvalkosten	5.603	6.000	7.381
	<u>21.523</u>	<u>21.233</u>	<u>23.730</u>

PR- en verkoopkosten Veilingkade

6600 - Reclame/advertentie	1.239	2.500	1.677
6620 - Representatiekosten	137	500	343
6630 - Promotiemateriaal	0	0	0
6740 - Drukwerk	0	750	0
6469 - Overige verkoopkosten	1.447	1.000	2.377
	<u>2.822</u>	<u>4.750</u>	<u>4.397</u>

8. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN VEILINGKADE

(bedragen x € 1)

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN VEILINGKADE (vervolg)

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Kantoor- en algemene kosten veilingkade			
6700 - Kantoorbenodigdheden	0	250	90
6710 - Contributies en abonnementen	7.992	7.000	7.020
6720 - Porti	0	100	0
6730 - Telefoon/fax en internet	1.124	1.200	1.156
6491 - Betalingsverschillen	22	250	-425
6811 - Administratiekosten	2.785	950	1.500
6820 - Verzekeringen	900	1.091	1.044
6446 - Overige algemene kosten	0	500	0
	<u>12.823</u>	<u>11.341</u>	<u>10.386</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN VEILINGKADE

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Financiële baten en lasten			
6900 - Rentebaten en lasten	pm	pm	pm
6950 - Bankkosten	1.500	1.000	1.250
	<u>1.500</u>	<u>1.000</u>	<u>1.250</u>

9. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN HAAGDIJK

(bedragen x € 1)

RESULTAAT HAAGDIJK

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
BATEN			
Netto opbrengst verkoop goederen	7.261	11.200	12.944
Overige opbrengsten	17.500	17.544	
Totaal baten	24.761	28.744	12.944
LASTEN			
Overige bedrijfskosten	12.221	11.200	12.923
Totaal bedrijfslasten	12.221	11.200	12.923
Resultaat Haagdijk	12.540	17.544	21

Per 1 mei 2017 zijn de omzetactiviteiten en de daarbij behorende kosten van de winkel op de Haagdijk van de Stichting Emmaus Breda overgenomen. Tegelijkertijd heeft het stichtingsbestuur van Emmaus Breda een reorganisatievoorziening beschikbaar gesteld om de verkoopactiviteiten van de winkel Haagdijk te reorganiseren. Uiteindelijk is besloten om de winkel op de Haagdijk medio 2018 te sluiten en de verkoopactiviteiten op de veilingkade te vergroten door inzet op meer m2 verkoopruimte.

In juni 2018 zijn de activiteiten op de haagdijk definitief gestopt. De reorganisatievoorziening is deels in overleg met de stichting Emmaus Breda aangewend voor de investeringen in het GOM gebouw van de Veilingkade ten behoeve van de uitbreiding van het aantal m2 verkoopruimte op de veilingkade. Het restant van deze voorziening is vrijgevallen. Het exploitatieresultaat 2018 van de winkel Haagdijk ad € 12.540 is via de resultaatbestemming opgenomen in een bestemmingsreserve giften conform de voorheen gemaakte afspraken met de stichting Emmaus Breda. Deze bestemmingsreserve zal binnen 3 jaar worden aangewend voor het doen van enkele substantiële giften aan derden.

9. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN HAAGDIJK

(bedragen x € 1)

BATEN

	2018 Realisatie	2018 Begroting	2017 Realisatie
Omzet Haagdijk			
7400 - Omzet 21% winkel	6.443	10.000	11.487
7410 - Omzet 6% winkel	817	1.200	1.457
	<u>7.261</u>	<u>11.200</u>	<u>12.944</u>
Overige opbrengsten			
Vrijval reorganisatievoorziening Haagdijk		<u>17.500</u>	

LASTEN

Totaal overige bedrijfskosten

Huisvestingslasten	8.368	7.700	8.891
Verkoopkosten	2.156	1.500	3.059
Algemene kosten	1.697	1.200	974
	<u>12.221</u>	<u>10.400</u>	<u>12.924</u>

Als volgt te specificeren:

Huisvestingslasten Haagdijk

7200 - Huur winkel	<u>8.368</u>	<u>7.700</u>	<u>8.891</u>
--------------------	--------------	--------------	--------------

Verkoopkosten Haagdijk

7170 - Vrijwilligersvergoeding coördinator	810	800	1.080
7210 - Vaste lasten winkel Haagdijk	401	400	
7171 - Overige vrijwilligersvergoedingen	613	500	1.420
7315 - Afvalkosten Haagdijk	445	500	341
7230 - Overige verkoopkosten	-111	100	145
7499 - Betalingsverschillen Haagdijk	-2		73
	<u>2.156</u>	<u>1.500</u>	<u>3.059</u>

Algemene kosten Haagdijk

7310 - Verzekeringen Haagdijk	85		11
7340 - Representatiekosten Haagdijk	1.103	1.000	31
7345 - Huishoudkosten Haagdijk	81		236
7360 - Telefoonkosten Haagdijk	133		181
7365 - Contributies en abonnementen HD	207		505
7355 - Overige Algemene kosten HD	88	200	11
	<u>1.697</u>	<u>1.200</u>	<u>974</u>

10. ONDERTEKENING JAARREKENING DOOR BESTUUR

Bert Roskott

Joke Gelderblom

Eric Berkhof

Ton Reniers

d.d. 27 februari 2019

BIJLAGE 1. OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA 2018

	Jaar Maand in gebruik	Afschr in %	Aanschaf- waarde 31-12-2017	Inves- tering 2018	Desinveste- ring/Geheel afgeschreven	Aanschaf- waarde 31-12-2018	Afschrij- ving t/m 2017	Afschrij- ving 2018	Afschrijving desinves- tering	Afschrij- ving t/m 2018	Boek- waarde 31-12-2018
Kerk Langeweg											
Aankoop incl. aankoopkosten	2014 apr	1	143.647			143.647	5.388	1.436		6.824	136.823
Afsluitkosten financiering	2014 apr	3,3	2.030			2.030	251	67		318	1.712
Renovatie dak	2014 apr	5	65.739			65.739	12.326	3.287		15.613	50.126
Renovatie torenspits	2014 apr	5	44.232			44.232	8.294	2.212		10.505	33.727
Renovatie kilgoot en waterafvoer	2014 apr	5	3.027			3.027	518	151		670	2.358
Renovatie Mariakapel	2014 apr	5	11.654			11.654	2.185	583		2.768	8.887
Schilderwerk	2014 apr	5	4.350			4.350	816	218		1.033	3.317
Muurwerk	2014 apr	5	10.829			10.829	1.571	541		2.113	8.716
Bliksemafleiding	2014 apr	5	6.230			6.230	1.168	311		1.480	4.750
Beglazing	2015 jun	5	4.804			4.804	601	240		841	3.963
Inrichting woonruimte	2016 nov	5	4.421			4.421	371	227		598	3.823
Diversen	2014 apr	5	1.013			1.013	187	51		238	775
			301.977	0		301.977	33.676	9.324		43.000	258.977
Onroerende goed overig Langeweg											
Gebouw	2000 jan	1	340.335			340.335	81.676	3.403		85.079	255.256
Verbouwing	2004 mei	5	16.921			16.921	11.561	846		12.407	4.514
Betonvloer bazar	2009 apr	5	3.294			3.294	1.444	165		1.608	1.686
Verbouwing boetiek	2009 sep	5	19.638			19.638	8.184	982		9.165	10.473
Verbouwing keuken	2010 jun	5	17.628			17.628	6.682	881		7.563	10.065
Verbouwing woonappartementen	2011 jan	5	69.575			69.575	24.352	3.479		27.831	41.745
Verbouwing woonappartementen	2011 apr	5	12.313			12.313	4.157	616		4.773	7.540
Aanleg verlichting Langeweg	2011 jun	5	5.328			5.328	1.752	266		2.018	3.310
Verbouwing kelder Langeweg	2011 jul	5	5.519			5.519	1.794	276		2.070	3.449
Renovatie dak hoofdgebouw	2011 dec	5	35.105			35.105	10.677	1.755		12.433	22.673
Geyser woonruimte	2012 mei	10	1.101			1.101	615	110		725	376
Afdak	2012 juli	10	2.380			2.380	1.242	238		1.480	900
Brandveiligheid woonhuis	2014 jul	10	5.116			5.116	1.791	512		2.302	2.814
Sorteer ruimte	2014 okt	10	17.436			17.436	5.197	1.744		6.940	10.496
CV-installatie en isolatie	2014 dec	10	8.747			8.747	2.697	875		3.572	5.175
Onderdelen en meubelloods	2015 jun	10	2.137			2.137	529	214		743	1.394
Ledverlichting	2017 dec	10	1.763			1.763	10	176		186	1.577
Gevel en dak sorteerloods	2017 jul	4	73.502			73.502	1.470	2.940		4.410	69.092
Zonnepanelen loods	2017 jul	7	40.000			40.000	1.400	2.800		4.200	35.800
Hoofdwaterleiding hele complex	2018 dec	5		2.696		2.696		10		10	2.686
			677.838	2.696	0	680.534	167.228	22.287	0	189.515	491.019

BIJLAGE 1. OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA 2017 (VERVOLG)

	<i>Jaar Maand in gebruik</i>	<i>Afschr in %</i>	<i>Aanschaf- waarde 31-12-2017</i>	<i>Inves- tering 2018</i>	<i>Desinveste- ring/Geheel afgeschreven</i>	<i>Aanschaf- waarde 31-12-2018</i>	<i>Afschrij- ving t/m 2017</i>	<i>Afschrij- ving 2018</i>	<i>Afschrijving desinves- tering</i>	<i>Afschrij- ving t/m 2018</i>	<i>Boek- waarde 31-12-2018</i>
Inrichting en inventaris Langeweg											
Fornuis	2013 juli	10	550			550	248	55		303	247
Heaters kerk	2016 mrt	10	8.685			8.685	1.598	869		2.466	6.219
Heater sorteer	2017 dec	10	2.700			2.700	22	270		292	2.408
			11.935	0	0	11.935	1.867	1.194	0	3.061	8.874
Vervoermiddelen Langeweg											
Mercedes 38-VZK-8	2013 dec	16,7	14.250			14.250	9.811	2.059		11.870	2.380
Opel Agilla 80-HL-BS	2014 jan	25	2.250			2.250	2.250	0		2.250	0
VW VP-027-P	2016 sep	25	19.000			19.000	5.892	4.750		10.642	8.358
Opel Astra 61-HS-ZR	2017 mei	25	2.400			2.400	351	600		951	1.449
			37.900	0	0	37.900	18.304	7.409	0	25.713	12.187
Totaal materiële vaste activa Langeweg			1.029.650	2.696	0	1.032.346	261.594	40.214	0	261.289	771.056

BIJLAGE 1. OVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA 2018 (VERVOLG)

	Jaar Maand in gebruik	Afschr in %	Aanschaf- waarde 31-12-2018	Inves- tering 2018	Desinveste- ring/Geheel afgeschreven	Aanschaf- waarde 31-12-2018	Afschrij- ving t/m 2018	Afschrij- ving 2018	Afschrijving desinves- tering	Afschrij- ving t/m 2018	Boek- waarde 31-12-2018
Verbouwingen Veilingkade											
Systeemplafond	2010 nov	10	7.239			7.239	5.189	724		5.913	1.327
Verbouwing kantine	2011 okt	5	1.470			1.470	460	74		534	937
Verbouwing winkel	2012 jan	5	3.093			3.093	929	155		1.083	2.010
Verbouwing winkel	2012 mrt	5	727			727	290	36		327	400
Buiswerk en planken	2012 mrt	5	4.119			4.119	1.648	206		1.854	2.265
Aanpassing winkel trappen	2012 april	5	10.323			10.323	3.957	516		4.473	5.850
Electromotor lift	2013 mei	20	1.100			1.100	1.012	88		1.100	0
Ledverlichting	2017 dec	10	3.528			3.528	30	353		383	3.145
Gom gebouw verbouwing	2019 mrt	20		9.835		9.835				0	9.835
			31.599	9.835		41.434	13.514	2.151		15.665	25.769
Inrichting en inventaris Veilingkade											
Kassa	2013 febr	20	445			445	430	15		445	0
Heater	2013 mrt	20	3.160			3.160	3.002	158		3.160	0
Printer	2014 apr	20	269			269	202	59		261	8
Roldeurkast	2014 apr	20	406			406	305	81		386	20
Voorraadrekken	2014 mei	20	292			292	209	58		268	24
			4.572	0	0	4.572	4.147	371	0	4.519	53
Totaal materiële vaste activa Veilingkade			36.171	9.835	0	46.006	19.796	2.523	0	20.184	25.822
Totaal materiële vaste activa stichting			1.065.821	12.531	0	1.078.352	281.390	42.738	0	281.473	796.879

BIJLAGE 2. OVERZICHT EGALISATIERESERVES AFSCHRIJVINGEN 2018

	Jaar	Vrijval %	Giften 31-12-2017	Giften 2018	Geheel vrijgevallen	Giften 31-12-2018	Vrijval tm 2017	Vrijval 2018	Geheel vrijgevallen	Vrijval tm 2018	Reserve 31-12-2018
Onroerende zaken Langeweg											
Keuken	2010 jun	5	17.628			17.628	6.683	881		7.564	10.064
Woon-appartementen	2011 jan	5	69.575			69.575	24.352	3.478		27.830	41.745
CV Installatie woonhuis	2014 dec	10	8.000			8.000	2.467	800		3.267	4.733
Sorteerruimte	2014 okt	10	4.046			4.046	1.315	405		1.719	2.327
CV Installatie sorteer	2015 dec	10	3.400			3.400	680	340		1.020	2.380
			102.649	0		102.649	35.496	5.904		41.400	61.249
Investerings kerk Langeweg											
Giften kerk tbv aankoop		3,3	83.451			83.451	10.260	2.754		13.014	70.437
Giften kerk tbv renovatie		5,0	60.000			60.000	11.250	3.000		14.250	45.750
Eigen bijdrage tbv aankoop		3,3	25.000			25.000	3.127	834		3.961	21.039
			168.451			168.451	24.637	6.588		31.225	137.226
Investerings Veilingkade											
Aanpassingen GOM-gebouw				10.000		10.000				0	10.000
				10.000		10.000				0	10.000
Totaal egalisatiereserves Langeweg			271.100	10.000	0	281.100	60.133	12.492	0	72.625	208.475