



## **Jaarrekening**

**2014**

**Stichting "De Wegwijzer"**

**Parijsstraat 39**

**Almere**

## INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
<b><u>I. ALGEMENE TOELICHTING</u></b>	3
<b><u>II. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2014</u></b>	
1. Balans Stichting De Wegwijzer (geconsolideerd)	6
2. Winst- en verliesrekening Stichting De Wegwijzer (geconsolideerd)	7
3. Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling	8
4. Toelichting bij de balans Stichting De Wegwijzer	9
<b><u>III. BIJLAGEN</u></b> (afzonderlijke fin. overzichten van Stichting en Winkel)	
5. Balans Stichting De Wegwijzer	12
6. Winst- en verliesrekening Stichting De Wegwijzer	13
7. Toelichting bij winst- en verliesrekening Stichting De Wegwijzer	14
8. Balans Chr. Boekhandel De Wegwijzer	15
9. Winst- en verliesrekening Chr. Boekhandel De Wegwijzer	16
10. Toelichting bij de Winst- en Verliesrekening Chr. Boekhandel De Wegwijzer	17

## **I. ALGEMENE TOELICHTING**

## **1. Algemeen**

Deze jaarrekening heeft betrekking op Stichting De Wegwijzer (inclusief Christelijke boekwinkel De Wegwijzer) in Almere.

## **2. Doelstelling**

Stichting De Wegwijzer stelt zich ten doel daadwerkelijk uitdrukking te geven aan de doelstelling en werkwijze zoals omschreven in de statuten: "het bevorderen van de bijbelse normen en waarden in het maatschappelijk bestel" De stichting beoogt dit doel ondermeer te bereiken door:

1. Op aanvraag financiële en materiële steun te verlenen aan de Christelijke Gemeente 'De Wegwijzer' in Almere.
2. Het verspreiden van bijbels en protestants christelijke evangelisatielectuur.
3. Het exploiteren van daartoe opgezette en ingerichte boekwinkel(s).

In artikel 2 van de statuten van Stichting De Wegwijzer is opgenomen dat het behalen van winst niet tot de doelstellingen van de stichting behoort. De stichting is derhalve in beginsel vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Eventuele positieve resultaten worden uitsluitend behaald met behulp van arbeid die door natuurlijke personen om niet wordt verricht.

## **3. Bestuur**

Het bestuur van Stichting De Wegwijzer bestaat statutair uit ten minste drie leden.

Het bestuur bestaat op 31 december 2014

uit:

De heer R.E. de Vries (voorzitter)

De heer J.G.N. Roest (secretaris)

De heer P.C. Goodijk (penningmeester)

De heer A. Meulmeester

## **4. Vaststelling jaarrekening 2014**

In de bestuursvergadering van 23-01-2015 is de jaarrekening 2014, inclusief vergelijkende cijfers over 2013 van Stichting De Wegwijzer vastgesteld.

## **5. Vooruitzichten**

Het bestuur verwacht over 2015 een consolidatie van de laatste jaren, waarbij het resultaat rond de 0 uitkomt, ondanks dat de omzetontwikkeling door diverse omgevingsfactoren onder druk blijft staan.

Almere, 23-01-2015

R.E. de Vries

J.G.N. Roest

## **II. JAARREKENING 2014**

<b>1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER</b>				
<b>Actief</b>	<b>31 december 2014</b>		<b>31 december 2013</b>	
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>				
Materiële vaste activa				
Pand Parijsstraat 39, Almere	17.742		21.289	
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat	165.960		177.960	
Verbouwing e.d. kantoor	3.056		2.256	
		186.758		201.505
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>				
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	619		4.013	
Gelden onderweg	594		1.238	
Overige vord. en overl. activa	851		5.119	
		2.064		10.370
Vorraden winkel		49.139		49.182
<u>Liquide middelen</u>				
Kas	566		598	
ABN AMRO Bank rekening courant	8.360		16.682	
ABN AMRO Bank vermogensrekening	19.115		18.760	
ABN AMRO Bank, deposito	21		21	
Rabobank	12.818		11.901	
		40.880		47.962
		278.840		309.019
<b><u>Passief</u></b>				
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>				
Eigen vermogen	84.720		88.530	
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	(320)		(3.811)	
		84.400		84.719
<b><u>VOORZIENINGEN</u></b>				
Projecten	5.000		5.000	
Voorziening groot onderhoud bedrijfswoning	1.339		609	
Voorziening pand Parijsstraat 39	17.742		21.289	
		24.081		26.898
<b><u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u></b>				
Hypothecaire lening		167.500		182.500
<b><u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u></b>				
Crediteuren	541		4.892	
Overige schulden en overlopende passiva	2.319		10.010	
		2.859		14.902
		278.840		309.019

<b>2. GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING</b>		
	<b>Boekjaar 2014</b>	<b>Boekjaar 2013</b>
<u>Subsidies</u>		
Subsidie Jongerenwerk	0	0
<u>Opbrengsten</u>		
Huur bedrijfswoning	9.300	9.100
Huur kantoorruimte	3.000	9.100
<u>Exploitatie Chr. Boekwinkel</u>		
Omzet	124.829	138.501
Inkoopwaarde omzet	79.002	93.651
Bruto winst	45.827	44.850
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>58.127</b>	<b>53.950</b>
<u>Ontvangen giften</u>		
Giften	36.570	34.110
<b>TOTAAL ONTVANGEN GIFTEN</b>	<b>36.570</b>	<b>34.110</b>
<u>Overige baten:</u>		
Incidentele baten (w.o. giften)	3.516	4.444
Incidentele baten (vergoeding investering)		
<b>TOTAAL OVERIGE BATEN</b>	<b>3.516</b>	<b>4.444</b>
<b><u>TOTAAL BATEN:</u></b>	<b>98.213</b>	<b>92.504</b>
<u>Bedrijfskosten:</u>		
Winkel (zie bijlage)	50.901	51.814
Projecten / Winkelmanager	0	0
Afschrijvingen	13.000	3.000
Huisvestingskosten	2.909	2.861
Algemene kosten	3.605	2.851
<b><u>SOM DER BEDRIJFSKOSTEN</u></b>	<b>70.415</b>	<b>60.526</b>
Rente baten en lasten	5.148	5.698
Bestemming giften	(22.555)	(29.665)
Kosten evangelisatie	415	426
<b><u>RESULTAAT</u></b>	<b>(320)</b>	<b>(3.811)</b>

## WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN RESULTAATBEPALING

De opstelling van de balans en exploitatierekening is geschied op basis van historische prijzen.

Het pand aan de Parijsstraat 39 is om niet verkregen van Stichting Rentmeester. Dit pand is gewaardeerd tegen aanschafwaarde minus jaarlijkse afschrijving. Voor de oorspronkelijke aanschaffingswaarde van het pand is een voorziening vaste activa gevormd. Jaarlijks valt een bedrag, gelijk aan de jaarlijkse afschrijving, vrij ten gunste van het resultaat.

De overige materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde minus jaarlijkse afschrijvingen op basis van vaste percentages.

Het huis aan Kopenhagenstraat 42 is in 2011 aangekocht als bedrijfswoning, met de bedoeling dit te verhuren aan medewerkers van Chr Gemeente de Wegwijzer. Ter financiering is een Hypothecaire lening afgesloten. Dit pand is gewaardeerd tegen de aanschafwaarde en er wordt jaarlijks op afgeschreven.

De overige financiële vaste activa, vorderingen, liquide middelen, voorzieningen en schulden zijn opgenomen voor de nominale waarde; met mogelijke oninbaarheid van vorderingen is rekening gehouden.

De kosten en opbrengsten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking heeft. Baten en lasten uit voorgaande jaren, die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan dit boekjaar toegerekend.

Alle bedragen zijn in euro's; bedragen tussen haakjes zijn negatief.

Het activiteitenverslag (jaarverslag) van de stichting is opgenomen in deze jaarrekening. Er is derhalve geen separaat activiteitenverslag opgesteld.



## 4. TOELICHTING BIJ DE BALANS

### Actief

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2014	31 december 2013
Pand Parijsstraat 39, Almere	17.742	21.289
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat 42, Almere	165.960	177.960
Verbouwing e.d. kantoor	3.056	2.256
Kantoorinventaris	0	0
Winkelinventaris	0	0
Computerapparatuur	0	0
Software	0	0
Totaal materiële vaste activa	186.758	201.505

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt:

	2014	2013
Boekwaarde per 1 januari	201.505	208.052
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	14.747	6.547
Af: desinvestering	0	0
Boekwaarde per 31 december	186.758	201.505

### Passief

#### Eigen vermogen

Dit vermogen wordt gevormd uit ontvangen onbestemde giften.

Het verloop is in 2014 als volgt:

Stand per 31 december 2013	84.720
Af: resultaat 2014	-320
Stand per 31 december 2014	84.400

## **Voorzieningen**

### **Voorziening vaste activa**

Deze voorziening is gevormd ten behoeve van het om niet verkregen pand aan de Parijsstraat 39 te Almere. De omvang van de voorziening is gelijk aan de door Stichting Rentmeester betaalde aanschaffingswaarde ad. 42.572 euro. Op het pand wordt afgeschreven. Er vindt derhalve ook vrijval van de voorziening plaats. De waarde per ultimo 2014 bedraagt 17.742 euro. Daarnaast is vanaf 2011 een voorziening gestart voor het groot onderhoud van de aangeschafte bedrijfswoning aan de Kopenhagenstraat 42 te Almere en tevens voor het pand aan de Parijsstraat. Hiertoe is een onderhoudsplan voor de komende jaren opgesteld. De waarde per ultimo 2014 bedraagt 1.339 euro.

In 2011 is tevens een voorziening getroffen van 5.000 euro voor projecten van de Stichting.

### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Stichting De Wegwijzer is een niet uit de balans blijvende meerjaren financiële verplichting uit hoofde van een huurovereenkomst voor de winkel aangegaan. De verplichting uit hoofde van deze huurovereenkomst bedraagt voor 2014 circa € 9.000. Ten behoeve van deze huurovereenkomst is door de ABN AMRO Bank een bankgarantie afgegeven ter grootte van 3 maanden huur.

Tevens is er door de stichting een huurcontract opgesteld voor de huur van het jongerencentrum. Dit 3-jarige contract loopt tot eind 2015 en zal dan worden beëindigd. De huur wordt door het jongerencentrum betaald.

### **III Bijlagen**

Balans en Winst & Verliesrekening Stichting “De Wegwijzer” pag. 12 t/m 14

Balans en Winst & Verliesrekening Chr. Boekhandel pag. 15 t/m 18

<b>5. BALANS PER 31 DECEMBER - STICHTING</b>				
<b>Actief</b>	<b>31 december 2014</b>		<b>31 december 2013</b>	
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Pand Parijsstraat 39, Almere	17.742		21.289	
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat	165.960		177.960	
Verbouwing e.d. kantoor	3.056		2.256	
		186.758		201.505
<b><u>FINANCIELE VASTE ACTIVA</u></b>				
Lening u/g				
Lening Christelijke Boekhandel De Wegwijzer, Almere		5.000		5.000
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>				
<u>Vorderingen</u>				
Rekening courant Christelijke Boekhandel De Wegwijzer	73.776		73.776	
Overige vorderingen en overlopende activa	295		796	
		74.071		74.572
<u>Liquide middelen</u>				
ABN AMRO Bank rekening courant	8.360		16.682	
ABN AMRO Bank vermogensrekening	19.115		18.760	
ABN AMRO Bank, deposito	21		21	
		27.496		35.463
		293.324		316.539
<b><u>Passief</u></b>				
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>				
Eigen vermogen	99.215		100.080	
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	1.653		(864)	
	0	100.868		99.215
<b><u>VOORZIENINGEN</u></b>				
Projecten	5.000		5.000	
Voorziening groot onderhoud bedrijfswoning	1.339		609	
Voorziening pand Parijsstraat 39	17.742		21.289	
		24.081		26.898
<b><u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u></b>				
Hypothecaire lening		167.500		182.500
<b><u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u></b>				
Overige schulden en overlopende passiva		875		7.925
		293.324		316.539

<b>6. WINST- EN VERLIESREKENING - STICHTING</b>		
	<b>Boekjaar 2014</b>	<b>Boekjaar 2013</b>
<u>Opbrengsten</u>		
Huur bedrijfspwoning / kantoor	12.300	9.100
<b><u>TOTAAL OPBRENGSTEN</u></b>	12.300	9.100
<u>Ontvangen giften</u>		
Compensatie verhuurder	0	0
Giften boekwinkel	0	0
Giften jongerenwerk	0	21.065
Giften Chr. Gemeente	22.555	8.600
	22.555	29.665
<u>Giften Stichting</u>		
Giften aflossing hypotheek	10.000	0
Onbestemd	4.015	4.445
	14.015	4.445
<b><u>TOTAAL ONTVANGEN GIFTEN</u></b>	36.570	34.110
<u>Bedrijfskosten:</u>		
Afschrijvingen	13.000	3.000
Huisvestingskosten	2.909	2.861
Algemene kosten	3.354	2.851
<b><u>SOM DER BEDRIJFSKOSTEN</u></b>	19.263	8.712
Bestemming subsidie jongerenwerk	0	(21.065)
Bestemming van de giften tbv gelieerde act.	(22.555)	(8.600)
Bestemming gift winkelmanager	0	0
Rente baten en lasten	5.399	5.698
<b><u>RESULTAAT</u></b>	1.653	(865)

<b>7. TOELICHTING BIJ WINST- EN VERLIESREKENING</b>
<b>STICHTING</b>

	Boekjaar 2014	Boekjaar 2013
<u>Bedrijfswoning</u>		
Vrijwilligersvergoeding	0	(500)
	0	(500)
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingen pand Parijsstraat 39	3.547	3.547
Vrijval voorziening vaste activa	(3.547)	(3.547)
Afschrijvingen bedrijfswoning	12.000	2.000
Afschrijving verbouwing kantoor	400	400
Voorziening onderhoud	600	600
	13.000	3.000
<u>Huisvestingskosten</u>		
Energie en water	993	1.595
Belastingen en heffingen bedrijfswoning	354	
Belastingen en heffingen	1.229	985
Verzekeringen	332	139
Onderhoudskosten bedrijfswoning	0	142
Vrijval onderhoud groot onderhoud	0	0
	2.909	2.861
<u>Bedrijfskosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	0	126
Verzekeringen	272	915
Telefoonkosten	0	0
Porti en verzendkosten	783	1.556
Kantoordrukwerk	1.796	1.259
Beheersvergoeding bedrijfswoning	0	500
Overige bedrijfskosten	503	(1.505)
	3.354	2.851
<u>Renter baten en lasten</u>		
Rente lening De Boo	5.400	5.775
ABN AMRO	199	183
ABN AMRO vermogensrekening	(295)	(355)
Garantieprovisie	95	95
	5.399	5.698

### 8. BALANS PER 31 DECEMBER - WINKEL

Actief	31 december 2014		31 december 2013	
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Winkelinventaris	0		0	
Computerapparatuur	0		0	
Software	0		0	
		0		0
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>				
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	619		4.013	
Gelden onderweg	594		1.239	
Overige vord. en overl. Activa	556		4.324	
		1.770		9.576
Vorraden		49.139		49.182
<u>Liquide middelen</u>				
Kas	566		598	
Rabobank	12.818		11.901	
		13.383		12.498
		<u>64.292</u>		<u>71.257</u>
<b>Passief</b>				
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>				
Eigen vermogen	-14.496		-11.550	
(Verlies)/winst	-1.973		-2.946	
		-16.469		-14.496
<b><u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u></b>				
Lening Stichting De Wegwijzer		5.000		5.000
<b><u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u></b>				
Rek.courant St. De Wegwijzer	73.776		73.776	
Crediteuren	541		4.892	
Overige schulden/overl. passiva	1.444		2.084	
		75.761		80.752
		<u>64.292</u>		<u>71.257</u>

<b>9. WINST- EN VERLIESREKENING - WINKEL</b>			
	<b>Boekjaar</b>		<b>Boekjaar</b>
	<b>2014</b>		<b>2013</b>
<u>Omzet</u>			
Omzet boeken	72.221		75.366
Omzet CD's / DVD's	12.039		16.900
Omzet wenskaarten	7.589		7.238
Omzet cadeauartikelen	28.096		33.247
Omzet overige artikelen	3.152		2.674
Omzet boekenbonnen	1.733		3.076
<b>Totaal omzet</b>	<b>124.829</b>		<b>138.501</b>
<b>Inkoopwaarde omzet</b>	<b>79.002</b>		<b>93.651</b>
<b>Bruto winst</b>	<b>45.827</b>		<b>44.851</b>
Huisvestingskosten	36.286		36.848
Kosten vrijwilligers	3.145		3.882
Verkoopkosten	1.866		2.506
Kantoorkosten	4.210		3.370
Algemene kosten	5.394		5.208
Afschrijvingen			
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<b>50.901</b>		<b>51.814</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>(5.074)</b>		<b>(6.964)</b>
Evangelisatiemateriaal	415		426
	(5.489)		(7.390)
Incidentele baten (w.o. giften, DHL)	3.516		4.444
<b>Winst / verlies</b>	<b>(1.973)</b>		<b>(2.946)</b>



<b>10. TOELICHTING BIJ WINST- EN VERLIESREKENING</b>			
<b>WINKEL</b>			

	<b>Boekjaar</b>			<b>Boekjaar</b>
	<b>2014</b>			<b>2013</b>
<b><u>Huisvestingskosten</u></b>				
Huur	34.062			33.673
Energie en water	1.345			2.105
Beveiliging	527			485
Belastingen en heffingen				
Schoonmaakkosten	257			254
Overige huisvestingskosten	95			331
	36.286			36.848
<b><u>Kosten vrijwilligers</u></b>				
Reiskostenvergoedingen	532			962
Maaltijden/consumpties	414			500
Overige kosten vrijwilligers	2.198			2.421
	3.145			3.882
<b><u>Verkoopkosten</u></b>				
Reclame	974			492
Advertenties				338
Winkelaankleding	15			16
Verpakkingsmateriaal	541			779
Provisie/kosten geschenkbonnen	196			228
Overige verkoopkosten	139			654
	1.866			2.506
<b><u>Kantoorkosten</u></b>				
Telefoon	1.787			1.116
Kantoorbehoeften	828			564
Software support	1.549			1.690
Overige kantoorkosten	46			
	4.210			3.370

	<b>Boekjaar</b>		<b>Boekjaar</b>
	<b>2014</b>		<b>2013</b>
<b><u>Algemene kosten</u></b>			
Vervoers-/verzendkosten	1.415		1.613
Porti	423		342
Verzekeringen	813		978
Kontributies/abonnementen	845		766
Bankkosten	812		811
Overige algemene kosten (w.o. DHL)	1.086		699
	<u>5.394</u>		<u>5.208</u>
<b><u>Afschrijvingen</u></b>			
Afschrijvingen winkelinventaris	0		0
Afschrijvingen computerapp	0		0
Afschrijving software	0		0
	<u>0</u>		<u>0</u>