



Jaarrekening

2015

Stichting "De Wegwijzer"

Parijsstraat 39

Almere

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
<u>I. ALGEMENE TOELICHTING</u>	3
<u>II. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2015</u>	
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
<u>III. BIJLAGEN</u> (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 2015

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 2015

In de bestuursvergadering van 11-2-2016 is de jaarrekening 2015, inclusief vergelijkende cijfers over 2014 van Stichting De Wegwijzer vastgesteld.

5. Vooruitzichten

Het bestuur verwacht over 2016 een verdere daling van de omzet door de verhuizing naar een kleinere locatie, waarbij het resultaat weer positief uitkomt door de lagere huurkosten.

Almere, 11-2-2016

R.E. de Vries

J.G.N. Roest

II. JAARREKENING 2015

1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER				
Actief	31 december 2015		31 december 2014	
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Pand Parijsstraat 39, Almere	14.195		17.742	
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat	157.960		165.960	
Verbouwing e.d. kantoor	3.056		3.056	
		175.211		186.758
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	492		619	
Gelden onderweg	427		594	
Overige vord. en overl. activa	1.468		851	
		2.386		2.064
Vorraden winkel		41.138		49.139
<u>Liquide middelen</u>				
Kas	974		566	
ABN AMRO Bank rekening courant	6.728		8.360	
ABN AMRO Bank vermogensrekening	25.000		19.115	
ABN AMRO Bank, deposito	21		21	
Rabobank	11.150		12.818	
		43.872		40.880
		262.607		278.840
<u>Passief</u>				
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Eigen vermogen	84.400		84.720	
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	(9.487)		(320)	
		74.913		84.400
<u>VOORZIENINGEN</u>				
Projecten	8.000		5.000	
Voorziening groot onderhoud bedrijfswoning	2.339		1.339	
Voorziening pand Parijsstraat 39	14.195		17.742	
		24.534		24.081
<u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u>				
Hypothecaire lening		157.500		167.500
<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>				
Crediteuren	4.572		541	
Overige schulden en overlopende passiva	1.088		2.319	
		5.660		2.860
		262.607		278.840

2. GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING		
	Boekjaar 2015	Boekjaar 2014
<u>Subsidies</u>		
Subsidie Jongerenwerk	0	0
<u>Opbrengsten</u>		
Huur bedrijfswoning	9.300	9.300
Huur kantoorruimte	3.000	3.000
<u>Exploitatie Chr. Boekwinkel</u>		
Omzet	105.934	124.829
Inkoopwaarde omzet	75.662	79.002
Bruto winst	30.272	45.827
TOTAAL OPBRENGSTEN	42.572	58.127
<u>Ontvangen giften</u>		
Giften	14.220	36.570
TOTAAL ONTVANGEN GIFTEN	14.220	36.570
<u>Overige baten:</u>		
Incidentele baten (w.o. giften)	5.591	3.516
Incidentele baten (vergoeding investering)		
TOTAAL OVERIGE BATEN	5.591	3.516
<u>TOTAAL BATEN:</u>	62.383	98.213
<u>Bedrijfskosten:</u>		
Winkel (zie bijlage)	49.943	50.901
Projecten / Winkelmanager	0	0
Afschrijvingen	9.000	13.000
Huisvestingskosten	2.891	2.909
Algemene kosten	3.423	3.605
<u>SOM DER BEDRIJFSKOSTEN</u>	65.258	70.415
Rente baten en lasten	4.598	5.148
Bestemming giften	(1.585)	(22.555)
Kosten evangelisatie	429	415
<u>RESULTAAT</u>	(9.487)	(320)

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 2015	31 december 2014
Pand Parijsstraat 39, Almere	14.195	17.742
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat 42, Almere	157.960	165.960
Verbouwing e.d. kantoor	3.056	3.056
Kantoorinventaris	0	0
Winkelinventaris	0	0
Computerapparatuur	0	0
Software	0	0
Totaal materiële vaste activa	175.211	186.758

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

	2015	2014
Boekwaarde per 1 januari	186.758	201.505
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	11.547	14.747
Af: desinvestering	0	0
Boekwaarde per 31 december	175.211	186.758

Passief

Eigen vermogen

Dit vermogen wordt gevormd uit ontvangen onbestemde giften.

Het verloop is in 2015 als volgt:

Stand per 31 december 2014	84.400
Af: resultaat 2015	-9.487
Stand per 31 december 2015	74.913

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 2015 bedraagt 14.195 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 2015 bedraagt 2.339 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 2015 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 jongeren centrum. Dit 3-jarige contract is per eind 2015 beëindigd.

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

5. BALANS PER 31 DECEMBER - STICHTING				
Actief	31 december 2015		31 december 2014	
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Pand Parijsstraat 39, Almere	14.195		17.742	
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat	157.960		165.960	
Verbouwing e.d. kantoor	3.056		3.056	
		175.211		186.758
<u>FINANCIELE VASTE ACTIVA</u>				
Lening u/g				
Lening Christelijke Boekhandel De Wegwijzer, Almere		5.000		5.000
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u>				
Rekening courant Christelijke Boekhandel De Wegwijzer	73.776		73.776	
Overige vorderingen en overlopende activa	277		295	
		74.053		74.071
<u>Liquide middelen</u>				
ABN AMRO Bank rekening courant	6.728		8.360	
ABN AMRO Bank vermogensrekening	25.000		19.115	
ABN AMRO Bank, deposito	21		21	
		31.749		27.496
		286.013		293.324
Passief				
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Eigen vermogen	100.868		99.215	
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	5.022		1.653	
	0	105.890		100.868
<u>VOORZIENINGEN</u>				
Projecten	5.000		5.000	
Voorziening groot onderhoud bedrijfswoning	2.339		1.339	
Voorziening pand Parijsstraat 39	14.195		17.742	
		21.534		24.081
<u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u>				
Hypothecaire lening		157.500		167.500
<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>				
Overige schulden en overlopende passiva		1.088		875
		286.013		293.324

6. WINST- EN VERLIESREKENING - STICHTING		
	Boekjaar 2015	Boekjaar 2014
<u>Opbrengsten</u>		
Huur bedrijfspwoning / kantoor	12.300	12.300
<u>TOTAAL OPBRENGSTEN</u>	12.300	12.300
<u>Ontvangen giften</u>		
Compensatie verhuurder	0	0
Giften boekwinkel	0	0
Giften jongerenwerk	0	0
Giften Chr. Gemeente	1.585	22.555
	1.585	22.555
<u>Giften Stichting</u>		
Giften aflossing hypotheek	10.000	10.000
Onbestemd	2.635	4.015
	12.635	14.015
<u>TOTAAL ONTVANGEN GIFTEN</u>	14.220	36.570
<u>Bedrijfskosten:</u>		
Afschrijvingen	9.000	13.000
Huisvestingskosten	2.891	2.909
Algemene kosten	3.108	3.354
<u>SOM DER BEDRIJFSKOSTEN</u>	14.999	19.263
Bestemming subsidie jongerenwerk	0	0
Bestemming van de giften tbv gelieerde act.	(1.585)	(22.555)
Bestemming gift winkelmanager	0	0
Rente baten en lasten	4.913	5.399
<u>RESULTAAT</u>	5.022	1.653

7. TOELICHTING BIJ WINST- EN VERLIESREKENING
STICHTING

	Boekjaar 2015	Boekjaar 2014
<u>Bedrijfswoning</u>		
Vrijwilligersvergoeding	0	0
	0	0
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingen pand Parijsstraat 39	3.547	3.547
Vrijval voorziening vaste activa	(3.547)	(3.547)
Afschrijvingen bedrijfswoning	8.000	12.000
Afschrijving verbouwing kantoor		400
Voorziening onderhoud	1.000	600
	9.000	13.000
<u>Huisvestingskosten</u>		
Energie en water	1.092	993
Belastingen en heffingen bedrijfswoning	0	354
Belastingen en heffingen	748	1.229
Verzekeringen	394	332
Onderhoudskosten bedrijfswoning	657	0
Vrijval onderhoud groot onderhoud	0	0
	2.891	2.909
<u>Bedrijfskosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	0	0
Verzekeringen	272	272
Telefoonkosten	0	0
Porti en verzendkosten	0	783
Kantoordrukwerk	2.515	1.796
Beheersvergoeding bedrijfswoning	0	0
Overige bedrijfskosten	321	503
	3.108	3.354
<u>Renter baten en lasten</u>		
Rente lening De Boo	4.875	5.400
ABN AMRO	220	199
ABN AMRO vermogensrekening	(277)	(295)
Garantieprovisie	95	95
	4.913	5.399

8. BALANS PER 31 DECEMBER - WINKEL				
Actief	31 december 2015		31 december 2014	
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Winkelinventaris	0		0	
Computerapparatuur	0		0	
Software	0		0	
		0		0
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	492		619	
Gelden onderweg	427		594	
Overige vord. en overl. Activa	1.191		556	
		2.110		1.770
Vorraden		41.138		49.139
<u>Liquide middelen</u>				
Kas	974		566	
Rabobank	11.150		12.818	
		12.123		13.383
		<u>55.371</u>		<u>64.292</u>
<u>Passief</u>				
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Eigen vermogen	-16.469		-14.496	
(Verlies)/winst	-14.509		-1.973	
		-30.978		-16.469
<u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u>				
Lening Stichting De Wegwijzer		5.000		5.000
Voorziening winkelmanager		3.000		
<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>				
Rek.courant St. De Wegwijzer	73.776		73.776	
Crediteuren	4.572		541	
Overige schulden/overl. passiva	0		1.444	
		78.348		75.761
		<u>55.371</u>		<u>64.292</u>

9. WINST- EN VERLIESREKENING - WINKEL			
	Boekjaar		Boekjaar
	2015		2014
<u>Omzet</u>			
Omzet boeken	64.597		72.221
Omzet CD's / DVD's	9.561		12.039
Omzet wenskaarten	6.699		7.589
Omzet cadeauartikelen	22.430		28.096
Omzet overige artikelen	1.554		3.152
Omzet boekenbonnen	1.093		1.733
Totaal omzet	105.934		124.829
Inkoopwaarde omzet	75.662		79.002
Bruto winst	30.272		45.827
Huisvestingskosten	37.568		36.286
Kosten vrijwilligers	1.871		3.145
Verkoopkosten	1.896		1.866
Kantoorkosten	2.535		4.210
Algemene kosten	6.073		5.394
Afschrijvingen			
Totaal bedrijfskosten	49.943		50.901
Bedrijfsresultaat	(19.671)		(5.074)
Evangelisatiemateriaal	429		415
	(20.100)		(5.489)
Incidentele baten (w.o. giften, DHL)	5.591		3.516
Winst / verlies	(14.509)		(1.973)

10. TOELICHTING BIJ WINST- EN VERLIESREKENING			
WINKEL			

	Boekjaar			Boekjaar
	2015			2014
<u>Huisvestingskosten</u>				
Huur	34.414			34.062
Energie en water	1.620			1.345
Beveiliging	485			527
Belastingen en heffingen				
Schoonmaakkosten	311			257
Overige huisvestingskosten	738			95
	37.568			36.286
<u>Kosten vrijwilligers</u>				
Reiskostenvergoedingen	534			532
Maaltijden/consumpties	412			414
Overige kosten vrijwilligers	926			2.198
	1.871			3.145
<u>Verkoopkosten</u>				
Reclame	602			974
Winkelaankleding	56			15
Verpakkingsmateriaal	877			541
Provisie/kosten geschenkbonnen	206			196
Overige verkoopkosten	154			139
	1.896			1.866
<u>Kantoorkosten</u>				
Telefoon	1.026			1.787
Kantoorbehoefte	318			828
Software support	1.191			1.549
Overige kantoorkosten	0			46
	2.535			4.210

	Boekjaar		Boekjaar
	2015		2014
<u>Algemene kosten</u>			
Vervoers-/verzendkosten	1.359		1.415
Porti	397		423
Verzekeringen	744		813
Kontributies/abonnementen	1.233		845
Bankkosten	781		812
Overige algemene kosten (w.o. DHL)	1.560		1.086
	6.073		5.394
<u>Afschrijvingen</u>			
Afschrijvingen winkelinventaris	0		0
Afschrijvingen computerapp	0		0
Afschrijving software	0		0
	0		0