

Jaarrekening

2012

Stichting "De Wegwijzer"

Parijsstraat 39

Almere

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
<u>I. ALGEMENE TOELICHTING</u>	3.
<u>II. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2012</u>	
1. Balans Stichting De Wegwijzer (geconsolideerd)	7.
2. Winst- en verliesrekening Stichting De Wegwijzer (geconsolideerd)	8.
3. Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling	9.
4. Toelichting bij de balans Stichting De Wegwijzer	10.
<u>III. BIJLAGEN</u> (afzonderlijke fin. overzichten van Stichting en Winkel)	
5. Balans Stichting De Wegwijzer	13.
6. Winst- en verliesrekening Stichting De Wegwijzer	14.
7. Toelichting bij winst- en verliesrekening	15.
8. Balans Chr. Boekhandel De Wegwijzer	16.
9. Winst- en verliesrekening Chr. Boekhandel De Wegwijzer	17.
10. Toelichting bij de Winst- en Verliesrekening Chr. Boekhandel	18.

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 2012

uit:

De heer R.E. de Vries (voorzitter)

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

De heer P.C. Goodijk (penningmeester)

De heer J.C. van Voorst (2^e penningmeester)

De heer A. Meulmeester

4. Vaststelling jaarrekening 2012

In de bestuursvergadering van 8 maart 2013 is de jaarrekening 2012, inclusief vergelijkende cijfers over 2011 van Stichting De Wegwijzer vastgesteld.

5. Vooruitzichten

Het bestuur verwacht over 2013 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, 8 maart 2013

R.E. de Vries

J.G.N. Roest

II. JAARREKENING 2012

1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

Actief	31 december 2012	31 december 2011
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Pand Parijsstraat 39, Almere	28.383	28.383
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat	179.960	183.600
Verbouwing e.d. kantoor	3.256	4.256
Inventaris kantoor	0	0
Inventaris winkel	0	7.003
Computerapparatuur	0	0
Software	0	470
	211.599	223.712
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	1.203	1.974
Gelden onderweg	1.148	1.559
Overige vord. en overl. activa	3.275	5.828
	5.626	9.360
Vorraden winkel	46.667	46.904
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	484	647
ABN AMRO Bank rekening courant	20.405	13.066
ABN AMRO Bank vermogensrekening	18.293	18.000
ABN AMRO Bank, deposito	21	21
Rabobank	18.908	21.860
	58.111	53.594
	322.003	333.571
Passief		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Eigen vermogen	89.072	88.756
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	(540)	316
	88.532	89.072
<u>VOORZIENINGEN</u>		
Projecten	5.000	5.000
Voorziening groot onderhoud bedrijfswoning	5.000	7.250
Voorziening pand Parijsstraat 39	28.383	28.383
	38.383	40.633
<u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u>		
Hypothecaire lening	182.500	182.500
<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>		
Crediteuren	2.673	8.899
Vergoeding winkelinventaris	0	5.945
Overige schulden en overlopende passiva	9.915	6.523
	12.588	21.367
	322.003	333.571

2. GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING		
	Boekjaar 2012	Boekjaar 2011
<u>Subsidies</u>		
Subsidie Jongerenwerk	5.000	
<u>Opbrengsten</u>		
Huur bedrijfspwoning	7.200	3.377
<u>Exploitatie Chr. Boekwinkel</u>		
Omzet	148.082	166.962
Inkoopwaarde omzet	95.268	113.251
Bruto winst	52.814	53.711
TOTAAL OPBRENGSTEN	65.014	57.088
<u>Ontvangen giften</u>		
Compensatie verhuurder	0	0
Giften	8.620	23.783
TOTAAL ONTVANGEN GIFTEN	8.620	23.783
<u>Overige baten:</u>		
Incidentele baten (w.o. giften)	1.191	2.266
Incidentele baten (giften winkelinrichting)		
Incidentele baten (vergoeding investering)	5.945	5.945
TOTAAL OVERIGE BATEN	7.136	8.211
<u>TOTAAL BATEN:</u>	80.770	89.082
<u>Bedrijfskosten:</u>		
Winkel (zie bijlage)	59.346	61.581
Projecten / Winkelmanager	0	894
Afschrijvingen	4.640	1.000
Huisvestingskosten	840	10.421
Algemene kosten	3.967	6.590
<u>SOM DER BEDRIJFSKOSTEN</u>	68.793	80.486
Rente baten en lasten	5.458	1.382
Bestemming giften	(6.645)	(6.550)
Kosten evangelisatie	414	348
<u>RESULTAAT</u>	(540)	6.866

3. 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.

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 2012	31 december 2011
Pand Parijsstraat 39, Almere	28.383	28.383
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat 42, Almere	179.960	183.600
Verbouwing e.d. kantoor	3.256	4.256
Kantoorinventaris	0	0
Winkelinventaris	0	7.003
Computerapparatuur	0	0
Software	0	470
Totaal materiële vaste activa	211.599	223.712

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

	2012	2011
Boekwaarde per 1 januari	223.712	52.632
Bij: investeringen	0	183.600
Af: afschrijvingen	12.113	12.520
Af: desinvestering	0	0
Boekwaarde per 31 december	211.599	223.712

Passief

Eigen vermogen

Dit vermogen wordt gevormd uit ontvangen onbestemde giften.

Het verloop is in 2012 als volgt:

Stand per 31 december 2011	89.072
Bij: resultaat 2012	-540
Stand per 31 december 2012	88.532

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 2012 bedraagt 28.383 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 2012 bedraagt 5.000 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 2013 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 wordt stilzwijgend verlengd. De huur wordt door het jongeren centrum betaald.

Tenslotte is er aan de Chr. Gemeente de Wegwijzer een garantie afgegeven voor de betaling van de vergoeding aan de winkelmanager.

III Bijlagen

Balans en Winst & Verliesrekening Stichting “De Wegwijzer” pag. 13 t/m 15

Balans en Winst & Verliesrekening Chr. Boekhandel pag. 16 t/m 19

5. BALANS PER 31 DECEMBER 2012

Actief	31 december 2012		31 december 2011	
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Pand Parijsstraat 39, Almere	28.383		28.383	
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat	179.960		183.600	
Verbouwing e.d. kantoor	3.256		4.256	
		211.599		216.239
<u>FINANCIELE VASTE ACTIVA</u>				
<u>Lening u/g</u>				
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	467		3.182	
		74.243		76.958
<u>Liquide middelen</u>				
ABN AMRO Bank rekening courant	20.405		13.066	
ABN AMRO Bank vermogensrekening	18.293		18.000	
ABN AMRO Bank, deposito	21		21	
		38.719		31.087
		329.561		329.284
Passief				
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Eigen vermogen	100.811		100.488	
Risicoreserve				
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	(730)		323	
	0	100.081		100.811
<u>VOORZIENINGEN</u>				
Projecten	5.000		5.000	
Voorziening groot onderhoud bedrijfswoning	5.000		7.250	
Voorziening pand Parijsstraat 39	28.383		28.383	
		38.383		40.633
<u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u>				
Hypothecaire lening		182.500		182.500
<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>				
Overige schulden en overlopende passiva		8.597		5.340
		329.561		329.284

6. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2012		
	Boekjaar 2012	Boekjaar 2011
<u>Subsidies</u>		
Subsidie Jongerenwerk	5.000	0
<u>Opbrengsten</u>		
Huur bedrijfspwoning	7.200	3.377
<u>TOTAAL OPBRENGSTEN</u>	12.200	3.377
<u>Ontvangen giften</u>		
Compensatie verhuurder	0	0
Giften boekwinkel	0	475
Giften jongerenwerk	1.495	975
Giften Chr. Gemeente	150	100
	1.645	1.550
<u>Giften Stichting</u>		
Giften winkelmanager	0	5.000
Onbestemd	6.975	17.233
	6.975	22.233
<u>TOTAAL ONTVANGEN GIFTEN</u>	8.620	23.783
Bedrijfskosten:		
Winkelmanager	0	894
Afschrijvingen	4.640	1.000
Huisvestingskosten	840	10.421
Algemene kosten	3.967	6.590
<u>SOM DER BEDRIJFSKOSTEN</u>	9.447	18.905
Bestemming subsidie jongerenwerk	(5.000)	0
Bestemming van de giften tbv gelieerde act.	(1.645)	(1.550)
Bestemming gift winkelmanager	0	(5.000)
Rente baten en lasten	5.458	1.382
<u>RESULTAAT</u>	(730)	323

7. TOELICHTING BIJ WINST- EN VERLIESREKENING

	Boekjaar 2012 0	Boekjaar 1
<u>Winkelmanager</u>		
^Vrijwilligersvergoeding okt-dec	0	894
	0	894
	0	894
 <u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingen pand Patrijsstraat 39	pm	pm
Vrijval voorziening vaste activa	pm	pm
Afschrijving dakbedekking kantoor	300	300
Afschrijving schilderwerk kantoor	100	100
Afschrijving CV installatie kantoor	200	200
Afschrijving verbouwing kantoor	400	400
Afschrijvingen bedrijfspwoning	3.640	0
	4.640	1.000
	4.640	1.000
 <u>Huisvestingskosten</u>		
Energie en water	1.214	1.369
Belastingen en heffingen bedrijfspwoning	88	193
Belastingen en heffingen	1.140	466
Verzekeringen	212	136
Onderhoudskosten bedrijfspwoning	436	7.250
Vrijval onderhoud groot onderhoud	(2.250)	0
Overdrachtskosten bedrijfspwoning	0	1.007
	840	10.421
	840	10.421
 <u>Bedrijfskosten</u>		
Verzekeringen	469	264
Telefoonkosten	157	866
Porti en verzendkosten	1.841	2.498
Kantoorbenodigdheden	282	635
Kantoordrukwerk	1.204	2.270
Overige bedrijfskosten	14	57
	3.967	6.590
	3.967	6.590
 <u>Renter baten en lasten</u>		
Rente lening De Boo	5.775	1.444
ING	14	21
ABN AMRO	40	115
ABN AMRO vermogensrekening	(466)	(293)
Garantieprovisie	95	95
	5.458	1.382
	5.458	1.382

8. BALANS PER 31 DECEMBER		
Actief	31 december 2012	31 december 2011
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Winkelinventaris	0	7.003
Computerapparatuur	0	0
software	0	470
	0	7.473
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	1.203	1.974
Gelden onderweg	1.148	1.559
Overige vord. en overl. Activa	2.808	2.646
	5.159	6.178
Vorraden	46.667	46.904
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	484	647
Rabobank	18.908	21.860
	19.392	22.507
	71.218	83.063
Passief		
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Eigen vermogen	(11.739)	(11.732)
(Verlies)/winst	190	(7)
	-11.550	-11.739
<u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u>		
Lening Stichting De Wegwijzer	5.000	5.000
<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>		
Rek.courant St. De Wegwijzer	73.776	73.776
Vergoeding winkelinventaris	0	5.945
Crediteuren	2.673	8.899
Overige schulden/overl. passiva	1.318	1.183
	77.767	89.803
	71.218	83.063

9. WINST- EN VERLIESREKENING

	Boekjaar 2012	Boekjaar 2011
<u>Omzet</u>		
Omzet boeken	81.942	97.489
Omzet CD's / DVD's	20.917	23.794
Omzet sieraden en bijou's	2.562	5.925
Omzet wenskaarten	8.182	9.232
Omzet cadeauartikelen	25.954	20.353
Omzet overige artikelen	7.385	7.412
Omzet boekenbonnen	1.140	2.758
	<hr/>	<hr/>
Totaal omzet	148.082	166.962
Inkoopwaarde omzet	95.268	113.251
	<hr/>	<hr/>
Bruto winst	52.814	53.711
Huisvestingskosten	35.375	35.228
Kosten vrijwilligers	4.142	3.482
Verkoopkosten	2.359	2.710
Kantoorkosten	4.804	4.935
Algemene kosten	5.192	7.253
Afschrijvingen	7.474	7.973
	<hr/>	<hr/>
Totaal bedrijfskosten	59.346	61.581
Bedrijfsresultaat	(6.532)	(7.870)
Evangelisatiemateriaal	414	348
	<hr/>	<hr/>
	(6.946)	(8.218)
Incidentele baten (w.o. giften, DHL)	7.136	8.211
	<hr/>	<hr/>
Winst / verlies	190	(7)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

10. TOELICHTING BIJ WINST- EN VERLIESREKENING

	Boekjaar 2012	Boekjaar 2011
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	32.744	31.895
Energie en water	704	1.943
Beveiliging	1.015	983
Belastingen en heffingen		
Schoonmaakkosten	182	303
Overige huisvestingskosten	730	105
	<hr/>	<hr/>
	35.375	35.228
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Kosten vrijwilligers</u>		
Reiskostenvergoedingen	1.251	327
Maaltijden/consumpties	421	468
Overige kosten vrijwilligers	2.470	2.687
	<hr/>	<hr/>
	4.142	3.482
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame	748	575
Advertenties	327	313
Winkelaankleding	173	161
Verpakkingsmateriaal	802	1.342
Provisie/kosten geschenkbonnen	215	252
Overige verkoopkosten	94	66
	<hr/>	<hr/>
	2.359	2.710
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Kantoorkosten</u>		
Telefoon	1.057	1.502
Kantoorbehoefte	545	756
Software support	2.953	2.677
Overige kantoorkosten	249	
	<hr/>	<hr/>
	4.804	4.935
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Boekjaar 2012	Boekjaar 2011
<u>Algemene kosten</u>		
Vervoers-/verzendingkosten	2.541	3.354
Porti	429	342
Verzekeringen	244	1.656
Kontributies/abonnementen	1.136	887
Bankkosten	828	1.005
Overige algemene kosten	14	7
	<hr/>	<hr/>
	5.192	7.253
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingen winkelinventaris	7.004	7.003
Afschrijvingen computerapp	0	0
Afschrijving software	470	970
	<hr/>	<hr/>
	7.474	7.973
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>