

# **Jaarrekening**

**2013**

Stichting "De Wegwijzer"

Parijsstraat 39

Almere

<b>INHOUDSOPGAVE</b>
----------------------

	<u>Pagina</u>
<b><u>I. ALGEMENE TOELICHTING</u></b>	3.
<b><u>II. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2013</u></b>	
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.
<b><u>III. BIJLAGEN</u></b> (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 2013

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 2013**

In de bestuursvergadering van 21-02-2014 is de jaarrekening 2013, inclusief vergelijkende cijfers over 2012 van Stichting De Wegwijzer vastgesteld.

## **5. Vooruitzichten**

Het bestuur verwacht over 2014 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, 21-02-2014

R.E. de Vries

J.G.N. Roest

**II. JAARREKENING 2013**



## 1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

Actief	31 december 2013	31 december 2012
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Pand Parijsstraat 39, Almere	21.289	24.836
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat	177.960	179.960
Verbouwing e.d. kantoor	2.256	3.256
	201.505	208.052
<b><u>VLOTTENDE ACTIVA</u></b>		
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	4.013	1.203
Gelden onderweg	1.238	1.148
Overige vord. en overl. activa	5.119	3.273
	10.370	5.624
Voorraden winkel	49.182	46.667
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	598	484
ABN AMRO Bank rekening courant	16.682	20.405
ABN AMRO Bank vermogensrekening	18.760	18.293
ABN AMRO Bank, deposito	21	21
Rabobank	11.901	18.908
	47.962	58.111
	309.019	318.454
<b>Passief</b>		
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>		
Eigen vermogen	88.530	89.070
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	(3.811)	(540)
	84.719	88.530
<b><u>VOORZIENINGEN</u></b>		
Projecten	5.000	5.000
Voorziening groot onderhoud bedrijfswoning	609	5.000
Voorziening pand Parijsstraat 39	21.289	24.836
	26.898	34.836
<b><u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u></b>		
Hypothecaire lening	182.500	182.500
<b><u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u></b>		
Crediteuren	4.892	2.673
Overige schulden en overlopende passiva	10.010	9.915
	14.902	12.588
	309.019	318.454

<b>2. GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING</b>		
	<b>Boekjaar 2013</b>	<b>Boekjaar 2012</b>
<u>Subsidies</u>		
Subsidie Jongerenwerk		5.000
<u>Opbrengsten</u>		
Huur bedrijfspwoning	9.100	7.200
<u>Exploitatie Chr. Boekwinkel</u>		
Omzet	138.501	148.082
Inkoopwaarde omzet	93.651	95.268
Bruto winst	44.850	52.814
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	53.950	65.014
<u>Ontvangen giften</u>		
Giften	34.110	8.620
<b>TOTAAL ONTVANGEN GIFTEN</b>	34.110	8.620
<u>Overige baten:</u>		
Incidentele baten (w.o. giften)	4.444	1.191
Incidentele baten (vergoeding investering)		5.945
<b>TOTAAL OVERIGE BATEN</b>	4.444	7.136
<b><u>TOTAAL BATEN:</u></b>	92.504	80.770
<u>Bedrijfskosten:</u>		
Winkel (zie bijlage)	51.814	59.346
Projecten / Winkelmanager	0	0
Afschrijvingen	3.000	4.640
Huisvestingskosten	2.861	840
Algemene kosten	2.851	3.967
<b><u>SOM DER BEDRIJFSKOSTEN</u></b>	60.526	68.793
Rente baten en lasten	5.698	5.458
Bestemming giften	(29.665)	(6.645)
Kosten evangelisatie	426	414
<b><u>RESULTAAT</u></b>	(3.811)	(540)



### **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 2013	31 december 2012
Pand Parijsstraat 39, Almere	21.289	24.836
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat 42, Almere	177.960	179.960
Verbouwing e.d. kantoor	2.256	3.256
Kantoorinventaris	0	0
Winkelinventaris	0	0
Computerapparatuur	0	0
Software	0	0
Totaal materiële vaste activa	201.505	208.052

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

	2013	2012
Boekwaarde per 1 januari	208.052	223.712
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	6.547	14.660
Af: desinvestering	0	0
Boekwaarde per 31 december	201.505	208.052

### Passief

#### Eigen vermogen

Dit vermogen wordt gevormd uit ontvangen onbestemde giften.

Het verloop is in 2013 als volgt:

Stand per 31 december 2012	88.530
Af: resultaat 2013	-3.811
Stand per 31 december 2013	84.719

## **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 2013 bedraagt 21.289 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 2013 bedraagt 609 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 jongeren centrum. Dit 3-jarige contract loopt tot eind 2015 en zal dan worden beëindigd. De huur wordt door het jongeren centrum betaald.

### **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**

<b>Actief</b>	<b>31 december 2013</b>	<b>31 december 2012</b>
<b><u>VASTE ACTIVA</u></b>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Pand Parijsstraat 39, Almere	21.289	24.836
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat	177.960	179.960
Verbouwing e.d. kantoor	<u>2.256</u>	<u>3.256</u>
	201.505	208.052
<b><u>FINANCIELE VASTE ACTIVA</u></b>		
<u>Lening u/g</u>		
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	<u>796</u>	<u>467</u>
	74.572	74.243
<u>Liquide middelen</u>		
ABN AMRO Bank rekening courant	16.682	20.405
ABN AMRO Bank vermogensrekening	18.760	18.293
ABN AMRO Bank, deposito	<u>21</u>	<u>21</u>
	<u>35.463</u>	<u>38.719</u>
	<u>316.539</u>	<u>326.014</u>
<b>Passief</b>		
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>		
Eigen vermogen	100.080	100.811
Risicoreserve		
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	<u>(864)</u>	<u>(730)</u>
	99.215	100.081
<b><u>VOORZIENINGEN</u></b>		
Projecten	5.000	5.000
Voorziening groot onderhoud bedrijfswoning	609	5.000
Voorziening pand Parijsstraat 39	<u>21.289</u>	<u>24.836</u>
	26.898	34.836
<b><u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u></b>		
Hypothecaire lening	182.500	182.500
<b><u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u></b>		
Overige schulden en overlopende passiva	7.925	8.597
	<u>316.539</u>	<u>326.014</u>

<b>6. WINST- EN VERLIESREKENING</b>		
	<b>Boekjaar 2013</b>	<b>Boekjaar 2012</b>
<u>Subsidies</u>		
Subsidie Jongerenwerk		5.000
<u>Opbrengsten</u>		
Huur bedrijfspwoning / kantoor	9.100	7.200
<b><u>TOTAAL OPBRENGSTEN</u></b>	9.100	12.200
<u>Ontvangen giften</u>		
Compensatie verhuurder	0	0
Giften boekwinkel	0	0
Giften jongerenwerk	21.065	1.495
Giften Chr. Gemeente	8.600	150
	29.665	1.645
<u>Giften Stichting</u>		
Giften winkelmanager	0	0
Onbestemd	4.445	6.975
	4.445	6.975
<b><u>TOTAAL ONTVANGEN GIFTEN</u></b>	34.110	8.620
Bedrijfskosten:		
Afschrijvingen	3.000	1.000
Huisvestingskosten	2.861	840
Algemene kosten	2.851	3.967
	8.712	5.807
<b><u>SOM DER BEDRIJFSKOSTEN</u></b>	8.712	5.807
Bestemming subsidie jongerenwerk	(21.065)	(5.000)
Bestemming van de giften tbv gelieerde act.	(8.600)	(1.645)
Bestemming gift winkelmanager	0	0
Rente baten en lasten	5.698	5.458
<b><u>RESULTAAT</u></b>	(865)	2.910

## 7. TOELICHTING BIJ WINST- EN VERLIESREKENING

	Boekjaar 2013	Boekjaar 2012
<u>Bedrijfswoning</u>		
Vrijwilligersvergoeding	(500)	0
	(500)	0
	<u>(500)</u>	<u>0</u>
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingen pand Patrijsstraat 39	3.547	3.547
Vrijval voorziening vaste activa	(3.547)	(3.547)
Afschrijvingen bedrijfswoning	2.000	
Afschrijving dakbedekking kantoor	300	300
Afschrijving schilderwerk kantoor	100	100
Afschrijving CV installatie kantoor	200	200
Afschrijving verbouwing kantoor	400	400
	3.000	1.000
	<u>3.000</u>	<u>1.000</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Energie en water	1.595	1.214
Belastingen en heffingen bedrijfswoning		88
Belastingen en heffingen	985	1.140
Verzekeringen	139	212
Onderhoudskosten bedrijfswoning	142	436
Vrijval onderhoud groot onderhoud	0	(2.250)
	2.861	840
	<u>2.861</u>	<u>840</u>
<u>Bedrijfskosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	126	282
Verzekeringen	915	469
Telefoonkosten	0	157
Porti en verzendkosten	1.556	1.841
Kantoordrukwerk	1.259	1.204
Beheersvergoeding bedrijfswoning	500	0
Overige bedrijfskosten	(1.505)	14
	2.851	3.967
	<u>2.851</u>	<u>3.967</u>
<u>Renter baten en lasten</u>		
Rente lening De Boo	5.775	5.775
ING	0	14
ABN AMRO	183	40
ABN AMRO vermogensrekening	(355)	(466)
Garantieprovisie	95	95
	5.698	5.458
	<u>5.698</u>	<u>5.458</u>

## 8. BALANS PER 31 DECEMBER

A c t i e f	31 december 2013	31 december 2012
<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	4.013	1.203
Gelden onderweg	1.239	1.148
Overige vord. en overl. Activa	4.324	2.808
	9.576	5.159
Vorraden	49.182	46.667
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	598	484
Rabobank	11.901	18.908
	12.498	19.392
	71.257	71.218
<b>P a s s i e f</b>		
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>		
Eigen vermogen	(11.550)	(11.739)
(Verlies)/winst	(2.946)	190
	-14.496	-11.550
<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
Vergoeding winkelinventaris	0	0
Crediteuren	4.892	2.673
Overige schulden/overl. passiva	2.084	1.318
	80.752	77.767
	71.257	71.218



## 9. WINST- EN VERLIESREKENING

	Boekjaar 2013	Boekjaar 2012
<u>Omzet</u>		
Omzet boeken	75.366	81.942
Omzet CD's / DVD's	16.900	20.917
Omzet wenskaarten	7.238	8.182
Omzet cadeauartikelen	33.247	28.515
Omzet overige artikelen	2.674	7.385
Omzet boekenbonnen	3.076	1.140
	138.501	148.082
<b>Totaal omzet</b>	138.501	148.082
<b>Inkoopwaarde omzet</b>	93.651	95.268
	44.851	52.814
<b>Bruto winst</b>	44.851	52.814
Huisvestingskosten	36.848	35.375
Kosten vrijwilligers	3.882	4.142
Verkoopkosten	2.506	2.359
Kantoorkosten	3.370	4.804
Algemene kosten	5.208	5.192
Afschrijvingen	7.474	7.474
	51.814	59.346
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	51.814	59.346
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>(6.964)</b>	<b>(6.532)</b>
Evangelisatiemateriaal	426	414
	(7.390)	(6.946)
Incidentele baten (w.o. giften, DHL)	4.444	7.136
	(2.946)	190
<b>Winst / verlies</b>	<b>(2.946)</b>	<b>190</b>

## 10. TOELICHTING BIJ WINST- EN VERLIESREKENING

	Boekjaar 2013	Boekjaar 2012
<b><u>Huisvestingskosten</u></b>		
Huur	33.673	32.744
Energie en water	2.105	704
Beveiliging	485	1.015
Belastingen en heffingen		
Schoonmaakkosten	254	182
Overige huisvestingskosten	331	730
	<hr/>	<hr/>
	36.848	35.375
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b><u>Kosten vrijwilligers</u></b>		
Reiskostenvergoedingen	962	1.251
Maaltijden/consumpties	500	421
Overige kosten vrijwilligers	2.421	2.470
	<hr/>	<hr/>
	3.882	4.142
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b><u>Verkoopkosten</u></b>		
Reclame	492	748
Advertenties	338	327
Winkelaankleding	16	173
Verpakkingsmateriaal	779	802
Provisie/kosten geschenkbonnen	228	215
Overige verkoopkosten	654	94
	<hr/>	<hr/>
	2.506	2.359
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b><u>Kantoorkosten</u></b>		
Telefoon	1.116	1.057
Kantoorbehoefte	564	545
Software support	1.690	2.953
Overige kantoorkosten		249
	<hr/>	<hr/>
	3.370	4.804
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	<b>Boekjaar 2013</b>	<b>Boekjaar 2012</b>
<b><u>Algemene kosten</u></b>		
Vervoers-/verzendingkosten	1.613	2.541
Porti	342	429
Verzekeringen	978	244
Kontributies/abonnementen	766	1.136
Bankkosten	811	828
Overige algemene kosten (w.o. DHL)	699	14
	<hr/>	<hr/>
	5.208	5.192
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b><u>Afschrijvingen</u></b>		
Afschrijvingen winkelinventaris	0	7.004
Afschrijvingen computerapp	0	0
Afschrijving software	0	470
	<hr/>	<hr/>
	0	7.474
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>