

# **Jaarrekening 2016**

**Stichting “De Wegwijzer”  
Makassarweg 80  
Almere**

## Inhoud

<b>1</b>	<b>Algemene Toelichting .....</b>	<b>3</b>
1.1	Algemeen.....	3
1.2	Doelstelling.....	3
1.3	Bestuur.....	3
1.4	Controle jaarrekening 2016 .....	3
1.5	Vaststelling jaarrekening 2016 .....	3
1.6	Vooruitzichten .....	4
<b>2</b>	<b>Geconsolideerde Jaarrekening 2016.....</b>	<b>5</b>
2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2016 .....	5
2.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening per 31 december 2016 .....	6
<b>3</b>	<b>Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling.....</b>	<b>7</b>
<b>4</b>	<b>Toelichting bij de balans.....</b>	<b>8</b>
	<b>Bijlage 1 – Balans per 31 december - Stichting .....</b>	<b>10</b>
	<b>Bijlage 2 – Winst- en verliesrekening per 31 december - Stichting.....</b>	<b>11</b>
	<b>Bijlage 3 – Toelichting bij winst en verliesrekening - Stichting.....</b>	<b>12</b>
	<b>Bijlage 4 – Balans per 31 december – Winkel .....</b>	<b>13</b>
	<b>Bijlage 5 – Winst- en verliesrekening per 31 december – Winkel.....</b>	<b>14</b>
	<b>Bijlage 6 – Toelichting bij winst en verliesrekening – Winkel .....</b>	<b>15</b>

# 1 Algemene Toelichting

## 1.1 Algemeen

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

## 1.2 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 onder meer 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.

## 1.3 Bestuur

Het bestuur van Stichting De Wegwijzer bestaat statutair uit ten minste drie leden. Het bestuur bestaat op 31 december 2016 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

Per 01-01-2017 is P.C. Goodijk afgetreden als penningmeester en opgevolgd door C.G. van Hoffen

## 1.4 Controle jaarrekening 2016

De jaarrekening is op 28-03-2016 gecontroleerd en in orde bevonden door Erik Polet.

## 1.5 Vaststelling jaarrekening 2016

In de bestuursvergadering van 07-04-2017 is de jaarrekening 2016, inclusief vergelijkende cijfers over 2015 van Stichting De Wegwijzer vastgesteld.

## 1.6 Vooruitzichten

Het bestuur verwacht in de komende jaren een verdere daling van de omzet door de verhuizing per 1-9-2016 naar een kleinere locatie, waarbij het resultaat weer positief kan uitkomen door de lagere huurkosten.

Almere, 07-04-2017

R.E. de Vries

J.G.N. Roest



## 2 Geconsolideerde Jaarrekening 2016

### 2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2016

<b>Actief</b>	<b>31 december 2016</b>		<b>31 december 2015</b>	
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Pand Parijsstraat 39, Almere	0		14.195	
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat	155.960		157.960	
Verbouwing e.d. kantoor	0		3.056	
		155.960		175.211
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	168		492	
Gelden onderweg	337		427	
Overige vord. en overl. activa	461		1.468	
		966		2.386
<u>Voorraden winkel</u>		35.991		41.138
<u>Liquide middelen</u>				
ABN AMRO Bank rekening courant	5.700		6.728	
ABN AMRO Bank vermogensrekening	4.082		25.000	
ABN AMRO Bank, deposito	0		21	
Kas	548		974	
Rabobank	14.872		11.150	
		25.202		43.872
		<b>218.118</b>		<b>262.607</b>
<b>Passief</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Eigen vermogen	74.913		84.400	
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	(27.004)		(9.487)	
		47.909		74.913
<b>VOORZIENINGEN</b>				
Projecten	5.000		8.000	
Voorziening groot onderhoud bedrijfswoning	3.339		2.339	
Voorziening pand Parijsstraat 39	0		14.195	
		8.339		24.534
<b>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</b>				
Hypothecaire lening		157.500		157.500
<b>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</b>				
Crediteuren	3.238		4.572	
Overige schulden en overlopende passiva	1.132		1.088	
		4.369		5.660
		<b>218.118</b>		<b>262.607</b>

## 2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening per 31 december 2016

	Boekjaar 2016	Boekjaar 2015
<u>Subsidies</u>		
Subsidie Jongerenwerk	0	0
<u>Opbrengsten</u>		
Huur bedrijfspwoning / kantoor	11.562	12.300
Verkoop Kantoor	65.000	
<u>Exploitatie Chr. Boekwinkel</u>		
Omzet	75.433	105.934
Inkoopwaarde omzet	53.561	75.662
Bruto winst	21.872	30.272
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	98.434	42.572
<u>Ontvangen giften</u>		
Giften	12.545	14.220
<b>TOTAAL ONTVANGEN GIFTEN</b>	12.545	14.220
<u>Overige baten:</u>		
Incidentele baten (w.o. giften)	3.255	5.591
Incidentele baten (vergoeding investering)		
<b>TOTAAL OVERIGE BATEN</b>	3.255	5.591
<b>TOTAAL BATEN:</b>	114.234	62.383
<u>Bedrijfskosten:</u>		
Winkel (zie bijlage)	43.339	49.943
Projecten / Winkelmanager	0	0
Afschrijvingen	6.056	9.000
Huisvestingskosten	9.744	2.891
Algemene kosten	1.464	3.423
<b>SOM DER BEDRIJFSKOSTEN</b>	60.602	65.258
Rente baten en lasten	5.036	4.598
Bestemming giften	(75.600)	(1.585)
Kosten evangelisatie	0	429
<b>RESULTAAT</b>	(27.004)	(9.487)

### 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. Per 4 juli 2016 is het pand Parijsstraat 39 verkocht. De verkoopopbrengst van € 65.000,- is geschonken aan Chr. Gemeente de Wegwijzer.

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:

	<b>31 december 2016</b>	<b>31 december 2015</b>
Pand Parijsstraat 39, Almere	0	14.195
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat 42, Almere	155.960	157.960
Verbouwing e.d. kantoor	0	3.056
	<hr/>	<hr/>
Totaal materiële vaste activa	155.960	175.211
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Boekwaarde per 1 januari	175.211	186.758
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	19.251	11.457
Af: desinvestering	0	0
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 31 augustus	155.960	175.211
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### PASSIEF

#### Eigen vermogen

Dit vermogen wordt gevormd uit ontvangen onbestemde giften.

Het verloop is in 2016 als volgt:

Stand per 31 december 2015	74.913
Af: resultaat 2016	-27.004
	<hr/>
Stand per 31 december 2016	47.909
	<hr/> <hr/>



## **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. Vanwege de verkoop per 4 juli 2016 is het pand volledig afgeschreven.

Daarnaast is vanaf 2011 een voorziening gestart voor het groot onderhoud van de aangeschafte bedrijfswoning aan de Kopenhagenstraat 42 te Almere. Hiertoe is een onderhoudsplan voor de komende jaren opgesteld. De waarde per ultimo augustus 2016 bedraagt 3.339 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. Door de beëindiging van de huurovereenkomst per 31-8-2016 is ook de bankgarantie opgeheven. De huurovereenkomst is afgekocht met geld van de Stichting voor een bedrag van € 11.570,25 (excl. BTW).

## Bijlage 1 – Balans per 31 december - Stichting

<b>Actief</b>	<b>31 december 2016</b>		<b>31 december 2015</b>	
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Pand Parijsstraat 39, Almere	0		14.195	
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat	155.960		157.960	
Verbouwing e.d. kantoor	0		3.056	
		155.960		175.211
<b>FINANCIELE VASTE ACTIVA</b>				
Lening u/g				
Lening Christelijke Boekhandel De Wegwijzer, Almere		24.313		5.000
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<u>Vorderingen</u>				
Rekening courant Christelijke Boekhandel De Wegwijzer	73.776		73.776	
Overige vorderingen en overlopende activa	0		277	
		73.776		74.053
<u>Liquide middelen</u>				
ABN AMRO Bank rekening courant	5.700		6.728	
ABN AMRO Bank vermogensrekening	4.082		25.000	
ABN AMRO Bank, deposito	0		21	
		9.782		31.749
		<b>263.831</b>		<b>286.013</b>
<b>Passief</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Eigen vermogen	105.890		100.868	
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	(8.792)		5.022	
		97.098		105.890
<b>VOORZIENINGEN</b>				
Projecten	5.000		5.000	
Voorziening groot onderhoud bedrijfswoning	3.339		2.339	
Voorziening pand Parijsstraat 39	0		14.195	
		8.339		21.534
<b>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</b>				
Hypothecaire lening		157.500		157.500
<b>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</b>				
Overige schulden en overlopende passiva		893		1.088
		<b>263.831</b>		<b>286.013</b>

## Bijlage 2 – Winst- en verliesrekening per 31 december - Stichting

	Boekjaar 2016	Boekjaar 2015
<b>Opbrengsten</b>		
Huur bedrijfswoning / kantoor	11.562	12.300
Verkoop Kantoor	65.000	0
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>76.562</b>	<b>12.300</b>
<b>Ontvangen giften</b>		
Compensatie verhuurder	0	0
Giften boekwinkel	0	0
Giften jongerenwerk	0	0
Giften Haven	600	0
Giften Chr. Gemeente	10.000	1.585
	10.600	1.585
<b>Giften Stichting</b>		
Giften aflossing hypotheek	0	10.000
Onbestemd	1.945	2.635
	1.945	12.635
<b>TOTAAL ONTVANGEN GIFTEN</b>	<b>12.545</b>	<b>14.220</b>
Bedrijfskosten:		
Afschrijvingen	6.056	9.000
Huisvestingskosten	9.744	2.891
Algemene kosten	1.464	3.108
<b>SOM DER BEDRIJFSKOSTEN</b>	<b>17.263</b>	<b>14.999</b>
Bestemming subsidie jongerenwerk	0	0
Bestemming van de giften tbv gelieerde act.	(75.600)	(1.585)
Bestemming gift winkelmanager	0	0
Rente baten en lasten	5.036	4.913
<b>RESULTAAT</b>	<b>(8.792)</b>	<b>5.022</b>

## Bijlage 3 – Toelichting bij winst en verliesrekening - Stichting

	Boekjaar 2016	Boekjaar 2015
<u>Bedrijfswoning</u>		
Vrijwilligersvergoeding	0	0
	0	0
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingen pand Parijsstraat 39	14.195	3.547
Vrijval voorziening vaste activa	(14.195)	(3.547)
Afschrijvingen bedrijfspwoning	2.000	8.000
Afschrijving verbouwing kantoor	3.056	
Voorziening onderhoud	1.000	1.000
	6.056	9.000
<u>Huisvestingskosten</u>		
Energie en water	468	1.092
Belastingen en heffingen bedrijfspwoning	0	0
Belastingen en heffingen	950	748
Verzekeringen	213	394
Onderhoudskosten bedrijfspwoning	151	657
Verkoopkosten	7.962	
Vrijval onderhoud groot onderhoud	0	0
	9.744	2.891
<u>Bedrijfskosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	0	0
Verzekeringen	272	272
Telefoonkosten	0	0
Porti en verzendkosten	0	0
Kantoordrukwerk	812	2.515
KKA Contributie	380	0
Overige bedrijfskosten (courtage makelaar)	0	321
	1.464	3.108
<u>Renter baten en lasten</u>		
Rente lening De Boo	4.725	4.875
ABN AMRO	225	220
ABN AMRO vermogensrekening	(82)	(277)
Garantieprovisie	168	95
	5.036	4.913

## Bijlage 4 – Balans per 31 december – Winkel

<b>A c t i e f</b>	<b>31 december 2016</b>		<b>31 december 2015</b>	
<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	168		492	
Gelden onderweg	337		427	
Overige vord. en overl. Activa	461		1.191	
		966		2.110
Vorraden		35.991		41.138
<u>Liquide middelen</u>				
Kas	548		974	
Rabobank	14.872		11.150	
		15.420		12.123
		<u>52.376</u>		<u>55.371</u>
<b><u>P a s s i e f</u></b>				
<b><u>EIGEN VERMOGEN</u></b>				
Eigen vermogen	-30.978		-16.469	
(Verlies)/winst	-18.211		-14.509	
		-49.189		-30.978
<b><u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u></b>				
Lening Stichting De Wegwijzer		24.313		5.000
Voorziening winkelmanager		0		3.000
<b><u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u></b>				
Rek.courant St. De Wegwijzer	73.776		73.776	
Crediteuren	3.238		4.572	
Overige schulden/overl. passiva	238		0	
		77.252		78.348
		<u>52.376</u>		<u>55.371</u>

## Bijlage 5 – Winst- en verliesrekening per 31 december – Winkel

	Boekjaar 2016	Boekjaar 2015
<b>Omzet</b>		
Omzet boeken	44.822	64.597
Omzet CD's / DVD's	6.374	9.561
Omzet wenskaarten	6.448	6.699
Omzet cadeauartikelen	16.437	22.430
Omzet overige artikelen	1.351	1.554
Omzet boekenbonnen		1.093
<b>Totaal omzet</b>	75.433	105.934
<b>Inkoopwaarde omzet</b>	53.561	75.662
<b>Bruto winst</b>	21.872	30.272
Huisvestingskosten	33.467	37.568
Kosten vrijwilligers	2.380	1.871
Verkoopkosten	768	1.896
Kantoorkosten	2.687	2.535
Algemene kosten	4.037	6.073
Afschrijvingen		
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	43.339	49.943
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>(21.467)</b>	<b>(19.671)</b>
Evangelisatiemateriaal	0	429
	(21.467)	(20.100)
Incidentele baten (w.o. giften, DHL)	3.255	5.591
<b>Winst / verlies</b>	<b>(18.211)</b>	<b>(14.509)</b>

## Bijlage 6 – Toelichting bij winst en verliesrekening – Winkel

	Boekjaar 2016	Boekjaar 2015
<b><u>Huisvestingskosten</u></b>		
Huur (incl afkoop huurovereenkomst)	30.531	34.414
Energie en water	1.036	1.620
Beveiliging	578	485
Belastingen en heffingen		
Schoonmaakkosten	163	311
Overige huisvestingskosten	1.160	738
	33.467	37.568
<b><u>Kosten vrijwilligers</u></b>		
Reiskostenvergoedingen	569	534
Maaltijden/consumpties	176	412
Overige kosten vrijwilligers	1.635	926
	2.380	1.871
<b><u>Verkoopkosten</u></b>		
Reclame	31	602
Winkelaankleding	0	56
Verpakkingsmateriaal	103	877
Provisie/kosten geschenkbonnen	148	206
Overige verkoopkosten	23	154
Kosten internetsite	462	
	768	1.896
<b><u>Kantoorkosten</u></b>		
Telefoon	536	1.026
Kantoorbehoeften	749	318
Software support	1.402	1.191
Overige kantoorkosten	0	0
	2.687	2.535
<b><u>Algemene kosten</u></b>		
Vervoers-/verzendkosten	1.104	1.359
Porti	151	397
Verzekeringen	245	744
Kontributies/abonnementen	840	1.233
Bankkosten	734	781
Overige algemene kosten (w.o. DHL)	964	1.560
	4.037	6.073
<b><u>Afschrijvingen</u></b>		
Afschrijvingen winkelinventaris	0	0
Afschrijvingen computerapp	0	0
Afschrijving software	0	0
	0	0