

Jaarrekening 2017

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

Inhoud

1	Algemene Toelichting	3
1.1	Algemeen.....	3
1.2	Doelstelling.....	3
1.3	Bestuur.....	3
1.4	Controle jaarrekening 2017	4
1.5	Vaststelling jaarrekening 2017	4
2	Geconsolideerde Jaarrekening 2017.....	5
2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	5
2.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening per 31 december 2017	6
3	Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling.....	7
4	Toelichting bij de balans.....	8
	Bijlage 1 – Balans per 31 december - Stichting	10
	Bijlage 2 – Winst- en verliesrekening per 31 december - Stichting.....	11
	Bijlage 3 – Toelichting bij winst en verliesrekening - Stichting.....	12
	Bijlage 4 – Balans per 31 december – Winkel	13
	Bijlage 5 – Winst- en verliesrekening per 31 december – Winkel.....	14
	Bijlage 6 – Toelichting bij winst en verliesrekening – Winkel.....	15
	Bijlage 7 – Balans per 31 december – Lunchroom.....	16
	Bijlage 8 – Winst- en verliesrekening per 31 december – Lunchroom.....	17
	Bijlage 9 – Toelichting bij winst en verliesrekening – Lunchroom.....	18

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 2017 uit:

- De heer R.E. de Vries (voorzitter)
- De heer J.G.N. Roest (secretaris)
- De heer C.G. van Hoffen (penningmeester)
- De heer B. Schaeffer

Per 11-12-2017 is A. Meulmeester afgetreden en opgevolgd door B. Schaeffer

1.4 Controle jaarrekening 2017

De jaarrekening is op 18-06-2018 gecontroleerd en in orde bevonden door Erik Polet en Gerben van der Zwaard.

1.5 Vaststelling jaarrekening 2017

In de bestuursvergadering van 28-05-2018 is de jaarrekening 2017, inclusief vergelijkende cijfers over 2016 van Stichting De Wegwijzer vastgesteld, onder de voorwaarde dat ook de controle goedkeuring geeft.

Almere, 19-06-2018

R.E. de Vries

J.G.N. Roest



2 Geconsolideerde Jaarrekening 2017

2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017

Actief	31 december 2017		31 december 2016	
<u>VASTE ACTIVA</u>				
Materiële vaste activa				
Pand Parijsstraat 39, Almere	0		0	
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat	153.960		155.960	
Inventaris in Missie Centrum	7.606			
Verbouwing e.d. kantoor	0		0	
		161.566		155.960
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	1.510		168	
Gelden onderweg	0		337	
Overige vord. en overl. activa	1.051		461	
		2.561		966
<u>Voorraden winkel</u>		28.283		35.991
<u>Liquide middelen</u>				
ABN AMRO Bank rekening courant	5.369		5.700	
ABN AMRO Bank vermogensrekening	4.097		4.082	
ABN AMRO Bank, deposito	0		0	
Kas	582		548	
Rabobank	19.007		14.872	
		29.055		25.202
		<u>221.466</u>		<u>218.118</u>
<u>Passief</u>				
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Eigen vermogen	47.909		74.913	
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	3.207		(27.004)	
		51.116		47.909
<u>VOORZIENINGEN</u>				
Projecten	5.000		5.000	
Voorziening groot onderhoud bedrijfswoning	0		3.339	
Voorziening pand Parijsstraat 39	0		0	
		5.000		8.339
<u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u>				
Hypothecaire lening		157.500		157.500
<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>				
Crediteuren	2.603		3.238	
Overige schulden en overlopende passiva	5.247		1.132	
		7.850		4.369
		<u>221.466</u>		<u>218.118</u>

2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening per 31 december 2017

	Boekjaar 2017	Boekjaar 2016
<u>Subsidies</u>		
Subsidie Jongerenwerk	0	0
<u>Opbrengsten</u>		
Huur bedrijfswoning / kantoor	12.205	11.562
Verkoop Kantoor		65.000
<u>Exploitatie Chr. Boekwinkel</u>		
Omzet	61.845	75.433
Inkoopwaarde omzet	51.187	53.561
Bruto winst	10.658	21.872
TOTAAL OPBRENGSTEN	22.863	98.434
<u>Ontvangen giften</u>		
Giften	9.685	12.545
TOTAAL ONTVANGEN GIFTEN	9.685	12.545
<u>Overige baten:</u>		
Incidentele baten (w.o. giften)	2.335	3.255
Incidentele baten (vergoeding investering)		
TOTAAL OVERIGE BATEN	2.335	3.255
TOTAAL BATEN:	34.882	114.234
<u>Bedrijfskosten:</u>		
Winkel (zie bijlage)	6.141	43.339
Projecten / Winkelmanager		0
Afschrijvingen	3.000	6.056
Huisvestingskosten	11.735	9.744
Algemene kosten	4.349	1.464
SOM DER BEDRIJFSKOSTEN	25.225	60.602
Rente baten en lasten	4.924	5.036
Bestemming giften	(1.526)	(75.600)
Kosten evangelisatie		0
RESULTAAT	3.207	(27.004)

3 Waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling

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

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 2017	31 december 2016
Pand Parijsstraat 39, Almere	0	0
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat 42, Almere	153.960	155.960
Inventaris in Missie Centrum	7.606	0
Verbouwing e.d. kantoor	0	0
	<hr/>	<hr/>
Totaal materiële vaste activa	161.566	155.960
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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

	2017	2016
Boekwaarde per 1 januari	155.960	175.211
Bij: investeringen	7.606	0
Af: afschrijvingen	2.000	19.251
Af: desinvestering		0
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde per 31 augustus	161.566	155.960
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

PASSIEF

Eigen vermogen

Dit vermogen wordt gevormd uit ontvangen onbestemde giften.

Het verloop is in 2017 als volgt:

Stand per 31 december 2016	47.909
Bij: resultaat 2017	3.207
	<hr/>
Stand per 31 december 2017	51.116
	<hr/> <hr/>

Voorzieningen

Voorziening vaste activa

In 2011 is 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 december 2017 bedraagt 0 euro.

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

Overstap naar nieuw boekhoudpakket

Per 01-01-2018 is de administratie voortgezet in TwinField. Unit4 is daarmee afgesloten per 31-12-2017. Omdat er na afsluiting van Unit4 is besloten om de administratie van de Lunchroom apart op te zetten, is er ten opzichte van de resultaten zoals die in Unit4 zichtbaar zijn, de volgende correcties doorgevoerd in TwinField:

De gift à € 7.500 voor de lunchroom is overgeheveld alsmede de investering in inventaris à € 9561,36

Dit heeft het volgende effect op het resultaat zoals dat zichtbaar is in Unit4:

Winst volgens Unit4	316,64
Doorsluizen gift	- 7.500,00
Overhevelen aanschaf inventaris	+ 9561,36

Effectieve winst 2018	2.378,00

Voorraadverschillen winkel

Bij de voorraadtelling eind december is gebleken dat er grote voorraadverschillen waren. Deze zijn afgeboekt in de post "Inkoopwaarde omzet" omdat niet duidelijk is of het gaat om verdwenen voorraad of verkeerd ingeboekte verkopen. Om dit in de toekomst te voorkomen zijn de volgende maatregelen getroffen:

- Er zal 1 keer per kwartaal de balans worden opgemaakt. Dit is overzichtelijker dan 1 keer per jaar en hierdoor kan eerder ingegrepen worden indien er opnieuw verschillen geconstateerd worden.
- Medewerkers zullen getraind worden zodat er op de juiste manier gewerkt kan worden (de verschillen leken voort te komen uit verkeerd gebruik van het systeem).
- Om er voor te zorgen dat verschillen niet ontstaan door onvoorziene aangelegenheden zijn is met de vrijwilligers overeen gekomen dat er boven de kassa's en in de voorraadruimte een camera systeem zal komen.

Bijlage 1 – Balans per 31 december - Stichting

Actief	31 december 2017	31 december 2016
VASTE ACTIVA		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Pand Parijsstraat 39, Almere	0	0
Bedrijfswoning Kopenhagenstraat	153.960	155.960
Verbouwing e.d. kantoor	0	0
	153.960	155.960
FINANCIELE VASTE ACTIVA		
<u>Lening u/g</u>		
Lening Christelijke Boekhandel De Wegwijzer, Almere	-	24.313
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Vorderingen</u>		
RC Lunchroom De Wegwijzer	2.061	
RC Boekhandel De Wegwijzer	35.900	73.776
Overige vorderingen en overlopende activa	0	0
	37.961	73.776
<u>Liquide middelen</u>		
ABN AMRO Bank rekening courant	5.369	5.700
ABN AMRO Bank vermogensrekening	4.097	4.082
ABN AMRO Bank, deposito	0	0
	9.466	9.782
	201.387	263.831
Passief		
EIGEN VERMOGEN		
Eigen vermogen	97.098	105.890
Kapitaalonttrekking	(62.189)	
(Verlies)/winst	2.378	(8.792)
	37.287	97.098
VOORZIENINGEN		
Projecten	5.000	5.000
Voorziening groot onderhoud bedrijfswoning	0	3.339
Voorziening pand Parijsstraat 39	0	0
	5.000	8.339
SCHULDEN OP LANGE TERMIJN		
Hypothecaire lening	157.500	157.500
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
Overige schulden en overlopende passiva	1.600	893
	201.387	263.831

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

	Boekjaar 2017	Boekjaar 2016
<u>Opbrengsten</u>		
Huur bedrijfswoning / kantoor	12.205	11.562
Verkoop Kantoor	0	65.000
<u>TOTAAL OPBRENGSTEN</u>	<u>12.205</u>	<u>76.562</u>
<u>Ontvangen giften</u>		
Compensatie verhuurder	0	0
Giften boekwinkel	0	0
Giften jongerenwerk	0	0
Giften Haven	500	600
Giften Chr. Gemeente	0	10.000
	500	10.600
<u>Giften Stichting</u>		
Giften tbv Lunchroom	0	0
Onbestemd	1.685	1.945
	1.685	1.945
<u>TOTAAL ONTVANGEN GIFTEN</u>	<u>2.185</u>	<u>12.545</u>
Bedrijfskosten:		
Afschrijvingen	3.000	6.056
Huisvestingskosten	1.713	9.744
Algemene kosten	849	1.464
<u>SOM DER BEDRIJFSKOSTEN</u>	<u>5.562</u>	<u>17.263</u>
Bestemming subsidie jongerenwerk	0	0
Bestemming van de giften tbv gelieerde act.	(500)	(75.600)
Bestemming/doorbel. Huuropbr. Missie Centrum	(1.026)	0
Rente baten en lasten	4.924	5.036
<u>RESULTAAT</u>	<u>2.378</u>	<u>(8.792)</u>

Bijlage 3 – Toelichting bij winst en verliesrekening - Stichting

	Boekjaar 2017	Boekjaar 2016
<u>Bedrijfswoning</u>		
Vrijwilligersvergoeding	0	0
	0	0
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingen pand Parijsstraat 39	0	14.195
Vrijval voorziening vaste activa	0	(14.195)
Afschrijvingen bedrijfswoning	2.000	2.000
Afschrijving verbouwing kantoor	0	3.056
Voorziening onderhoud	1.000	1.000
	3.000	6.056
<u>Huisvestingskosten</u>		
Energie en water	0	468
Belastingen en heffingen bedrijfswoning	399	0
Belastingen en heffingen	0	950
Verzekeringen	149	213
Onderhoudskosten bedrijfswoning	1.165	151
Verkoopkosten	0	7.962
Vrijval onderhoud groot onderhoud	0	0
	1.713	9.744
<u>Bedrijfskosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	0	0
Verzekeringen	272	272
Telefoonkosten	0	0
Porti en verzendkosten	0	0
Kantoordrukwerk	0	812
KKA Contributie	384	380
Overige bedrijfskosten (courtage makelaar)	194	0
	849	1.464
<u>Renter baten en lasten</u>		
Rente lening De Boo	4.725	4.725
ABN AMRO	225	225
ABN AMRO vermogensrekening	(25)	(82)
Garantieprovisie	80	168
	5.005	5.036

Bijlage 4 – Balans per 31 december – Winkel

Actief	31 december 2017		31 december 2016	
<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	283		168	
Gelden onderweg			337	
BTW	(551)			
Overige vord. en overl. Activa	288		461	
		20		966
Voorraden		28.283		35.991
<u>Liquide middelen</u>				
Kas	532		548	
Rabobank	18.919		14.872	
		19.451		15.420
		<u>47.754</u>		<u>52.376</u>
<u>Passief</u>				
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Eigen vermogen	(49.189)		(30.978)	
Kapitaalstorting	62.189			
(Verlies)/winst	(4.793)		(18.211)	
		8.207		(49.189)
<u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u>				
Lening Stichting De Wegwijzer		0		24.313
Voorziening winkelmanager		0		0
<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>				
Rek.courant St. De Wegwijzer	35.900		73.776	
Crediteuren			3.238	
Overige schulden/overl. passiva	3.647		238	
		39.547		77.252
		<u>47.754</u>		<u>52.376</u>

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

	Boekjaar 2017	Boekjaar 2016
Omzet		
Omzet boeken	38.912	44.822
Omzet CD's / DVD's	3.537	6.374
Omzet wenskaarten	4.245	6.448
Omzet cadeauartikelen	9.783	16.437
Omzet overige artikelen	1.352	1.351
Omzet boekenbonnen		
Totaal omzet	57.829	75.433
Inkoopwaarde omzet	48.651	53.561
Bruto winst	9.177	21.872
Huisvestingskosten	7.522	33.467
Kosten vrijwilligers	1.620	2.380
Verkoopkosten	1.449	768
Kantoorkosten	1.219	2.687
Algemene kosten	3.129	4.037
Afschrijvingen	0	
Totaal bedrijfskosten	14.939	43.339
Bedrijfsresultaat	(5.762)	(21.467)
Evangelisatiemateriaal	0	0
	(5.762)	(21.467)
Incidentele baten (w.o. giften, DHL)	2.335	3.255
Overige kosten	1.365	
Winst / verlies	<u>(4.792,85)</u>	<u>(18.211)</u>

Bijlage 6 – Toelichting bij winst en verliesrekening – Winkel

	Boekjaar 2017	Boekjaar 2016
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur (incl afkoop huurovereenkomst)	7.400	30.531
Energie en water	55	1.036
Beveiliging		578
Belastingen en heffingen		
Schoonmaakkosten	68	163
Overige huisvestingskosten		1.160
	7.522	33.467
<u>Kosten vrijwilligers</u>		
Reiskostenvergoedingen	675	569
Maaltijden/consumpties	9	176
Overige kosten vrijwilligers	935	1.635
	1.620	2.380
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame	194	31
Winkelaankleding	674	0
Verpakkingsmateriaal	248	103
Kosten internet-site	84	462
Marge boekenbonnen	24	
Provisie/kosten geschenkbonnen		148
Overige verkoopkosten	225	23
	1.449	768
<u>Kantoorkosten</u>		
Telefoon	73	536
Kantoorbehoefte	415	749
Software support	731	1.402
Overige kantoorkosten		0
	1.219	2.687
<u>Algemene kosten</u>		
Vervoers-/verzendingkosten	818	1.104
Porti	(16)	151
Kontributies/abonnementen	1.178	245
Verzekeringen	540	840
Bankkosten	610	734
Overige algemene kosten (w.o. DHL)	(0)	964
	3.129	4.037
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingen winkelinventaris	0	0
Afschrijvingen computerapp	0	0
Afschrijving software	0	0
	0	0

Bijlage 7 – Balans per 31 december – Lunchroom

Actief	31 december 2017		31 december 2016	
<u>VASTE ACTIVA</u>				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Winkelinventaris	7.606		0	
Computerapparatuur	0		0	
Software	0		0	
		7.606		0
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
<u>Vorderingen</u>				
Debiteuren	1.228		0	
Gelden onderweg			0	
BTW	1.314			
Overige vord. en overl. Activa	0		0	
		2.542		0
Voorraden		0		0
<u>Liquide middelen</u>				
Kas	50		0	
Rabobank	88		0	
		138		0
		<u>10.286</u>		<u>0</u>
Passief				
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Eigen vermogen	0		0	
Kapitaalstorting	0			
(Verlies)/winst	5.622		0	
		5.622		0
<u>SCHULDEN OP LANGE TERMIJN</u>				
Lening Stichting De Wegwijzer		0		0
<u>SCHULDEN OP KORTE TERMIJN</u>				
Rek.courant St. De Wegwijzer	2.061		0	
Crediteuren	2.603		0	
Overige schulden/overl. passiva	0		0	
		4.665		0
		<u>10.286</u>		<u>0</u>

Bijlage 8 – Winst- en verliesrekening per 31 december – Lunchroom

	Boekjaar 2017	Boekjaar 2016
Omzet		
Verkopen Lunchroom	4.016	0
Gift Stg Ontmoeting	7.500	0
Totaal omzet	11.516	0
Inkoopwaarde omzet	2.535	0
Bruto winst	8.980	0
Huisvestingskosten	2.500	0
Kosten vrijwilligers	0	0
Verkoopkosten	45	0
Kantoorkosten	443	0
Algemene kosten	370	0
Afschrijvingen	0	
Totaal bedrijfskosten	3.359	0
Bedrijfsresultaat	5.622	0
Evangelisatiemateriaal	0	0
	5.622	0
Incidentele baten (w.o. giften, DHL)	0	0
Overige kosten	0	
Winst / verlies	5.622	0

Bijlage 9 – Toelichting bij winst en verliesrekening – Lunchroom

	Boekjaar 2017	Boekjaar 2016
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur (incl afkoop huurovereenkomst)	2.500	0
Energie en water		0
Beveiliging		0
Belastingen en heffingen		0
Schoonmaakkosten		0
Overige huisvestingskosten		0
	2.500	0
<u>Kosten vrijwilligers</u>		
Reiskostenvergoedingen		0
Maaltijden/consumpties		0
Overige kosten vrijwilligers		0
	0	0
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame		0
Winkelaankleding		0
Verpakkingsmateriaal		0
Kosten internetsite		0
Marge boekenbonnen		0
Provisie/kosten geschenkbonnen		0
Overige verkoopkosten	45	0
	45	0
<u>Kantoorkosten</u>		
Telefoon		0
Kantoorbehoeften		0
Software support		0
Overige kantoorkosten	443	0
	443	0
<u>Algemene kosten</u>		
Vervoers-/verzendkosten		0
Porti		0
Kontributies/abonnementen		0
Verzekeringen		0
Bankkosten		0
Overige algemene kosten (w.o. DHL)	370	0
	370	0
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijvingen winkelinventaris	0	0
Afschrijvingen computerapp	0	0
Afschrijving software	0	0
	0	0