

## RAPPORT

**Stichting Bouwloods Utrecht, De Meern  
inzake de jaarrekening 2016**



**Vestiging Driebergen-Rijsenburg**  
Postbus 152, 3970 AD Driebergen  
Hoofdstraat 146, 3972 LE Driebergen  
T 0343 51 67 41

**Vestiging Scherpenzeel (Gld.)**  
Postbus 133, 3925 ZJ Scherpenzeel (Gld.)  
Stationsweg 387, 3925 CC Scherpenzeel (Gld.)  
T 033 286 25 66

[www.asselt.nl](http://www.asselt.nl)  
[info@asselt.nl](mailto:info@asselt.nl)

Ministerie  
van  
Economische  
Zaken  
en  
Financiën REGISTER ■ BELASTING ■ ADVISEURS ■ SRA ■ SRM

Beconnummer 187 641

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	4
4	Resultaat	5
5	Financiële positie	6

### **FINANCIËEL VERSLAG**

#### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2016	8
2	Staat van baten en lasten over 2016	9
3	Kasstroomoverzicht 2016	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	14
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	21

#### **BIJLAGEN**

7	Verantwoording projecten	
---	--------------------------	--



# ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van  
Stichting Bouwloods Utrecht  
Pratumplaats 2  
3454 NA De Meern

<i>Plaats</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
Driebergen	F.A.M. van der Graaf	30 maart 2017

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

## **1 Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.022.816 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -18.071, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Bouwloods Utrecht te De Meern is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW) en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 640 'Organisaties zonder winststreven'). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

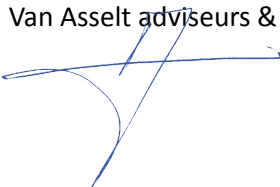
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Bouwloods Utrecht. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op punt 4 'Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling' in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit een netto verlies van ad euro 18.071 over 2016 heeft geleden en dat het eigen vermogen van de stichting euro 282.230 negatief bedraagt. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit.

Driebergen-Rijsenburg, 30 maart 2017

Van Asselt adviseurs & accountants



F.G.W. Jacobs AA



### **3 Algemeen**

#### **3.1 Bedrijfsgegevens**

De activiteiten van Stichting Bouwloods Utrecht bestaan voornamelijk uit het bieden van werkervaring en scholing aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en hen te helpen bij het intreden in die arbeidsmarkt en voorts al hetgeen wat met het één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting dient het algemeen belang en heeft uitdrukkelijk niet tot doel het maken van winst.

De stichting is aangewezen als een 'Algemeen nut beogende instelling' (ANBI) en heeft de erkenning als 'Leerbedrijf'.

De stichting tracht dit doel te bereiken door onder meer:

1. het oprichten en in stand houden van een Bouwloods waar mensen vertrouwd worden gemaakt met ambachtelijke vakken;
2. deze mensen zodoende ervaring te laten opdoen, waardoor hun kansen op een goede plaats op de arbeidsmarkt aanmerkelijk worden vergroot;
3. het maken van bijvoorbeeld voor stad en regio relevante cultuurhistorisch verantwoorde reconstructies, renovaties en restauraties die voor het publiek een educatieve, een recreatieve en/of een toeristische functie hebben.

#### **3.2 Kamer van Koophandel**

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Midden-Nederland te Utrecht onder nummer 30172002.

#### **3.3 Verwerking van het verlies 2015**

Het verlies ad € 67.703 is in mindering gebracht op de bestemmingsreserves.



## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt negatief € 18.071 tegenover negatief € 67.703 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Vershil realisatie 2016/2015	Vershil realisatie- begroting 2016
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Baten uit projecten	187.843	223.245	178.031	9.812	-35.402
Baten uit fondsverwerving	101.895	115.000	103.950	-2.055	-13.105
Baten voor begeleiding en opleiding leerlingen	73.310	70.000	73.205	105	3.310
Baten uit wijkfunctie	8.486	9.000	8.101	385	-514
Huuropbrengsten	46.025	42.674	42.766	3.259	3.351
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	<b>417.559</b>	<b>459.919</b>	<b>406.053</b>	<b>11.506</b>	<b>-42.360</b>
<b>Lasten</b>					
<b>Werving baten</b>					
Lasten van projecten	70.462	71.298	73.664	-3.202	-836
Lasten van wijkfunctie	1.380	1.000	485	895	380
Begeleiding en opleiding leerlingen	158.269	160.074	146.091	12.178	-1.805
	230.111	232.372	220.240	9.871	-2.261
<b>Beheer en administratie</b>					
Huisvestingslasten	108.262	118.396	140.369	-32.107	-10.134
Werkplaatslasten	10.231	10.575	9.620	611	-344
Kantoorlasten	31.988	42.197	37.096	-5.108	-10.209
Verkooplasten	-	-	11.049	-11.049	-
Algemene lasten	54.356	56.250	54.142	214	-1.894
Som der lasten	204.837	227.418	252.276	-47.439	-22.581
<b>Resultaat</b>	<b>-17.389</b>	<b>129</b>	<b>-66.463</b>	<b>49.074</b>	<b>-17.518</b>
Financiële baten en lasten	-682	-1.425	-1.240	558	743
<b>Exploitatiesaldo</b>	<b>-18.071</b>	<b>-1.296</b>	<b>-67.703</b>	<b>49.632</b>	<b>-16.775</b>

**5 FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Kapitaal	-282.230	-264.159
Voorzieningen	32.883	36.715
Langlopende schulden	1.164.876	1.209.880
	<u>915.529</u>	<u>982.436</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	946.002	980.009
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-30.473</u>	<u>2.427</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	38.032	43.530
Liquide middelen	38.782	32.067
	<u>76.814</u>	<u>75.597</u>
Af: kortlopende schulden	107.287	73.170
Werkkapitaal	<u>-30.473</u>	<u>2.427</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Van Asselt adviseurs & accountants

F.G.W. Jacobs AA



# **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2016**

**Winst-en-verliesrekening over 2016**

**Kasstroomoverzicht 2016**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2016**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016**



**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)			
Nieuwbouw	933.882		965.416	
Machines en installaties	2.289		3.171	
Inventaris	2.176		3.050	
Verbouwing Brouwerij Maximus	7.655		8.372	
		946.002		980.009
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>	(2)			
Debiteuren	5.385		3.513	
Overige vorderingen en overlopende activa	32.647		40.017	
		38.032		43.530
<b>Liquide middelen</b>	(3)	38.782		32.067
		<u>1.022.816</u>		<u>1.055.606</u>

		31 december 2016		31 december 2015	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	(4)		-282.230		-264.159
<b>Voorzieningen</b>	(5)		32.883		36.715
<b>Langlopende schulden</b>	(6)				
Onderhandse leningen		1.000		2.000	
Hypothecaire leningen		1.163.876		1.207.880	
			1.164.876		1.209.880
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		45.004		45.004	
Crediteuren		20.439		11.043	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.234		4.823	
Overige schulden en overlopende passiva		35.610		12.300	
			107.287		73.170
			<u>1.022.816</u>		<u>1.055.606</u>

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
		€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Baten uit projecten	(8)	187.843	223.245	178.031	259.334
Baten uit fondsverwerving	(9)	101.895	115.000	103.950	50.000
Baten voor begeleiding en opleiding leerlingen	(10)	73.310	70.000	73.205	112.000
Subsidiebaten	(11)	-	-	-	6.000
Baten uit wijkfunctie	(12)	8.486	9.000	8.101	9.000
Huuropbrengsten	(13)	46.025	42.674	42.766	65.450
<b>Som der baten</b>		<b>417.559</b>	<b>459.919</b>	<b>406.053</b>	<b>501.784</b>
<b>Lasten</b>					
Lasten van projecten	(14)	70.462	71.298	73.664	81.400
Lasten van wijkfunctie	(15)	1.380	1.000	485	1.000
Begeleiding en opleiding leerlingen	(16)	158.269	160.074	146.091	139.911
		230.111	232.372	220.240	222.311
<b>Beheer en administratie</b>					
Huisvestingslasten	(18)	108.262	118.396	140.369	158.906
Werkplaatslasten	(19)	10.231	10.575	9.620	14.065
Kantoorlasten	(20)	31.988	42.197	37.096	39.215
Verkooplasten	(21)	-	-	11.049	-
Algemene lasten	(22)	54.356	56.250	54.142	64.255
Financiële baten en lasten	(23)	682	1.425	1.240	-
		205.519	228.843	253.516	276.441
		435.630	461.215	473.756	498.752
<b>Exploitatiesaldo</b>		<b>-18.071</b>	<b>-1.296</b>	<b>-67.703</b>	<b>3.032</b>
<b>Resultaatbestemming</b>					
Overige reserves		-18.071	-1.296	-67.703	3.032

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Exploitatiesaldo	-17.389		-66.463	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	45.574		51.221	
Mutatie voorzieningen	-3.832		8.000	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	5.498		41.963	
Mutatie crediteuren	9.396		3.136	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	1.411		-8.808	
Mutatie overlopende passiva	23.310		-9.541	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		63.968		19.508
Rentelasten		-682		-1.240
Kasstroom uit operationele activiteiten		63.286		18.268
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen in materiële vaste activa		-11.567		-2.027
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	-		522.000	
Aflossing obligatie- en onderhandse leningen	-1.000		-2.808	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-44.004		-546.004	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-45.004		-26.812
		6.715		-10.571
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		32.067		42.638
Mutatie liquide middelen		6.715		-10.571
Geldmiddelen per 31 december		38.782		32.067

---

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving met in het bijzonder aandacht voor de regelgeving welke opgenomen is in RJ 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

### **Continuïteitsveronderstelling**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, gezien de financiële positie (negatief eigen vermogen ad € 282.230 negatief en negatief exploitatiesaldo ad € 18.071 negatief) van de stichting is haar voortbestaan onzeker.

Met ingang van 2015 is er een daadkrachtige/fundamentele koerswijziging ingezet. De stichting zal in mindere mate afhankelijk moeten worden van (vrijwillige) bijdragen. Om deze koers in te zetten, heeft de stichting een beleidsplan opgesteld en is naar alternatieve inkomsten op zoek gegaan. In 2016 is er een subsidie ontvangen van Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn ad € 100.000.

Naar aanleiding van gesprekken met maatschappelijke investeerders wordt op dit moment beoordeeld of het onroerend goed verkocht wordt aan de investeerder. De eventuele restschuld wordt kwijtgescholden door de huidige financierder. Het onroerend goed wordt tegen lagere maandlasten gehuurd van de investeerder. Hierdoor bespaart de stichting maandelijks liquiditeiten.

Als het op enig moment nodig blijkt om gedurende een overgangstermijn financiële ruimte te creëren, heeft de huidige financierder aangegeven dat zij bereid is om een tijdelijke opschorting van de aflossingsverplichting te overwegen.

In 2017 is voldaan aan alle lopende verplichtingen.

Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening wordt derhalve niet onmogelijk geacht.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

---

## Afschrijving

Actief

%

Nieuwbouw	0-20
Machines en installaties	20
Inventaris	10-33,33
Verbouwing Brouwerij Maximus	20

## **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

## **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen kan zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen worden aangewend voor het doel waarvoor de stichting is opgericht. Tevens zijn er door het bestuur of derden geen beperkingen opgelegd in de bestedingsmogelijkheden. Als gevolg hiervan bestaat het eigen vermogen uitsluitend uit vrije reserves. Indien sprake zou zijn van beperkingen in de bestedingsmogelijkheden die zijn opgelegd door derden wordt voor dit deel een bestemmingsfonds binnen het eigen vermogen gevormd. Als sprake zou zijn van beperkingen die door het bestuur zijn opgelegd wordt voor dit deel een bestemmingsreserve binnen het eigen vermogen gevormd.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Resultaatbepaling**

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Positieve resultaten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Baten uit projecten**

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geproduceerde en tevens geleverde goederen alsmede de toegerekende baten van projecten in uitvoering per balansdatum.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Baten uit hoofde van projecten in uitvoering worden toegerekend naar rato van de voortgang van deze projecten. De kostprijs hiervan wordt eveneens toegerekend op basis van de voortgang van de projecten. Onder baten wordt mede verstaan de ontvangsten uit subsidies en baten uit fondsverwerving.

### **Lasten van projecten**

Onder de lasten van projecten wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen lasten.

### **Overige lasten**

De personeelskosten worden toegerekend aan de begeleiding van leerlingen en de kantoorlasten.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen. De ontvangen subsidies voor aanschaf van materiële vaste activa zijn in mindering gebracht op de aanschafwaarde.

De afschrijvingen zijn als volgt toegerekend:

- afschrijving Nieuwbouw aan de huisvestingslasten;
- afschrijving Machines en Installaties aan de werkplaatslasten;
- afschrijving Inventaris aan de kantoorlasten;
- afschrijving Verbouwing brouwerij Maximus aan de huisvestingslasten.

### **Financiële baten en lasten**

De rentelasten voortvloeiend uit de hypothecaire lening ten behoeve van de financiering van de nieuwbouw zijn toegerekend aan de huisvestingslasten.

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.



## 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	Nieuwbouw	Machines en installaties	Inventaris	Verbouwing Brouwerij Maximus	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>					
Aanschaffingswaarde	1.169.720	13.372	13.785	23.765	1.220.642
Cumulatieve afschrijvingen	-204.304	-10.201	-10.735	-15.393	-240.633
	<u>965.416</u>	<u>3.171</u>	<u>3.050</u>	<u>8.372</u>	<u>980.009</u>
<i>Mutaties</i>					
Bij: investeringen	6.716	663	-	4.188	11.567
Afschrijvingen	-38.250	-1.545	-874	-4.905	-45.574
	<u>-31.534</u>	<u>-882</u>	<u>-874</u>	<u>-717</u>	<u>-34.007</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>					
Aanschaffingswaarde	1.176.436	14.035	13.785	27.953	1.232.209
Cumulatieve afschrijvingen	-242.554	-11.746	-11.609	-20.298	-286.207
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>933.882</u>	<u>2.289</u>	<u>2.176</u>	<u>7.655</u>	<u>946.002</u>

De categorie Nieuwbouw betreft de grond- en bouwkosten inclusief de aard- en nagelvaste inrichting en buitenmeubilair.

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Vorderingen**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	5.385	3.513
	<u>5.385</u>	<u>3.513</u>
Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.		
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	478	1.615
Vooruitbetaalde verzekeringen	5.294	4.102
Te ontvangen rente	38	204
Ziekengeld	-	389
Te ontvangen bijdrage Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn	25.000	25.000
Te ontvangen bedrag inzake kosten project Van Wijk	-	4.000
Te vorderen bijdrage Stichting Instituut Gak	-	3.000
Te ontvangen teruggaaf energiebelasting	1.837	1.707
	<u>32.647</u>	<u>40.017</u>

Te ontvangen bijdrage Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn:

In 2016 is er door Vaartsche Rijn een bedrag toegezegd ad € 100.000, hiervan moet nog € 25.000 ontvangen worden.

Teruggaaf energiebelasting:

Op grond van een rijksmaatregel wordt op verzoek aan ANBI-stichtingen 50% van de betaalde energiebelasting terugbetaald. Stichting Bouwloods Utrecht heeft in 2016 een positieve reactie ontvangen op de aanvraag. In 2017 zal dit bedrag retour worden ontvangen.

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich overigens geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>3. Liquide middelen</b>		
Rabobank Doelreserveren NL53 RABO 3662 6059 02	22.815	-
Rabobank Rekening-courant NL59 RABO 0369 2023 33	15.966	31.699
Kas	1	368
	<u>38.782</u>	<u>32.067</u>



**PASSIVA**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>4. Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	-282.230	-264.159
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-264.159	-196.456
Exploitatiesaldo	-18.071	-67.703
Stand per 31 december	-282.230	-264.159

**5. Voorzieningen**

Groot onderhoud gebouwen	32.883	36.715
<i>Groot onderhoud gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	36.715	28.715
Dotatie	-	8.000
Onttrekking	-3.832	-
Stand per 31 december	32.883	36.715

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor het onderhoud van het pand aan de Pratumplaats 2 te De Meern. In 2016 is afgezien van dotatie i.v.m. plannen inzake verkoop onroerend goed.

In 2016 is er een bedrag ad € 3.832 aan onderhoudskosten gemaakt welke ten laste van de voorziening groot onderhoud gebouwen zijn gebracht.

De voorziening heeft overwegend een langlopend karakter.

**6. Langlopende schulden**

**Onderhandse leningen**

Lening o/g M. Vos	1.000	2.000
-------------------	-------	-------

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<i>Lening o/g M. Vos</i>		
Stand per 1 januari	3.000	4.000
Aflossing	-1.000	-1.000
Stand per 31 december	2.000	3.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.000	-1.000
Langlopend deel per 31 december	1.000	2.000

De lening, oorspronkelijk groot € 5.000, is verstrekt ter financiering van de afwerking van een boot. De lening heeft een looptijd van 5 jaar. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 1.000 (d.m.v. een jaarlijkse schenking). Over de lening is 4% rente verschuldigd en er zijn geen zekerheden gesteld.

### Hypothecaire leningen

#### *Hypothecaire lening I, Rabobank*

Stand per 1 januari	428.000	950.000
Aflossing middels herfinanciering	-	-522.000
Langlopend deel per 31 december	428.000	428.000

Deze hypothecaire lening, oorspronkelijk groot € 1.000.000, is op 1 juli 2010 verstrekt ter financiering van de nieuwbouw. De hypothecaire lening heeft een looptijd van 20 jaar en er behoeft tussentijds niet te worden afgelost. In 2011 heeft er, uit het restant van het bouwdepot, een aflossing plaatsgevonden, groot € 50.000. In 2015 is een deel van de lening omgezet naar een andere lening, groot € 522.000. Het rentepercentage bedraagt 2,45% vast tot eind 2017 (2016: 3,35%).

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2016 heeft een bedrag van € 428.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

#### *Hypothecaire lening II, Rabobank*

Stand per 1 januari	305.884	325.888
Aflossing	-20.004	-20.004
Stand per 31 december	285.880	305.884
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-20.004	-20.004
Langlopend deel per 31 december	265.876	285.880

De hypothecaire lening, oorspronkelijk groot € 400.000, is op 1 juli 2010 verstrekt ter financiering van de nieuwbouw. Aflossing vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,45% vast tot en met eind 2017 (2016: 3,35%). De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.667. In 2011 heeft er, uit het restant van het bouwdepot, een extra aflossing plaatsgevonden, groot € 10.778. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 172. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2016 heeft een bedrag van € 185.860 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<i>Hypothecaire lening III, Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	518.000	-
Opgenomen gelden	-	522.000
Aflossing	-24.000	-4.000
Stand per 31 december	494.000	518.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-24.000	-24.000
Langlopend deel per 31 december	470.000	494.000

De hypothecaire lening ad € 518.000 is verstrekt ter aflossing van een bestaande lening. Aflossing vindt plaats over een periode van 22 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,45% vast tot en met eind 2017 (2016: 3,35%). De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.000. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 247. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2016 heeft een bedrag van € 374.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

## 7. Kortlopende schulden

### Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Onderhandse leningen	1.000	1.000
Hypothecaire leningen	44.004	44.004
	45.004	45.004

### Crediteuren

Crediteuren	20.439	11.043
-------------	--------	--------

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	3.329	2.027
Loonheffing	2.905	2.796
	6.234	4.823

**Overige schulden en overlopende passiva**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeldverplichting (incl. sociale lasten)	6.504	5.857
Accountantskosten	1.500	1.500
Provisie en bankkosten	85	89
Vooruitgefactureerde bedragen	4.094	3.544
Energielasten	810	699
Salarisadministratie	-	543
Vooruitontvangen bedragen	22.567	-
Nog te betalen reiskosten	50	68
	<u>35.610</u>	<u>12.300</u>

**ZEKERHEDEN**

**Rabobank**

Aan de Rabobank is het eerste recht van hypotheek verstrekt over het recht van erfpacht van het perceel grond, in eigendom van de Gemeente Utrecht, en over de daarop gestichte bouwloods.

Tot zekerheid voor de betaling van al hetgeen de Rabobank blijkens haar administratie van de stichting te vorderen heeft of te vorderen mocht hebben is een pandrecht gevestigd op het navolgende onderpand:

- alle huidige en toekomstige inventaris;
- alle huidige en toekomstige voorraden;
- alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen op derden.

In het kader van de financiering van de nieuwbouw hebben de volgende drie bedrijven en één vereniging borgtochten afgegeven tot een bedrag van € 25.000 elk en met een onbepaalde looptijd:

- Van Wijk Aannemersbedrijf Nieuwegein B.V.
- Florie van den Heuvel B.V.
- Bouw- en Aannemersbedrijf de Wit IJselstein B.V.
- Utrechtse Aannemersvereniging

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016**

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
	€	€	€	€
<b>8. Baten uit projecten</b>				
Omzet projecten	187.843	223.245	178.031	259.334

Voor een specificatie van de opbrengsten per project wordt verwezen naar bijlage 1 op pagina 27.

**9. Baten uit fondsverwerving**

Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn	100.000	110.000	100.000	40.000
Overige bijdragen	1.895	5.000	3.950	10.000
	101.895	115.000	103.950	50.000

In 2016 is een bijdrage, groot € 100.000, ontvangen van Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn ter verbetering van de toekomstmogelijkheden van de Stichting Bouwloods Utrecht.

In 2016 heeft de Stichting Bouwloods Utrecht ook overige bijdragen, groot € 1.895, ontvangen als bijdrage in de kosten.

**10. Baten voor begeleiding en opleiding leerlingen**

Baten voor begeleiding en opleiding leerlingen	73.310	70.000	73.205	112.000
--	--------	--------	--------	---------

De baten voor begeleiding en opleiding leerlingen bestaan uit directe, individuele bijdragen voor leerlingen vanuit re-integratie- en andere instellingen.

Een overzicht van de lasten met betrekking tot de begeleiding van leerlingen staan vermeld onder '16. Begeleiding en opleiding leerlingen' van de toelichting op de staat van baten en lasten.

**11. Subsidiebaten**

Subsidie Stichting Instituut Gak	-	-	-	6.000
----------------------------------	---	---	---	-------

**12. Baten uit wijkfunctie**

Baten uit wijkfunctie / evenementen / ontvangsten	8.486	9.000	8.101	9.000
---	-------	-------	-------	-------



	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
	€	€	€	€
<b>13. Huuropbrengsten</b>				
Huuropbrengsten	33.688	30.494	30.227	53.450
Vergoeding van kosten (gas, water en elektra)	12.337	12.180	12.539	12.000
	<u>46.025</u>	<u>42.674</u>	<u>42.766</u>	<u>65.450</u>

Vergoedingen zijn betaald voor het gebruik van de verdieping door derden.

#### Lasten

#### 14. Lasten van projecten

Lasten van projecten	<u>70.462</u>	<u>71.298</u>	<u>73.664</u>	<u>81.400</u>
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Voor een specificatie van de lasten per project wordt verwezen naar bijlage 1 op pagina 27.

#### 15. Lasten van wijkfunctie

Lasten van wijk functie / evenementen / ontvangsten	<u>1.380</u>	<u>1.000</u>	<u>485</u>	<u>1.000</u>
---	--------------	--------------	------------	--------------

#### 16. Begeleiding en opleiding leerlingen

Trajectbegeleiding	55.501	31.644	27.773	38.625
Leermeesters	86.690	118.580	100.346	92.736
Opleidingslasten	3.562	4.500	7.536	4.500
Werkkleding en specifiek gereedschap	834	1.000	914	1.000
Excursies, uitjes en kintinlasten	1.511	650	1.309	850
Verzekeringen	5.636	1.200	5.653	1.200
Lasten arbodienst	924	600	988	600
Reiskostenvergoeding	1.667	900	1.572	400
Klein materiaal en overige kosten deelnemers	1.944	1.000	-	-
	<u>158.269</u>	<u>160.074</u>	<u>146.091</u>	<u>139.911</u>

De stichting huurt extra personeel in op het moment dat men over onvoldoende capaciteit beschikt om het project tijdig te realiseren.

Maatschappelijke ontwikkelingen hebben er toe bijgedragen dat leerlingen zelf, al dan niet ondersteund door een fonds voor individuele noden, de kosten voor opleiding (lesgeld, boeken en examens) moeten bekostigen.

**Personeelsleden**

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam (2015: 4).

De totale personeelslasten bedragen in 2016 € 144.123. In 2015 bedroegen deze lasten € 143.706.

Deze lasten bestaan over 2016 respectievelijk 2015, uit:

- Brutolonen 116.028 (2015: 110.900)
- Sociale lasten 16.571 (2015: 16.431)
- Pensioenlasten 3.404 (2015: 4.338)
- Overige personeelslasten 8.120 (2015: 12.037)

De personeelslasten zijn toegerekend aan de lasten voor begeleiding en opleiding leerlingen en kantoorlasten.

**Afschrijvingen**

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
	€	€	€	€
<b>17. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>				
Nieuwbouw	38.250	37.863	43.635	43.140
Machines en installaties	1.545	3.675	1.705	3.565
Inventaris	874	3.278	1.128	290
Verbouwing Brouwerij Maximus	4.905	4.753	4.753	4.753
	45.574	49.569	51.221	51.748
Aan huisvestings-, werkplaats- en kantoorlasten toegerekende afschrijvingen	-45.574	-49.569	-51.221	-51.748
	-	-	-	-

**Overige bedrijfslasten****18. Huisvestingslasten**

Energiekosten	13.269	14.800	11.414	15.500
Onderhoud onroerende zaak	5.401	13.500	12.593	20.750
Belastingen huisvesting	6.523	5.600	6.655	5.200
Rente hypothecaire leningen o/g	39.914	41.880	61.319	69.563
Afschrijving nieuwbouw	38.250	37.863	43.635	43.140
Afschrijving verbouwing Maximus	4.905	4.753	4.753	4.753
	108.262	118.396	140.369	158.906

De Stichting Bouwloods Utrecht heeft een verzoek tot teruggaaf van energiebelasting als bedoeld in artikel 69 van de Wet belastingen op milieugrondslag ingediend voor 2016. De belastingdienst heeft op basis van dit verzoek een teruggaaf verleend van circa € 1.837.

De rentelasten voortvloeiend uit de financiering van de nieuwbouw en afschrijvingslasten van de nieuwbouw en verbouwing brouwerij Maximus worden toegerekend aan de huisvestingslasten.

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
	€	€	€	€
<b>19. Werkplaatslasten</b>				
Reparatie, onderhoud en kleine aanschaffingen	3.744	5.700	6.068	8.500
Afschrijving machines en installaties	1.545	3.675	1.705	3.565
Klein materiaal	4.942	1.000	1.847	2.000
Bedrijfsauto en inhuur materieel	-	200	-	-
	<u>10.231</u>	<u>10.575</u>	<u>9.620</u>	<u>14.065</u>
<b>20. Kantoorlasten</b>				
Kantoorbenodigdheden	7.580	6.400	7.797	6.804
Secretariaat	19.907	29.184	24.999	28.769
Financiële administratie	3.627	3.200	3.172	3.150
Afschrijving inventaris	874	3.278	1.128	492
Overige kantoorlasten	-	135	-	-
	<u>31.988</u>	<u>42.197</u>	<u>37.096</u>	<u>39.215</u>
<b>21. Verkooplasten</b>				
Afboeking oninbare vorderingen	-	-	11.049	-

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015	Begroting 2015
	€	€	€	€
<b>22. Algemene lasten</b>				
Bestuurslasten	104	1.250	382	1.000
Verzekeringen	6.626	5.000	6.566	5.000
Representatiekosten	832	2.500	958	5.000
Reorganisatie / Onkosten	-	-	-	12.900
Afvalverwerking	5.418	4.000	3.839	3.000
Kosten vrijwilligers	-	250	-	-
Kosten Intereg	729	3.000	7.676	-
Directie en acquisiteur	40.647	40.250	34.721	37.355
	<u>54.356</u>	<u>56.250</u>	<u>54.142</u>	<u>64.255</u>
<b>23. Financiële baten en lasten</b>				
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>				
Rente rekening-courant bank	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>81</u>	<u>-</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke lasten</b>				
Rente- en bankkosten	<u>720</u>	<u>1.425</u>	<u>1.321</u>	<u>-</u>

**Ondertekening directeur voor akkoord**

De Meern, .....

M. Vastenhout



## **BIJLAGEN**



7 VERANTWOORDING PROJECTEN

Jaarrekening 2016: Toelichting op Baten en Lasten.									
P ro j e c t e n ( o p b r e n g s t e n e n k o s t e n ) :	Exploitatie 2015			Begroting 2016 na bijdrage VR			Jaarrekening 2016		
	Opbrengst	Kosten	Saldo	Opbrengst	Kosten	Saldo	Opbrengst	Kosten	Saldo
Scholten: liniebanken	€ 4.000,00	€ 1.127,14	€ 2.872,86						
ROC: stamtafels	€ 300,00		€ 300,00						
Stads kraan: tredrad				€ 4.000	€ 1.600	€ 2.400			
Castellum Hoge Woerd: meststal	€ 8.400,00		€ 8.400,00						
Castellum Hoge Woerd: wanden stallen	€ 8.685,62	€ 169,61	€ 8.516,01						
Castellum Hoge Woerd: gevelbekleding	€ 4.593,75	€ 186,36	€ 4.407,39						
Castellum Hoge Woerd: speelschip				€ 15.000	€ 6.000	€ 9.000			
Picknicktafels Van Vliet				€ 3.150	€ 1.260	€ 1.890	€ 3.189,70	€ 52,77	€ 3.136,93
Metaal Kathedraal	€ 3.522,00	€ 324,10	€ 3.197,90						
Metaal Kathedraal: woonwagen	€ 4.132,24	€ 831,44	€ 3.300,80				€ 3.422,40	€ 333,97	€ 3.088,43
Bé Bouw Midreth: Beethove			€ -						
Bé Bouw Midreth: meterkasten	€ 1.750,00	€ 9,12	€ 1.740,88						
Bé Bouw Midreth: rekken Vinkeveen				€ 32.000		€ 32.000	€ 12.881,58	€ 3.344,03	€ 9.537,55
Bé Bouw Midreth: deurombouw							€ 2.133,52	€ 449,85	€ 1.683,67
Bé Bouw Midreth: steloziinen							€ 10.937,10	€ 2.126,50	€ 8.810,60
Hekken Wijdewormer	€ 7.089,06	€ 736,84	€ 6.352,22	€ 8.000		€ 8.000	€ 853,04	€ 2.042,50	€ -1.189,46
Gemeente Vianen: Lijnbaan				€ 50.000	€ 20.000	€ 30.000			
Gemeente Vianen: palen	€ 2.700,00	€ 1.054,97	€ 1.645,03						
Van Wijk: brug Ien 2	€ 79.000,00	€ 37.817,77	€ 41.182,23	€ 4.000	€ 1.600	€ 2.400		€ 3,26	€ -3,26
Van Wijk: brug Hoge Weide	€ 24.579,40	€ 18.873,35	€ 5.706,05						
Huib Spinetto: kozijnen en ramen	€ 1.080,00	€ 121,32	€ 958,68						
Wijnen Bouw	€ 1.632,00		€ 1.632,00						
ASR Leidsche Rijn: bar	€ 9.490,00	€ 4.877,09	€ 4.612,91						
ICCLR: deuren	€ 4.450,00	€ 1.710,54	€ 2.739,46						
Anafora: buitenmeubilair	€ 2.761,80	€ 1.123,64	€ 1.638,16						
Anafora: uitbreiding				€ 66.000	€ 26.400	€ 39.600			
Maximus: deur, profplanies, vloeren barkast							€ 3.790,00	€ 235,23	€ 3.554,77
Meubels voor derden	€ 1.542,59	€ 65,29	€ 1.477,30				€ 12.334,12	€ 2.778,06	€ 9.556,06
Smit: pergola	€ 2.265,00	€ 748,15	€ 1.516,85						
Domtorentjes	€ 4.353,80	€ 2.677,21	€ 1.676,59				€ 7.796,82	€ 1.147,33	€ 6.649,49
Reinaerde: hoornijl		€ 7,60	€ -7,60	€ 25.500	€ 10.200	€ 15.300	€ 9.020,00	€ 5.503,89	€ 3.516,11
Reinaerde: huis kamerproject				€ 2.095	€ 838	€ 1.257	€ 2.095,00	€ 857,95	€ 1.237,05
Diverse kleine werken	€ 1.703,55	€ 612,93	€ 1.090,62				€ 7.149,21	€ 1.834,97	€ 5.314,24
Cursus project Rietveldbank							€ 235,53	€ 384,15	€ -148,62
Jo1 Moes tuin		€ 589,95	€ -589,95	€ 7.500	€ 1.000	€ 6.500	€ 15.000,00	€ 12.161,83	€ 2.838,17
Wereldtafel							€ 4.910,00	€ 4.392,39	€ 517,61
Gemeente Culemborg: linie meubilair				€ 6.000	€ 2.400	€ 3.600	€ 6.470,00	€ 1.518,70	€ 4.951,30
Gemeente Houten: waterliniebanken							€ 11.125,00	€ 3.508,80	€ 7.616,20
Heijmerink Wage makers latexwerk/vitrine/plafond							€ 18.080,13	€ 4.754,21	€ 13.325,92
Heijmerink Wage makers: roef							€ 994,00	€ 244,17	€ 749,83
Maximapark: fietsenrekken en bakfiets							€ 39.600,00	€ 12.514,42	€ 27.085,58
Vogelhuisjes: geschenkverpakking c.a.							€ 334,71	€ 911,19	€ -576,48
Anne Mette Dorps tuinpaal							€ 625,00	€ 438,49	€ 186,51
Groene bouwheken Bouwloods							€ 3.957,50	€ 3.314,13	€ 643,37
ICU ovale vergadertafel							€ 1.200,00	€ 1.191,49	€ 8,51
Bunker Q: kozijnen							€ 3.592,30	€ 3.354,39	€ 237,91
Bouwloods: zeecontainer							€ 6.116,22	€ 1.063,72	€ 5.052,50
<b>Projecten totaal</b>	<b>€ 178.030,81</b>	<b>€ 73.664,42</b>	<b>€ 104.366,39</b>	<b>€ 223.245</b>	<b>€ 71.298</b>	<b>€ 151.947</b>	<b>€ 187.842,88</b>	<b>€ 70.462,39</b>	<b>€ 117.380,49</b>

#### Toelichting op de projecten:

Het doel van de Bouwloods is het opleiden van leerlingen. In hun praktijkopleiding spelen de te realiseren projecten een cruciale rol. Daarnaast zijn deze projecten belangrijk voor de inkomsten van de Bouwloods.

De Bouwloods streeft ernaar projecten uit te voeren met een historische, culturele en/of toeristische waarde. Door teruglopende mogelijkheden daartoe is ervoor gekozen meer aandacht te schenken aan kleinere werken. Ook als deze een meer repeterend karakter hebben. Door deze omslag is nog enige opbrengst verkregen maar wel duidelijk minder dan in de jaren daarvoor.

#### Grote projecten 2016:

In 2016 is sprake van twee grote projecten namelijk de realisatie van rekken voor BÉBouw en het realiseren van een uitbreiding voor Anafora.

#### Overige projecten

In 2016 heeft de Bouwloods een groot aantal kleinere opdrachten uitgevoerd voor diverse opdrachtgevers.

In het Jaarverslag zal verder worden ingegaan op de projecten.



.....

