

RAPPORT

**Stichting Bouwloods Utrecht, De Meern
inzake de jaarrekening 2015**



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
info@asselt.nl

Nederlandsche
Vereniging van
Accountants REGISTER ■ BELASTING ■ ADVISEURS ■ SRA ■ SRM

Beconnummer 187 641

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

FINANCIËEL VERSLAG

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	8
2	Staat van baten en lasten over 2015	9
3	Kasstroomoverzicht 2015	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	16
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015	24

BIJLAGEN

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



ACCOUNTANTSVERSLAG



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	7 maart 2016

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.055.606 en de staat van baten en lasten sluitende met een exploitatiesaldo van € -67.703, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Bouwloods Utrecht te De Meern is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Bouwloods Utrecht.

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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op punt 4 'Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling' in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting een exploitatieresultaat van € -67.703 over 2015 heeft geleden en dat het eigen vermogen van de stichting € 264.159 negatief bedraagt. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze bevestiging.

Driebergen-Rijsenburg, 7 maart 2016

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 2014

Het verlies ad € 158.752 is in mindering gebracht op de bestemmingsreserves.



4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt negatief € 67.703 tegenover negatief € 158.752 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014	Vershil realisatie 2014/2015	Vershil realisatie- begroting 2015
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten uit projecten	178.031	259.334	154.783	23.248	-81.303
Baten uit fondsverwerving	103.950	50.000	21.393	82.557	53.950
Baten voor begeleiding en opleiding leerlingen	73.205	112.000	38.347	34.858	-38.795
Subsidiebaten	-	6.000	9.500	-9.500	-6.000
Baten uit wijkfunctie	8.101	9.000	7.925	176	-899
Huuropbrengsten	42.766	65.450	40.827	1.939	-22.684
Bruto-omzetresultaat	406.053	501.784	272.775	133.278	-95.731
Lasten					
Werving baten					
Lasten van projecten	73.664	81.400	40.847	32.817	-7.736
Lasten van wijkfunctie	485	1.000	339	146	-515
Begeleiding en opleiding leerlingen	146.091	139.911	128.767	17.324	6.180
	220.240	222.311	169.953	50.287	-2.071
Beheer en administratie					
Huisvestingslasten	140.369	158.906	142.144	-1.775	-18.537
Werkplaatslasten	9.620	14.065	11.393	-1.773	-4.445
Kantoorlasten	37.096	39.215	36.238	858	-2.119
Verkooplasten	11.049	-	-	11.049	11.049
Algemene lasten	54.142	64.255	71.301	-17.159	-10.113
Som der lasten	252.276	276.441	261.076	-8.800	-24.165
Resultaat	-66.463	3.032	-158.254	91.791	-69.495
Financiële baten en lasten	-1.240	-	-498	-742	-1.240
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-67.703	3.032	-158.752	91.049	-70.735

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	-264.159	-196.456
Voorzieningen	36.715	28.715
Langlopende schulden	1.209.880	1.260.692
	<u>982.436</u>	<u>1.092.951</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	980.009	1.029.203
Werkkapitaal	<u>2.427</u>	<u>63.748</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	43.530	85.493
Liquide middelen	32.067	42.638
	<u>75.597</u>	<u>128.131</u>
Af: kortlopende schulden	73.170	64.383
Werkkapitaal	<u>2.427</u>	<u>63.748</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Van Asselt adviseurs & accountants

F.G.W. Jacobs AA

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2015

Balans per 31 december 2015

Winst-en-verliesrekening over 2015

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015

		Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014	Begroting 2014
		€	€	€	€
Baten					
Baten uit projecten	(8)	178.031	259.334	154.783	160.139
Baten uit fondsverwerving	(9)	103.950	50.000	21.393	50.000
Baten voor begeleiding en opleiding leerlingen	(10)	73.205	112.000	38.347	20.000
Subsidiebaten	(11)	-	6.000	9.500	12.500
Baten uit wijkfunctie	(12)	8.101	9.000	7.925	5.000
Huuropbrengsten	(13)	42.766	65.450	40.827	37.000
Som der baten		406.053	501.784	272.775	284.639
Lasten					
Lasten van projecten	(14)	73.664	81.400	40.847	56.728
Lasten van wijkfunctie	(15)	485	1.000	339	1.500
Begeleiding en opleiding leerlingen	(16)	146.091	139.911	128.767	143.008
		220.240	222.311	169.953	201.236
Beheer en administratie					
Huisvestingslasten	(18)	140.369	158.906	142.144	150.202
Werkplaatslasten	(19)	9.620	14.065	11.393	14.815
Kantoorlasten	(20)	37.096	39.215	36.238	39.866
Verkooplasten	(21)	11.049	-	-	-
Algemene lasten	(22)	54.142	64.255	71.301	79.488
Financiële baten en lasten	(23)	1.240	-	498	1.375
		253.516	276.441	261.574	285.746
		473.756	498.752	431.527	486.982
Exploitatiesaldo		-67.703	3.032	-158.752	-202.343
Resultaatbestemming					
Bestemmingsreserves		-67.703	3.032	-158.752	-202.343

3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatiesaldo	-66.463		-158.254	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	51.221		51.963	
Mutatie voorzieningen	8.000		6.048	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	41.963		-29.996	
Mutatie crediteuren	3.136		-6.658	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	-8.808		956	
Mutatie overlopende passiva	-9.541		-871	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		19.508		-136.812
Rentelasten		-1.240		-498
Kasstroom uit operationele activiteiten		18.268		-137.310
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-2.027		-4.950
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen obligatie- en onderhandse leningen	-		5.000	
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	522.000		-	
Aflossing obligatie- en onderhandse leningen	-2.808		-1.380	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-546.004		-20.004	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-26.812		-16.384
		-10.571		-158.644



Samenstelling geldmiddelen

	2015		2014	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari		42.638		201.282
Mutatie liquide middelen		-10.571		-158.644
Geldmiddelen per 31 december		<u>32.067</u>		<u>42.638</u>



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 (€ 264.159,-) en negatief exploitatiesaldo (€ 67.703,-)) van de stichting is haar voortbestaan onzeker. Het werkkapitaal per 31 december 2015 is positief, waardoor de stichting op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

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 voor 2015 een beleidsplan opgesteld en is naar alternatieve inkomsten op zoek gegaan. Alternatieve inkomsten zijn bijvoorbeeld het aanvragen van een subsidie bij een Europees Fonds, de toekenning van dit project is echter zeer onzeker.

Daarnaast heeft Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn een subsidie voor 2016 toegezegd van € 100.000,-.

Voor 2016 is er een exploitatie- en liquiditeitsbegroting opgesteld. De begrote baten bestaan deels uit vastgestelde/toegezegde bijdragen en projecten anderzijds uit verwachte uit te voeren projecten waarvan de kans reëel is dat deze worden toegekend. Indien deze geprognosticeerde baten worden behaald, zal de stichting voor het komende boekjaar aan haar verplichtingen kunnen voldoen.

Naar aanleiding van een bespreking met de bank heeft deze eind 2015 de financiering aangepast waardoor de cash out gelijk blijft en het rentepercentage is verlaagd van 5,55 naar 3,35. Hierdoor wordt er maandelijks een vast bedrag afgelost op de leningen, waardoorde rentelasten dalen. Als het op enig moment nodig blijkt om gedurende een overgangstermijn financiële ruimte te creëren, heeft de bank aangegeven dat zij bereid is om een tijdelijke opschorting van de aflossingsverplichting te overwegen.

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 2015
ACTIVA**VASTE ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	Nieuwbouw	Machines en installaties	Inventaris	Verbouwing Brouwerij Maximus	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>					
Aanschaffingswaarde	1.169.720	16.323	10.385	23.765	1.220.193
Cumulatieve afschrijvingen	-160.669	-11.996	-7.685	-10.640	-190.990
	<u>1.009.051</u>	<u>4.327</u>	<u>2.700</u>	<u>13.125</u>	<u>1.029.203</u>
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	-	549	1.478	-	2.027
Afschrijvingen	-43.635	-1.705	-1.128	-4.753	-51.221
	<u>-43.635</u>	<u>-1.156</u>	<u>350</u>	<u>-4.753</u>	<u>-49.194</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>					
Aanschaffingswaarde	1.169.720	16.872	11.863	23.765	1.222.220
Cumulatieve afschrijvingen	-204.304	-13.701	-8.813	-15.393	-242.211
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>965.416</u>	<u>3.171</u>	<u>3.050</u>	<u>8.372</u>	<u>980.009</u>

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

VLOTTENDE ACTIVA**2. Vorderingen**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	3.513	61.198
	<u>3.513</u>	<u>61.198</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa**Overlopende activa**

Vooruitbetaalde kosten	1.615	868
Vooruitbetaalde verzekeringen	4.102	7.982
Te ontvangen rente	204	1.201
Overige vorderingen	-	663
Ziekengeld	389	-
Te ontvangen bijdrage Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn	25.000	-
Te ontvangen bedrag inzake kosten project Van Wijk	4.000	-
Te vorderen bijdrage Stichting Instituut Gak	3.000	2.500
Te ontvangen teruggaaf energiebelasting 2010-2013	-	5.484
Te ontvangen inzake de Metaalkathedraal in De Meern	-	2.585
Te ontvangen teruggaaf energiebelasting	1.707	1.537
Te ontvangen inzake meterkasten BéBouw	-	1.475
	<u>40.017</u>	<u>24.295</u>



Te ontvangen bedrag inzake kosten project Van Wijk:

In 2015 is er voor Van Wijk een project uitgevoerd. Het nog te ontvangen bedrag inzake dit project bedraagt ad € 4.000. Dit bedrag wordt ontvangen in 2016.

Te ontvangen bijdrage Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn:

In 2015 is er door Vaartsche Rijn een bedrag toegezegd ad € 100.000, hiervan moet nog € 25.000 ontvangen worden. Dit bedrag wordt ontvangen in 2016.

Teruggaaf energiebelasting:

Op grond van een rijksmaatregel wordt op verzoek aan ANBI-stichtingen 50% van de betaalde energiebelasting terugbetaald. Stichting Bouwloods Utrecht heeft in 2015 een positieve reactie ontvangen op de aanvraag. In 2016 zal dit bedrag retour worden ontvangen.

Bijdrage Stichting Instituut Gak:

De Stichting Bouwloods Utrecht heeft een vordering ad € 3.000 op Stichting Instituut Gak.

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

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank Rekening-courant NL59 RABO 0369 2023 33	31.699	8.620
Rabobank Doelreserveren NL53 RABO 3662 6059 02	-	34.000
Kas	368	18
	<u>32.067</u>	<u>42.638</u>



PASSIVA

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€

4. Eigen vermogen

Bestemmingsreserves	-264.159	-196.456
---------------------	----------	----------

	2015	2014
	€	€

Bestemmingsreserves

Stand per 1 januari	-196.456	-37.704
Exploitatiesaldo	-67.703	-158.752
Stand per 31 december	-264.159	-196.456

5. Voorzieningen

Groot onderhoud gebouwen	36.715	28.715
--------------------------	--------	--------

	2015	2014
	€	€

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	28.715	22.667
Dotatie	8.000	8.000
Onttrekking	-	-1.952
Stand per 31 december	36.715	28.715

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. De jaarlijkse dotatie is vastgesteld aan de hand van opgevraagde calculaties en bedraagt € 8.000.

In 2015 zijn er geen onderhoudskosten gemaakt welke ten laste van de voorziening groot onderhoud gebouwen zijn gebracht.

De voorziening heeft overwegend een langlopend karakter.

6. Langlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Onderhandse leningen		
Lening o/g Stadskraan	-	1.808
Lening o/g M. Vos	2.000	3.000
	<u>2.000</u>	<u>4.808</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Lening o/g Stadskraan</i>		
Stand per 1 januari	1.808	2.188
Aflossing	-1.808	-380
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>1.808</u>

De lening is oorspronkelijk verstrekt ter financiering van het project 'Stadskraan'. Er wordt geen rente berekend en er zijn geen zekerheden gesteld. Aflossing zou in eerste instantie plaatsvinden bij de realisatie van het project, in februari 2015 is deze lening afgelost omdat er nog gelden beschikbaar waren welke werden verkregen van Janivo.

Lening o/g M. Vos

Stand per 1 januari	4.000	-
Opgenomen gelden	-	5.000
Aflossing	-1.000	-1.000
Stand per 31 december	<u>3.000</u>	<u>4.000</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.000	-1.000
Langlopend deel per 31 december	<u>2.000</u>	<u>3.000</u>

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. Over de lening is 4% rente verschuldigd en er zijn geen zekerheden gesteld.

Hypothecaire leningen

	2015	2014
	€	€
<i>Hypothecaire lening I, Rabobank</i>		
Stand per 1 januari	950.000	950.000
Aflossing middels herfinanciering	-522.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>428.000</u>	<u>950.000</u>

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 hoeft 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 3,35% vast tot eind 2016 (2014: 5,55%).

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2015 heeft een bedrag van € 428.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening II, Rabobank

Stand per 1 januari	325.888	345.892
Aflossing	-20.004	-20.004
Stand per 31 december	<u>305.884</u>	<u>325.888</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-20.004	-20.004
Langlopend deel per 31 december	<u>285.880</u>	<u>305.884</u>

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 3,35% vast tot en met eind 2016 (2014: 4,35%). 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 184. Van het restant van de hypotheek per 31 december 2015 heeft een bedrag van € 205.864 een looptijd langer dan vijf jaar.

Hypothecaire lening III, Rabobank

Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	522.000	-
Aflossing	-4.000	-
Stand per 31 december	<u>518.000</u>	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-24.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>494.000</u>	-

De hypothecaire lening ad € 522.000 is verstrekt ter aflossing van een bestaande lening. Aflossing vindt plaats over een periode van 22 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,35% vast tot en met eind 2016. De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.000. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 259.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2015 heeft een bedrag van € 398.000 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Onderhandse leningen	1.000	1.000
Hypothecaire leningen	44.004	20.004
	<u>45.004</u>	<u>21.004</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>11.043</u>	<u>7.907</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.027	9.754
Loonheffing	2.796	3.797
Pensioenen	-	80
	<u>4.823</u>	<u>13.631</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting (incl. sociale lasten)	5.857	6.300
Accountantskosten	1.500	1.750
Provisie en bankkosten	89	66
Vooruitgefactureerde bedragen	3.544	3.358
Energielasten	699	724
Salarisadministratie	543	101
Waterlasten	-	138
Kosten lunch bestuur	-	224
Kosten project Markus	-	36
Te betalen inzake project Stadskraan	-	9.144
Nog te betalen reiskosten	68	-
	<u>12.300</u>	<u>21.841</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 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014	Begroting 2014
	€	€	€	€
8. Baten uit projecten				
Omzet projecten	178.031	259.334	154.783	160.139

Voor een specificatie van de opbrengsten per project wordt verwezen naar bijlage 1 op pagina 30.

9. Baten uit fondsverwerving

Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn	100.000	40.000	-	40.000
Overige bijdragen	3.950	10.000	1.393	10.000
Verenigingsgebouw NKV	-	-	20.000	-
	<u>103.950</u>	<u>50.000</u>	<u>21.393</u>	<u>50.000</u>

In 2015 is een bijdrage, groot € 100.000, ontvangen van Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn ter verbetering van de toekomstmogelijkheden van de Stichting Bouwloods Utrecht.

In 2015 heeft de Stichting Bouwloods Utrecht ook overige bijdragen, groot € 3.950, ontvangen als bijdrage in de kosten.

10. Baten voor begeleiding en opleiding leerlingen

Baten voor begeleiding en opleiding leerlingen	<u>73.205</u>	<u>112.000</u>	<u>38.347</u>	<u>20.000</u>
--	---------------	----------------	---------------	---------------

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	<u>-</u>	<u>6.000</u>	<u>9.500</u>	<u>12.500</u>
----------------------------------	----------	--------------	--------------	---------------

12. Baten uit wijkfunctie

Baten uit wijkfunctie / evenementen / ontvangsten	<u>8.101</u>	<u>9.000</u>	<u>7.925</u>	<u>5.000</u>
---	--------------	--------------	--------------	--------------

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014	Begroting 2014
	€	€	€	€
13. Huuropbrengsten				
Huuropbrengsten	30.227	53.450	28.188	28.000
Vergoeding van kosten (gas, water en elektra)	12.539	12.000	12.639	9.000
	<u>42.766</u>	<u>65.450</u>	<u>40.827</u>	<u>37.000</u>

In de begroting 2015 is rekening gehouden dat de huuropbrengsten hoger zouden uitvallen vanwege het verhuren van extra m2/delen van de verdieping Maximus. De opbrengst voor vergaderingen etc. is opgenomen onder baten uit de wijkfunctie.

Lasten

14. Lasten van projecten

Lasten van projecten	<u>73.664</u>	<u>81.400</u>	<u>40.847</u>	<u>56.728</u>
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Voor een specificatie van de lasten per project wordt verwezen naar bijlage 1 op pagina 30.

15. Lasten van wijkfunctie

Lasten van wijk functie / evenementen / ontvangsten	<u>485</u>	<u>1.000</u>	<u>339</u>	<u>1.500</u>
---	------------	--------------	------------	--------------

16. Begeleiding en opleiding leerlingen

Trajectbegeleiding	27.773	38.625	36.880	39.108
Leermeesters	100.346	92.736	80.072	93.650
Inhuur personeel	-	-	5.247	-
Opleidingslasten	7.536	4.500	3.382	5.000
Werkkleding en specifiek gereedschap	914	1.000	812	2.000
Excursies, uitjes en kintinlasten	1.309	850	875	950
Verzekeringen	5.653	1.200	931	1.200
Lasten arbodienst	988	600	546	600
Reiskostenvergoeding	1.572	400	22	500
	<u>146.091</u>	<u>139.911</u>	<u>128.767</u>	<u>143.008</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 2015 gemiddeld 4 personeelsleden werkzaam (2014: 4).

De totale personeelslasten bedragen in 2015 € 143.706. In 2014 bedroegen deze lasten € 186.142.

Deze lasten bestaan over 2015 respectievelijk 2014, uit:

- Brutolonen:	110.900	138.223
- Sociale lasten:	16.431	28.167
- Pensioenlasten:	4.338	6.879
- Overige personeelslasten:	12.037	12.873

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

Afschrijvingen

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014	Begroting 2014
	€	€	€	€
17. Afschrijvingen materiële vaste activa				
Nieuwbouw	43.635	43.140	43.305	42.775
Machines en installaties	1.705	3.565	2.432	3.565
Inventaris	1.128	290	1.473	1.473
Verbouwing Brouwerij Maximus	4.753	4.753	4.753	4.653
	<u>51.221</u>	<u>51.748</u>	<u>51.963</u>	<u>52.466</u>
Aan huisvestings-, werkplaats- en kantoorlasten toegerekende afschrijvingen	-51.221	-51.748	-51.963	-52.466
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Overige bedrijfslasten

18. Huisvestingslasten

Energielasten	11.414	15.500	7.675	16.000
Onderhoud onroerende zaak	12.593	20.750	12.752	13.500
Belastingen huisvesting	6.655	5.200	5.353	4.968
Rente hypothecaire leningen o/g	61.319	69.563	68.306	68.306
Afschrijving nieuwbouw	43.635	43.140	43.305	42.775
Afschrijving verbouwing Maximus	4.753	4.753	4.753	4.653
	<u>140.369</u>	<u>158.906</u>	<u>142.144</u>	<u>150.202</u>

De Stichting Bouwloods Utrecht heeft een verzoek tot teruggaaf van energiebelasting als bedoeld in artikel 69 van de Wet belastingen op milieugrondslag ingediend voor 2015. De belastingdienst heeft op basis van dit verzoek een teruggaaf verleend van circa € 1.707.

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

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014	Begroting 2014
	€	€	€	€
19. Werkplaatslasten				
Reparatie, onderhoud en kleine aanschaffingen	6.068	8.500	6.421	9.250
Afschrijving machines en installaties	1.705	3.565	2.432	3.565
Klein materiaal	1.847	2.000	2.540	2.000
	<u>9.620</u>	<u>14.065</u>	<u>11.393</u>	<u>14.815</u>
20. Kantoorlasten				
Kantoorbenodigdheden	7.797	6.804	4.467	6.113
Secretariaat	24.999	28.769	27.042	29.130
Financiële administratie	3.172	3.150	3.256	3.150
Afschrijving inventaris	1.128	492	1.473	1.473
	<u>37.096</u>	<u>39.215</u>	<u>36.238</u>	<u>39.866</u>
21. Verkooplasten				
Afboeking oninbare vorderingen	<u>11.049</u>	-	-	-
In 2015 in debiteur WBC Aannemingsbedrijf failliet verklaard. De vordering op deze debiteur is afgeboekt. In de begroting over 2015 is geen rekening gehouden met oninbare debiteuren.				
22. Algemene lasten				
Bestuurslasten	382	1.000	1.124	820
Inhuur extra capaciteit	-	-	16.500	-
Verzekeringen	6.566	5.000	4.761	5.000
Representatiekosten	958	5.000	2.155	6.000
Reorganisatie / Onkosten	-	12.900	-	3.000
Afvalverwerking	3.839	3.000	3.140	3.000
Kosten Intereg	7.676	-	-	-
Directie en acquireur	34.721	37.355	43.621	61.668
	<u>54.142</u>	<u>64.255</u>	<u>71.301</u>	<u>79.488</u>
23. Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten				
Rente rekening-courant bank	<u>81</u>	-	<u>1.208</u>	<u>300</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten				
Rente- en bankkosten	<u>1.321</u>	-	<u>1.706</u>	<u>1.675</u>

Ondertekening directie voor akkoord

De Meern, 7 maart 2016

M. Vastenhout



BIJLAGEN



7 VERANTWOORDING PROJECTEN

Jaarrekening 2015: Toelichting op Baten en Lasten, Na de bestuursvoorgadering d.d. 26.01.2016.									
	Exploitatie 2014			Rekening 2015 na aanpassing			Jaarrekening 2015		
	Opbrengst	Kosten	Saldo	Opbrengst	Kosten	Saldo	Opbrengst	Kosten	Saldo
Projecten (opbrengsten en kosten):									
3 Japanse bruggen			€ -			€ -			
Japanse Brug 21	€ 62.000,00	€ 32.487,99	€ 29.512,01			€ -			
Buttermeubelen Eorvloeds			€ -			€ -			
Schalen: lindebanks			€ -			€ -	€ 4.800,00	€ 1.127,14	€ 2.472,86
Picknickbanken Noorderpark			€ -			€ -			€ -
R.O.C. stamtafels			€ -			€ -	€ 300,00		€ 300,00
Cirport		€ 91,91	€ -91,91			€ -			€ -
Stadsraan: Bijdrage Janovo			€ -	€ 8.500	€ 3.500	€ 5.000			€ -
Beemstambanken e.a.			€ -			€ -			€ -
Castellan Hoge Waerd: meubilair	€ 42.052,57	€ 406,52	€ 41.646,05	€ 8.000		€ 8.000	€ 1.400,00		€ 1.400,00
Castellan Hoge Waerd: wanden stalen			€ -	€ 7.200		€ 7.200	€ 4.885,62	€ 189,61	€ 4.516,01
Castellan Hoge Waerd: gevelbekleding			€ -	€ 17.600		€ 17.600	€ 4.595,75	€ 116,35	€ 4.407,39
Picknicktafels Van 't Let	€ 5.458,00	€ 202,56	€ 5.255,44			€ -			€ -
Metal Kathedraal	€ 4.489,24	€ 1.175,65	€ 3.313,59	€ 2.585		€ 2.585	€ 3.522,60	€ 324,10	€ 3.197,90
Metal Kathedraal: woonwagens			€ -			€ -	€ 4.132,24	€ 831,44	€ 3.300,80
BeBouw Midreth: Beethove	€ 5.481,58	€ 667,65	€ 4.813,93			€ -			€ -
BeBouw Midreth: meubelkasten	€ 1.475,00	€ 22,34	€ 1.452,66	€ 1.475		€ 1.475	€ 1.750,00	€ 91,2	€ 1.740,88
Milkenborze: Eidenkerk	€ 3.072,50	€ 311,59	€ 2.760,91			€ -			€ -
Hekken Wijdevoorn	€ 2.606,63	€ 1.214,09	€ 1.392,54	€ 16.274		€ 16.274	€ 7.889,06	€ 736,84	€ 6.352,22
Gemeente Vianen: palen			€ -	€ 2.000	€ 900	€ 1.100	€ 2.000,00	€ 1.004,90	€ 1.642,03
Van Wijk: brug 1 en 2			€ -			€ -	€ 19.800,00	€ 37.817,77	€ 41.182,23
Van Wijk: brug Hoge Waerd			€ -			€ -	€ 24.577,40	€ 18.873,55	€ 3.706,05
Bouwloods: trap werkplaats	€ 4.549,51	€ 346,91	€ 4.202,60			€ -			€ -
Bouwloods: gereedschap	€ 1.501,63	€ 392,49	€ 1.109,14			€ -			€ -
DB schutting	€ 2.000,00	€ 1.614,69	€ 3.852,31			€ -			€ -
Huis Spunette: kozijnen en ramen	€ 1.600,00	€ 384,07	€ 1.215,93			€ -	€ 1.880,00	€ 111,32	€ 958,68
Wijnen Bouw			€ -			€ -	€ 1.632,00		€ 1.632,00
ASH: Ledische Kijn Bar			€ -			€ -	€ 9.590,00	€ 4.877,09	€ 4.012,91
R.U.L.K. deuren			€ -			€ -	€ 4.450,00	€ 1.710,54	€ 2.739,46
Anafers: buttermeubelen			€ -			€ -	€ 2.761,80	€ 1.125,64	€ 1.636,16
Anafers: kluizen			€ -			€ -			€ -
Meubels voor derden	€ 1.214,06	€ 133,03	€ 1.081,03			€ -	€ 1.242,59	€ 85,29	€ 1.477,30
Smat: pergola			€ -			€ -	€ 2.260,00	€ 448,15	€ 1.316,85
Damteerrijes			€ -			€ -	€ 4.351,80	€ 2.677,21	€ 1.674,59
Picknicktafel XL en tafeltjes	€ 1.600,00	€ 324,45	€ 1.275,55			€ -			€ -
Reserve: boomstijp			€ -			€ -		€ 7,63	€ -7,60
Diverse kleine werken	€ 2.282,20	€ 309,72	€ 1.972,48			€ -	€ 1.704,55	€ 61,295	€ 1.893,62
Curatoproject: East-velbank	€ 1.200,00	€ 206,42	€ 993,58			€ -			€ -
Jol Dloezhan		€ 64,15	€ -64,15	€ 5.000	€ 1.800	€ 4.000		€ 589,95	€ -289,55
Opvalprojecten opleiding			€ -			€ -			€ -
Nog te realiseren			€ -			€ -			€ -
Projecten totaal	€ 154.787,82	€ 40.846,53	€ 113.941,29	€ 259.314	€ 81.400	€ 177.914	€ 179.080,81	€ 73.664,47	€ 105.366,34

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 2015:

In 2015 is sprake van één groot project namelijk de realisatie van drie bruggen voor Van Wijk Nieuwgein B.V.

Overige projecten

In 2015 heeft de Bouwloods een groot aantal kleinere opdrachten uitgevoerd voor diverse opdrachtgevers.

In het Jaarverslag zal verder worden ingegaan op de projecten.