

RAPPORT

Stichting Bouwloods Utrecht, De Meern
inzake de jaarrekening 2020



Vestiging Driebergen
Hoofdstraat 146
3972 LE Driebergen
T 0343 51 67 41

Vestiging Scherpenzeel
Stationsweg 387
3925 CC Scherpenzeel(Gld.)
T 033 286 25 66

Vestiging Amersfoort
Laan 1914 43
3818 EX Amersfoort
T 033 286 25 66

www.asselt.nl
info@asselt.nl

Nederlandsche Belastingadviseurs 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

BESTUURSVERSLAG OVER 2020

7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	20
2	Staat van baten en lasten over 2020	21
3	Kasstroomoverzicht 2020	22
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	23
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	26
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	31
7	Overige toelichting	36



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	R. de Leeuw	8 juli 2021

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw stichting.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 70.685 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € -18.514, 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 2020, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2020 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 RJK C1 'Kleine 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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Driebergen, 8 juli 2021

Van Asselt adviseurs & accountants

H. Boer 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 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

- J.H. Voogt, voorzitter;
- B.A. Mommers, penningmeester;
- A.F.A.M van der Leest, algemeen bestuurslid;

De functie van secretaris is per balansdatum vacant.

Directeur van de stichting is H.J.M. Maas.

3.3 Kamer van Koophandel

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

3.4 Verwerking van het verlies 2019

Het verlies ad € 1.519 is in mindering gebracht op de overige reserves.

4 RESULTAAT**4.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 18.514 tegenover negatief € 1.519 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Verschil realisatie 2020/2019	Verschil realisatie- begroting 2020
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten uit projecten	244.156	259.000	173.288	70.868	-14.844
Baten uit fondsenwerving	4.028	250	59.590	-55.562	3.778
Baten voor begeleiding en opleiding leerlingen, stagiaires en arbeidsmatige activering	47.299	30.500	34.600	12.699	16.799
Huuropbrengsten en opbrengst servicekosten	18.168	19.000	17.848	320	-832
Bruto-omzetresultaat	313.651	308.750	285.326	28.325	4.901
Lasten					
Werving baten					
Lasten van projecten	80.358	77.700	59.349	21.009	2.658
Lasten van zaalverhuur	-	-	997	-997	-
Begeleiding en opleiding leerlingen	4.336	4.600	3.671	665	-264
	84.694	82.300	64.017	20.677	2.394
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	166.060	186.403	142.935	23.125	-20.343
Huisvestingslasten	53.048	51.550	49.778	3.270	1.498
Werkplaatslasten	15.804	14.840	15.483	321	964
Kantoorlasten	7.153	9.700	9.011	-1.858	-2.547
Algemene lasten	4.921	6.250	5.333	-412	-1.329
Som der lasten	246.986	268.743	222.540	24.446	-21.757
Resultaat	-18.029	-42.293	-1.231	-16.798	24.264
Financiële baten en lasten	-485	-300	-288	-197	-185
Exploitatiesaldo	-18.514	-42.593	-1.519	-16.995	24.079

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	-15.019	3.495
Langlopende schulden	6.000	10.000
	<u>-9.019</u>	<u>13.495</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	7.594	10.159
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-16.613</u>	<u>3.336</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	40.013	35.545
Liquide middelen	23.078	12.069
	<u>63.091</u>	<u>47.614</u>
Af: kortlopende schulden	79.704	44.278
Werkkapitaal	<u><u>-16.613</u></u>	<u><u>3.336</u></u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Van Asselt adviseurs & accountants

H. Boer AA



JAARVERSLAG 2020

VOORAF

- ❖ Ook voor de Bouwloods is het jaar 2020 getekend door de coronapandemie. Direct zijn de maatregelen genomen die werden voorgeschreven door de overheid. Gelukkig is slechts één leerling positief getest geweest. De gevolgen daarvan voor de exploitatie zijn zeer beperkt geweest. Wel is de omzet in de maanden maart tot en met mei lager geweest dan de gemiddelde omzet in 2019. Op grond daarvan is een beperkte bijdrage ontvangen volgens de zogenaamde NOWregeling.
- ❖ De stichting richt zich op de opleiding van leerlingen, waarbij de daarvoor noodzakelijke vervaardiging van producten een afgeleide is. Gelet op de steeds verder teruglopende leerling gerelateerde inkomsten heeft het bestuur zich in de loop van 2020 genoodzaakt gezien de focus op de productie te versterken. Alleen door vergroting van de omzet aan producten is de Bouwloods in staat voldoende ruimte en mogelijkheden te creëren voor de opleiding van zoveel mogelijk leerlingen.

ALGEMEEN.

Doel van de Stichting Bouwloods Utrecht (SBU of Bouwloods)

De SBU heeft volgens de statuten tot doel het bieden van werkervaring en scholing aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Een succesvol traject bij de Bouwloods leidt voor de deelnemers tot een startkwalificatie op die arbeidsmarkt. De Bouwloods is daartoe erkend als leerbedrijf en exploiteert een professionele werkplaats voor houtbewerking. In deze werkplaats doen de deelnemers onder leiding van gekwalificeerde leermeesters praktische ervaring op.

Op basis van het maatschappelijke doel van de Bouwloods en het ontbreken van een winst-oogmerk heeft de Stichting Bouwloods Utrecht de ANBI-status ¹⁾.

Opleidingsactiviteiten van de Bouwloods.

De Bouwloods geeft inhoud aan dit doel door voor vier deelnemersgroepen activiteiten aan te bieden.

1. Het opleiden (in de houtbewerking) van personen met een afstand tot de arbeidsmarkt, inclusief de begeleiding bij hun sociaal-maatschappelijke problematiek en ondersteuning bij hun plaatsing bij een werkgever.
2. Het begeleiden van stagiairs met het opdoen van praktijkervaring voor hun beroepsopleiding.
3. Het begeleiden bij dagbesteding en arbeidsmatige activering om op die manier deelnemers voor te bereiden op de opleiding.
4. Het ondersteunen van personen die op vrijwillige basis arbeidsritme willen opdoen.

¹⁾) ANBI = Algemeen Nut Beogende Instelling

DEELNEMERS

Eisen aan de deelnemers

Het maakt voor de Bouwloods niet uit wat de oorzaak is van de afstand tot de arbeidsmarkt van de deelnemers. Betrokkenen kunnen bijvoorbeeld zonder diploma de school hebben verlaten, of door andere omstandigheden niet in staat zijn om op eigen kracht een werkplek te vinden bij een bedrijf of organisatie.

Werving van deelnemers

De trajectbegeleider van de Bouwloods beheert voor de werving een groot netwerk. Daarnaast worden deelnemers geworven door aanwezig te zijn op bijeenkomsten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en door advertenties te plaatsen.

Uiteraard kunnen deelnemers zich ook zelf aanmelden.

In- en uitstroom van deelnemers

Elke maand kunnen er deelnemers in- of uitstromen.

Instroom voor de opleiding vindt altijd plaats via een timmertest van één of twee weken. Sommige deelnemers stromen door onvoldoende kwalificatie daarna direct weer uit. Enkelen vallen later soms uit wegens ziekte of persoonlijke omstandigheden.

De opleiding wordt beëindigd door plaatsing naar een ander traject of werk.

Tussentijdse uitval van deelnemers

Niet alle deelnemers die de dagbesteding of de feitelijke opleiding starten brengen dat tot een goed einde.

De belangrijkste redenen voor de uitval in het begin zijn het herhaaldelijk niet nakomen van afspraken (bijvoorbeeld ongeoorloofd verzuim) of het vertonen van ernstige gedrags- of psychiatrische problemen. Het komt ook voor, dat de uitkerende instantie uiteindelijk geen toestemming geeft aan de deelnemer om bij de Bouwloods werkervaring op te doen.

Uitval later wordt vaak veroorzaakt door ziekte, psychiatrische en/of gedragsproblemen.

Ook blijkt soms dat deelnemers toch nog niet voldoende overtuigd zijn van het belang van het verkrijgen van een diploma en een plek op de arbeidsmarkt.

Om uitval zoveel mogelijk te voorkomen houdt de Bouwloods vanaf het begin scherp in de gaten of een eventueel aanwezige achterliggende problematiek een te grote belemmering vormt voor uiteindelijke plaatsing op de arbeidsmarkt.

SITUATIE 2020.

Het jaar 2020 is gekenmerkt door organisatorische en financiële wijzigingen. Voordat daarop wordt ingegaan wordt stilgestaan bij de activiteiten die het doel van de Bouwloods moeten realiseren.

1. Deelnemers

1.1. Algemeen en werving

Ondanks de coronacrisis hebben bepaalde bedrijven sterke behoefte gehouden aan geschoolde vakkrachten. In veel gevallen nemen de bedrijven ook genoegen met minder of zelfs niet

gekwalficeerde krachten. Dit betekent dat minder personen behoefte hebben aan de opleiding die door de Bouwloods wordt gegeven. Daardoor moet de Bouwloods genoeg nemen met deelnemers met een lager startniveau. Dit heeft gevolgen voor het werktempo, de handelings-snelheid en het arbeidsinzicht van de deelnemers. Daar komt nog bij dat zij, als gevolg van een lagere psychische (en lichamelijke) belastbaarheid, veelal moeite hebben met prestatie- en tijds-druk.

Het werven van voldoende deelnemers die het leertraject willen en kunnen volbrengen vraagt daarom continue aandacht.

1.2. Deelnemers opleiding en arbeidsmatige activering.

Een groot deel van de deelnemers heeft een (zeer) grote afstand tot de arbeidsmarkt. Deze deelnemers hebben dan ook meer tijd en ervaring nodig om werk-fit te worden. Soms blijkt de (psychische) kwetsbaarheid zo ernstig dat er geconcludeerd moest worden dat werk op dit moment een te zware belasting zou zijn. Dit betekent dat deelnemers vertraging oplopen, tussentijds uitvallen en soms zelfs - naast het werken bij de Bouwloods - psychische behandeling nodig hebben.

Aan het eind van 2019 waren 3 deelnemers aanwezig die zijn doorgestroomd naar 2020.

Van vier van de eind 2020 nog aanwezige deelnemers loopt het traject door in 2021. Het gaat daarbij om:

- 3 deelnemers in het kader van arbeidsmatige activering;
- 1 deelnemer zonder afstand tot de arbeidsmarkt.

Één deelnemer is wel gestart maar heeft zijn opleiding niet kunnen afmaken omdat hij na een periode van ziekte niet is teruggekeerd.

1.3. Stagiaires.

Stagiaires lopen gedurende meerdere maanden enkele dagen per week stage.

In 2020 hebben 6 stagiaires hun stage positief afgerond. Één stage loopt nog door naar 2021.

Van deze stagiaires kwamen er 4 uit het MBO en 3 uit het speciaal onderwijs.

Deze laatste groep sluit aan bij eerdere ervaringen. Ook in de laatste jaren werd hier stage gelopen door leerlingen die soms moeilijk of geen stageplek konden vinden/krijgen, omdat zij een grotere zorgvraag hadden. Het doel bij deze groep is om in een veilige omgeving zich zowel vak-kundig als persoonlijk te ontwikkelen. Daardoor groeit het zelfvertrouwen en de afstand tot de arbeidsmarkt wordt verkleind.

1.4. Werk-fit traject/vrijwilligers.

Vaak werken mensen bij de Bouwloods met als doel meer werk-fit te worden, structuur te krijgen, werknemers- en vakvaardigheden te leren en uiteindelijk om arbeidsritme op te doen en (weer) te participeren in de maatschappij.

Eind 2019 waren 2 vrijwilligers nog aan het werk bij de Bouwloods om de sociale activering te continueren. Bovendien waren 2 deelnemers nog aanwezig om weer werk-fit te worden en door te stromen naar betaald werk. In 2020 zijn nieuwe deelnemers ingestroomd.

In dat jaar is van één deelnemer het traject zonder gunstig effect afgesloten, terwijl een ander is uitgestroomd naar werk. Van een ander loopt het Werk-fit traject door in 2021.

5 aanwezige vrijwilligers met afstand tot de arbeidsmarkt blijven voorlopig ook in 2021 nog gebruik maken van de mogelijkheden van de Bouwloods.

1.5. Vergoedingen voor deelnemers.

Om deelnemers de gewenste opleiding en begeleiding te kunnen geven zijn uiteraard geldelijke middelen noodzakelijk. Omdat de maatschappij en de overheid er belang bij hebben mensen met afstand tot de arbeidsmarkt bij te staan en gereed te maken voor die arbeidsmarkt, worden in bepaalde gevallen beperkte vergoedingen betaald aan de Bouwloods. Voor degenen die een opleiding krijgen, kunnen bijdragen worden aangevraagd bij de Rijksdienst voor ondernemend Nederland. Gemeenten en het UWV zijn onder bepaalde omstandigheden bereid een bijdrage te betalen voor deelnemers aan de arbeidsmatige activering. Het totaal van deze vergoedingen is overigens veel te beperkt om daarmee de kosten van begeleiding en opleiding op te vangen. Vandaar dat het bestuur heeft moeten besluiten de focus op de productie te versterken.

2. Productie en werkplaats.

2.1. Algemeen.

2.1.1. Productie

Het hoofddoel van de Bouwloods is de opleiding van deelnemers. Hét middel om de opleiding in de houtbewerking mogelijk te maken is de vervaardiging van grote en kleine houten producten. Deze producten spelen een cruciale rol in de praktijkopleiding en zijn van het grootste belang voor de inkomsten van de Bouwloods.

Omdat de deelnemers nog in opleiding zijn en de leermeesters hun tijd in belangrijke mate moeten besteden aan begeleiden en 'voordoen', zullen producten vrijwel nooit tegen marktprijzen kunnen worden gerealiseerd. De Bouwloods kan dus niet concurreren met marktpartijen. Toch moeten producten worden vervaardigd en verkocht om uit de opbrengst de opleiding van de deelnemers te betalen. Het doel is enerzijds een werkwijze te bereiken, waarmee wel op de markt kan worden geconcurrereerd, en anderzijds een bedrijf te realiseren, waarvan de exploitatie gezond is.

2.1.2. Social Return On Investment (SROI)

Dit begrip houdt in dat bedrijven zich in moeten spannen om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan het werk te helpen. Dat kunnen zij doen door zelf mensen in dienst te nemen. Maar zij kunnen ook producten of diensten inkopen bij maatschappelijke ondernemingen, die tot doel hebben deze groep mensen op te leiden en aan het werk te helpen. De Bouwloods is zo'n onderneming.

2.2. Productie

De diversiteit van producten en het aantal opdrachtgevers is in de afgelopen jaren sterk toegenomen. Daarmee heeft de orderportefeuille zich langzaam maar zeker verbeterd. Het gaat daarbij onder meer om (groene) bouwhekken, binnen- en buitenmeubilair, ramen en kozijnen en diverse kleinere producten. Door het maken van deze producten kan de deelnemers voldoende leerstof worden geboden voor hun opleiding.

2.3. Werkplaats

De werkplaats van de Bouwloods is zo ingericht en van machines/apparatuur voorzien dat de opleiding binnen de Bouwloods goed aansluit bij de behoeften van de in bedrijven gevraagde vaardigheden. Deze inrichting maakt het mogelijk een grote variëteit aan producten te vervaardigen.

3. Financiën.

3.1. Algemeen.

De exploitatie van de Bouwloods heeft zich in 2020 zo ontwikkeld dat een groter deel van de kosten kon worden gedekt door de verkoop van producten ondanks een sterke stijging van de kosten. Desondanks is het resultaat negatief. Een belangrijke oorzaak daarvoor is het wegvallen van € 55.000 aan giften.

Om de ontwikkeling van baten en lasten in beeld te brengen zijn onderstaand een paar overzichten opgenomen.

3.2. Baten (in €).

De baten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Baten:	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020
Producten	173.288	259.000	244.156
Verhuur	788	2.000	2.950
Vergoeding servicekosten	17.060	17.000	15.218
Deelnemers	34.600	30.500	47.299
Fondsverwerving: Giften/schenken	59.590	250	4.028
Totaal	285.326	308.750	313.651

3.2.1. Opbrengst producten.

In 2020 is de omzet van de producten ten opzichte van 2019 flink toegenomen. Mede door de vervaardiging van een grote brug voor het Utrechtse Máximapark. Uit bovenstaande overzicht blijkt dat in 2020 producten zijn gerealiseerd tot een totaalbedrag van € 244.156. De kostprijs aan materialen van deze omzet was € 80.358 (32,9%). In 2019 was de omzet € 173.288 bij een kostprijs van € 59.349 (34,2%).

3.2.2. Vergoedingen voor deelnemers.

Zoals hiervoor reeds werd aangeduid zijn de opbrengsten van opdrachten en producten onvoldoende om de volledige kosten te dragen die de Bouwloods moet maken voor de opleiding van deelnemers. Daarom wordt aanspraak gemaakt op gelden uit regelingen die zijn bedoeld om personen met afstand tot de arbeidsmarkt te ondersteunen.

De volgende vergoedingen zijn ontvangen (in €):

Omschrijving	2019	2020
Opleiding incl. stagiaires	17.805	28.503
Arbeidsmatige activering	16.795	18.796
Totaal	34.600	47.299

De toename van de bijdragen voor opleiding van deelnemers inclusief de vergoedingen voor stagiaires wordt veroorzaakt door de afrekening van het eerder ontvangen voorschot van de gemeente Utrecht (LEF).

3.2.3. Giften/schenken.

In 2019 is voor de laatste maal een bijdrage ontvangen van de Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn en wel € 24.000. Ook de Stichting WerkEnLeren (W&L) heeft in dat jaar een zelfde algemene bijdrage verstrekt. Daarnaast heeft W&L nog € 11.300 bijgedragen in de kosten van de operationeel manager. In totaal dus € 59.300.

Omdat deze bijdragen eenmalig waren heeft de Bouwloods in 2020 een veel groter deel van de exploitatiekosten moeten opvangen middels eigen inkomsten. Dat is in belangrijke mate gelukt. Daarbij heeft met name de groei van de omzet in producten een grote rol vervuld.

3.3. Lasten (in €)

De lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Lasten:	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020
Materiaalkosten producten	59.349	77.700	80.358
Lasten van zaalverhuur	997	0	0
Opleidingskosten deelnemers	3.671	4.600	4.336
Personeel	142.935	186.403	166.060
Huisvesting	49.778	51.550	53.048
Werkplaats incl. afschrijvingen	15.483	14.840	15.804
Kantoor	9.011	9.700	7.153
Overige bedrijfskosten	5.333	6.250	4.921
Financiële baten en lasten	288	300	485
Totaal	286.845	351.343	332.165

3.3.1. Materiaalkosten producten.

De materiaalkosten zijn sterk gestegen ten opzichte van 2019. Dit hangt samen met de toename van de omzet. Zoals aangegeven onder 3.2.1. is kostenpercentage gedaald in vergelijking met 2019. In de tweede helft van 2020 is meer aandacht naar dit kostenpercentage uitgegaan.

3.3.2. Personeelskosten.

Deze kunnen worden onderscheiden in kosten voor eigen personeel ad € 128.438 (2019: € 115.739) en ingehuurd/flexibel personeel ad € 36.169 (2019: € 27.226). Beide kostensoorten zijn dus toegenomen. Oorzaak daarvan is enerzijds de uitbreiding met een extra leermeester teneinde de grotere omzet in producten te kunnen realiseren. Anderzijds zijn extra kosten gemaakt voor de begeleiding van de deelnemers/leerlingen.

Daar staat tegenover dat de onder de flexibele personeelskosten begrepen directiekosten zijn verlaagd omdat de inhuur van de bedrijfsleiding per 01-10-2020 is beëindigd.

In het laatste kwartaal is een adviseur – gratis – gestart met het geven van directe leiding en het opzetten van een plan voor de toekomst. Hierop wordt later teruggekomen.

De Bouwloods heeft in dit jaar gebruik gemaakt van de mogelijkheden die de rijksoverheid heeft geboden ter compensatie van mogelijke nadelige gevolgen van de coronacrisis. In de maanden maart tot en met mei kon niet de omzet worden gerealiseerd zoals in een vergelijkbare periode in 2019. De daarvoor verkregen bijdrage moest deels worden terugbetaald

omdat de omzet toch hoger was dan eerder werd aangenomen. Per saldo resteerde en bijdrage van € 6.490.

3.4. Saldo (in €).

Saldo	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020
	-1.519	-42.593	-18.514

Het jaar 2019 vertoonde een zeer beperkt negatief saldo. Oorzaak daarvan waren de eerdergenoemde bijdragen van Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn en de Stichting WerkEnLeren. In 2020 moest dit bedrag door eigen andere inkomsten worden opgebracht. Dit is grotendeels gelukt door het realiseren van een grotere omzet van producten. Het nu resterende tekort zal in 2021 verder moeten worden verlaagd en bij voorkeur omgezet in een beperkt positief saldo.

3.5. Financiering en liquiditeit.

In een organisatie als die van de Bouwloods lopen de kosten in de tijd voor op de opbrengsten. Waar mogelijk worden aan- of deelbetalingen gevraagd voordat met de uitvoering van de opdracht wordt begonnen. Maar zelfs als dat altijd zou lukken blijven kosten als acquisitie, ontwerp en calculatie voorlopen op die betalingen. De Bouwloods zal dus altijd behoefte hebben aan een ruimte voor voorfinanciering. Omdat nu niet wordt beschikt over een rekeningcourantkrediet is de liquiditeit een veel voorkomend probleem. Ter oplossing van dit probleem heeft de stichting WerkEnLeren (W&L) in 2019 een lening verstrekt van € 10.000, af te lossen in de periode tot medio 2023.

Omdat in 2020 op korte termijn grote bedragen moesten worden voorgefinancierd voor de vervaardiging van een brug in het Maximapark heeft W&L een kortlopende lening verstrekt van € 5.000. Deze lening is begin 2021 terugbetaald.

Teneinde de dagelijkse zorgen over en problemen met de liquiditeit te verminderen zijn in december 2020 kortlopende leningen aangetrokken van in totaal € 20.000. Deze leningen moeten worden afgelost in de periode tot 01-06-2022.

4. Bestuur en organisatie.

4.1. Algemeen.

Aan het handelen van bestuur en staf en hun onderliggende verhoudingen liggen ten grondslag:

- de in 2012 vastgestelde (gewijzigde) statuten;
- het in dat jaar vastgestelde directiestatuut;
- het personeelshandboek, opgesteld in 2011; inclusief de wijzigingen die in 2017 zijn aangebracht.

4.2. Ontwikkeling in 2020.

Op 12-12-2019 heeft het bestuur besloten af te zien van de oprichting van een besloten vennootschap. Vastgehouden wordt aan de vorm van de ANBI-stichting SBU. Wel is daarbij aangetekend dat de stichting op een bedrijfsmatige wijze moet worden gerund om daarmee de (financiële) toekomst veilig te stellen. Dit heeft er wel toe geleid dat in de loop van 2020 de nauwe samenwerking met ondernemers van de Groene Bouwhekken is beëindigd.

De Bouwloods richt zich op de opleiding van leerlingen. De vervaardiging van houtproducten is noodzakelijk voor die opleiding. Maar dat niet alleen. Omdat de leerling gerelateerde inkomsten dalen is het nodig dat de productie voldoende geldmiddelen kan vrijmaken. Daarvoor moet de omzet worden vergroot. Bovendien moet de kostprijs van de producten worden verlaagd. Het bestuur heeft besloten dat het management en de leermeesters daaraan meer aandacht moeten besteden. Blijft overigens wel een vereiste dat zoveel mogelijk leerlingen daarbij worden betrokken, zodat zij hun opleiding kunnen afronden.

Deze versterkte aandacht op omzet en kostprijs moet uiteraard leiden tot een sluitende exploitatie. Er is immers geen organisatie meer die de Bouwloods op de vroegere manier financieel zal ondersteunen. Het sluitend maken van de exploitatie stuit op enkele problemen, nl.:

- de productiviteit van de leermeesters is beperkt omdat zij leerlingen moeten opleiden;
- als gevolg daarvan is de winstmarge per product bij verkoop tegen marktprijs gering;
- uit die beperkte winstmarge moeten alle overige kosten worden gedekt, zoals die voor de persoonlijke begeleiding van de leerlingen, de huisvesting en overige overhead;
- waar in eerdere jaren dergelijke kosten (deels) konden worden bestreden uit leerling- en stagevergoedingen, zijn de mogelijkheden daarvoor juist de laatste jaren beperkter geworden.

Omdat het terugdringen van de overhead maar zeer beperkt mogelijk is zal een groter deel van de kosten gedekt moeten worden uit de opbrengst van de gerealiseerde producten. Om dan toch een sluitende exploitatie te creëren moet de omzet sterk worden verhoogd. Dat kan alleen als voldoende producten worden verkocht of opdrachten worden verworven en er voldoende productiecapaciteit wordt gerealiseerd.

Het bestuur heeft besloten de daarvoor noodzakelijke maatregelen te treffen omdat de gedachte gerechtvaardigd is dat zo'n omzetvergroting tot de mogelijkheden behoort. Zo zal zo nodig een extra leermeester worden aangetrokken en zal voldoende capaciteit vrij worden gemaakt voor acquisitie en voor verbetering van de organisatie en efficiency van de werkprocessen.

Bijkomend effect is dat meer leerlingen kunnen worden betrokken in het productieproces en daarmee kunnen worden opgeleid. Zo kan de SBU haar doelstelling blijven realiseren.

4.3. Bestuurssamenstelling

Na de ingrijpende aanpassingen in het bestuur in 2019 is de samenstelling in 2020 niet gewijzigd.

Per 31 december 2020 bestond het bestuur dus nog steeds uit:

- Hans Voogt, voorzitter (toegetreden 2014);
- Ben Mommers, penningmeester (toegetreden 2009);
- André van der Leest (toegetreden per 01-01-2019).

Wel zijn enkele pogingen ondernomen extra en soms vervangende leden voor het bestuur te werven. Eind 2020 had dit nog niet tot definitieve resultaten geleid.

4.4. Bestuursactiviteiten.

In 9 officiële digitale bestuursvergaderingen en in gesprekken, telefonische en e-mailcontacten heeft het bestuur zich ingezet voor de Bouwloods. Veel vergadertijd is gegaan naar de maatregelen en acties die noodzakelijk zijn voor het veiligstellen van de (financiële) toekomst van de Bouwloods. In dat kader en tegen de achtergrond, zoals geschetst onder 4.2. is in het laatste kwartaal van 2020 een externe adviseur aangetrokken. Deze heeft als opdracht meegekregen, waar mogelijk en nodig in overleg met bestuur(sleden), de directeur en medewerkers:

- a. te onderzoeken hoe de Bouwloods functioneert en welke sterke en zwakke kanten de organisatie heeft (diagnose); beleidsvoorstellen te ontwerpen voor wat nodig is om de zwakke plekken te verbeteren en de sterke punten te handhaven/te versterken;
- b. aan te geven wat nodig is om de exploitatie op orde te brengen en de winstmogelijkheid van de producten te vergroten en daarmee de continuïteit van de SBU zonder structurele subsidiëring veilig te stellen
- c. voorstellen te doen tot verbetering van de financiering en liquiditeit;
- d. de gewenste personele bezetting in kaart te brengen, gekoppeld aan functies en taken en geef aan wat de gewenste operationele sturing is zowel kwalitatief (competenties) als in uren;
- e. te adviseren over het toekomstig gebruik van het huidige pand op basis van de sterke en zwakke kanten daarvan.

Het plan van aanpak waarin genoemde punten zijn opgenomen en waarin ook voorstellen voor de wijze en tempo van realisatie zal in begin 2021 worden vastgesteld. Intussen worden de bevindingen besproken en zal de betrokken adviseur al starten met de uitvoering.

In het jaar 2020 is veel aandacht geschonken aan de financiering en de liquiditeitsproblemen van de Bouwloods, alsmede aan de huur van het pand.

Uiteraard zijn daarnaast zijn de gebruikelijke zaken aan de orde geweest. Zo zijn tijdig de Jaarrekening 2019 met Jaarverslag vastgesteld. Bovendien is een en andermaal overlegd over de begroting en de voortgang van de uitvoering van de werkzaamheden en de daarover af te leggen verantwoording door de directeur.

Ten slotte is uiteraard gesproken over tussentijdse rapportages over de in- en uitstroom van de deelnemers.

4.5. Organisatie.

Zoals hierboven al is aangegeven is de dagelijkse leiding aangepast omdat de oprichters van de Groene Bouwhekken hun rol binnen de Bouwloods hebben beëindigd.

Teneinde de dagelijkse leiding van de organisatie beter vorm te geven en de werkorganisatie meer te richten op efficiency heeft het bestuur een extern adviseur aangetrokken. Zoals ook reeds aangegeven onder 4.4. Deze is bereid zich zonder vergoeding in te zetten voor de Bouwloods.

De Bouwloods is terughoudend in het aanstellen van personeel met een vast dienstverband. Uiteraard zijn er echter personen nodig die de deelnemers begeleiden en opleiden. Gelet op de noodzaak om het aantal leerlingen te verhogen en de productieomvang te vergroten is er behoefte ontstaan aan uitbreiding van het aantal leermeesters.

Na vanaf februari 2020 op freelancebasis als derde leermeester te hebben gewerkt, is Erik Bijzet in dienst genomen op basis van een arbeidscontract voor één jaar.

Per 1 december 2020 heeft de trajectbegeleider – die al vijf jaar in dienst was – haar arbeidscontract beëindigd. Om het wegvallen van haar uren op te vangen is de arbeidsovereenkomst van de medewerker, die belast is met de trajectbegeleiding op de werkvloer, uitgebreid met 6 uren. In 2021 zal worden nagegaan of op deze wijze genoeg en kwalitatief voldoende begeleiding kan worden gegeven.

4.6. Personeelsleden.

Op 31 december 2020 waren de volgende medewerkers in loondienst:

- twee leermeesters (36 u per week); algehele leiding over de werkplaats, voorbereiden projecten, inkoop productmaterialen, zorg voor het verloop en het resultaat van de projecten, aanspreekbaar voor het leer/werktraject van de deelnemers, ontwikkelen en beheren opleidingsmateriaal en zijn verantwoordelijk voor veiligheid in de werkplaats en voor de bedrijfs-hulpverlening;
- een leermeester (32 u per week); voorbereiden projecten, inkoop productmaterialen, zorg voor het verloop en het resultaat van de projecten, aanspreekbaar voor het leer/werktraject van de deelnemers;
- een medewerker voor trajectbegeleiding op de werkvloer (24 u per week); mede belast met werving en selectie van deelnemers, sociale begeleiding, plaatsing op school, plaatsing op stage, jobhunting en jobcoaching, begeleiden van deelnemers bij hun leer/werktraject maar vooral ook bij de daarbij belemmerende persoonlijke omstandigheden.

Daarnaast werden de volgende medewerkers extern ingehuurd:

- een managementassistent; belast met boekhouding, postverwerking, secretariële ondersteuning enz.;
- de directeur; belast met de algemene en algehele dagelijkse leiding, relatiebeheer en acquisitie; vervuld door Henk Maas.

5. De nabije toekomst

In 2021 zal de Bouwloods alles op alles zetten om een sluitende exploitatie te verkrijgen. Daar aan zal het plan van de adviseur ten grondslag moeten liggen. Duidelijk is nu al dat de omzet in producten sterk moet worden verhoogd. Ook moet worden gewerkt aan verbetering van de verhouding materiaalkosten ten opzichte van producten. Gestreefd zal worden naar een maximum aan materiaalkosten van 30%.

De verwachting is dat met die hogere omzet ook een groter aantal deelnemers kan worden opgeleid en begeleid.

Zoals vorig jaar al is aangegeven zal meer aandacht worden geschonken aan SROI. SROI speelt een rol in de projecten die de gemeente Utrecht wil uitvoeren. In dat kader zal nauwer samenwerking worden gezocht met een of meer aannemers.

De Meern, mei 2021

FINANCIEEL VERSLAG



JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Staat van baten en lasten over 2020

Kasstroomoverzicht 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

Overige toelichtingen



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na verwerking van het verlies)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Machines en installaties		7.594		10.159
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Debiteuren		14.211		17.583
Overlopende activa		25.802		17.962
			40.013	35.545
Liquide middelen	(3)		23.078	12.069
			<u>70.685</u>	<u>57.773</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Begroting 2019
		€	€	€	€
Baten					
Baten uit projecten	(7)	244.156	259.000	173.288	167.500
Baten uit fondsenwerving	(8)	4.028	250	59.590	48.000
Baten voor begeleiding en opleiding leerlingen, stagiaires en arbeidsmatige activering	(9)	47.299	30.500	34.600	80.000
Huuropbrengsten en opbrengst servicekosten	(10)	18.168	19.000	17.848	15.000
Som der baten		313.651	308.750	285.326	310.500
Lasten					
Lasten van projecten	(11)	80.358	77.700	59.349	62.813
Lasten van zaalverhuur	(12)	-	-	997	-
Begeleiding en opleiding leerlingen	(13)	4.336	4.600	3.671	7.150
		84.694	82.300	64.017	69.963
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	(14)	166.060	186.403	142.935	146.248
Huisvestingslasten	(16)	53.048	51.550	49.778	55.595
Werkplaatslasten	(17)	15.804	14.840	15.483	15.242
Kantoorlasten	(18)	7.153	9.700	9.011	10.850
Algemene lasten	(19)	4.921	6.250	5.333	5.760
		246.986	268.743	222.540	233.695
Financiële baten en lasten	(20)	-485	-300	-288	-500
Exploitatiesaldo		-18.514	-42.593	-1.519	6.342
Resultaatbestemming					
Overige reserves		-18.514	-42.593	-1.519	6.342

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatiesaldo	-18.029		-1.231	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	2.565		2.190	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-4.468		-6.338	
Mutatie crediteuren	-1.968		-4.471	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	5.269		3.384	
Mutatie overige schulden	25.000		-	
Mutatie overlopende passiva	3.125		-29.804	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		11.494		-36.270
Betaalde interest		-485		-288
Kasstroom uit operationele activiteiten		11.009		-36.558
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-		-11.910
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen		-		10.000
		11.009		-38.468

Samenstelling geldmiddelen

	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		12.069		50.537
Mutatie liquide middelen		11.009		-38.468
Geldmiddelen per 31 december		23.078		12.069

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Continuïteit

COVID-19 heeft op het moment van opmaken van deze jaarrekening significante invloed op de activiteiten van de stichting. De stichting maakt gebruik van de COVID-19 maatregelen van de Nederlandse overheid om deze onzekere periode door te komen.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter gezien de financiële positie; een negatief eigen vermogen ad € 15.019 en negatief exploitatiesaldo van de operationele activiteiten ad € 18.514 van de stichting, lijkt haar voortbestaan onzeker.

Met ingang van 2021 is er een daadkrachtige/fundamentele koerswijziging ingezet. Om deze koers in te zetten, heeft de stichting een beleidsplan opgesteld welke gericht is op een hogere marge en betere bezetting.

Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening wordt gezien deze ontwikkelingen positief ingeschat.

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 RJK C1 'Kleine 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Afschrijving

Actief

%

Machines en installaties

20

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Reserves en fondsen

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 DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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 en opdrachten 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.

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.

De afschrijving Machines en Installaties is toegerekend aan de werkplaatslasten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente- en bankkosten.

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 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en installaties
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	13.122
Cumulatieve afschrijvingen	-2.963
	<u>10.159</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-2.565
	<u>-2.565</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	13.122
Cumulatieve afschrijvingen	-5.528
	<u>-5.528</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>7.594</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Machines en installaties	20



VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	14.211	17.583

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	3.464	7.223
Vooruitbetaalde verzekeringen	5.475	508
Te ontvangen inzake brug van Wijk	15.500	-
Nog te ontvangen vergoeding arbeidsmatige activering	1.363	-
Te ontvangen servicekosten Maximus	-	7.160
Te ontvangen kosten inhuur directie	-	300
Te ontvangen teruggaaf energiebelasting	-	2.771
	<u>25.802</u>	<u>17.962</u>

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

3. Liquide middelen

Rabobank Rekening-courant NL59 RABO 0369 2023 33	23.075	12.066
Kas	3	3
	<u>23.078</u>	<u>12.069</u>



PASSIVA

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

4. Reserves en fondsen

Overige reserves	-15.019	3.495
------------------	---------	-------

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€

Overige reserves

Stand per 1 januari	3.495	5.014
Exploitatiesaldo	-18.514	-1.519
Stand per 31 december	<u>-15.019</u>	<u>3.495</u>

5. Langlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€

Leningen o/g

Lening Stichting WerkEnLeren	<u>6.000</u>	<u>10.000</u>
------------------------------	--------------	---------------

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€

Lening Stichting WerkEnLeren

Stand per 1 januari	10.000	-
Opgenomen gelden	-	10.000
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-4.000</u>	<u>-</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>6.000</u>	<u>10.000</u>

Deze lening ad € 10.000 is verstrekt ter financiering van werkkapitaal. Aflossing vindt plaats vanaf januari 2021 over een periode van 2,5 jaar. Er vindt geen rentevergoeding plaats. De aflossing per kwartaal bedraagt € 1.000. Het aantal resterende termijnen bedraagt 10.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	4.000	-
Crediteuren		
Crediteuren	12.250	14.218
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.845	2.317
Loonheffing	3.642	2.901
	10.487	5.218
Overige schulden		
Lening Stichting WerkEnLeren	15.000	-
Lening Particulieren	10.000	-
	25.000	-

Deze leningen zijn verstrekt ter financiering van werkkapitaal. Aflossing vindt plaats vanaf juni 2021 over een periode van 1 jaar. Er vindt geen rentevergoeding plaats.

Overlopende passiva

Vakantiegeldverplichting (incl. sociale lasten)	5.289	4.761
Accountantskosten	2.250	2.563
Nog te betalen administratiekosten	375	663
Provisie en bankkosten	37	74
Terug te betalen NOW	18.319	-
Terug te betalen huur	300	825
	1.078	1.115
Telefoonkosten(vergoeding)	-	77
Ontvangen voorschot het Lokaal Economisch Fonds (LEF)	-	14.700
Nog te betalen reiskosten	319	64
	27.967	24.842

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 30 april 2023 met Van Wijk Holding B.V. terzake van bedrijfsruimte. De hieruit voortvloeiende verplichting voor komend boekjaar bedraagt € 25.196 (2020: € 24.520).



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Begroting 2019
	€	€	€	€
7. Baten uit projecten				
Omzet projecten	244.156	259.000	173.288	167.500
8. Baten uit fondsenwerving				
Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn	-	-	24.000	24.000
Stichting WerkEnLeren (W&L)	-	-	35.300	24.000
Overige bijdragen	4.028	250	290	-
	4.028	250	59.590	48.000

De Stichting Beheerfonds Vaartsche Rijn (VR) heeft eind november 2018 besloten de Bouwloods over 2019 een bijdrage te verstrekken van € 24.000.

In de eind 2018 gesloten overeenkomst met de Stichting WerkEnLeren (W&L) heeft deze stichting toegezegd in 2019 € 24.000 bij te dragen. Daarnaast is in 2019 een bedrag van € 11.300 bijgedragen in de kosten van de tijdelijk aangetrokken operationeel manager.

Overige bijdragen betreft jaarlijks wisselende kleinere giften en bijdragen.

9. Baten voor begeleiding en opleiding leerlingen, stagiaires en arbeidsmatige activering

Baten voor begeleiding en opleiding leerlingen	47.299	30.500	34.600	80.000
--	--------	--------	--------	--------

De baten voor begeleiding en opleiding leerlingen bestaan uit de afrekening van de uitkering uit Lokaal Economisch Fonds (LEF) door de gemeente Utrecht € 14.700, een bijdrage van het UWV € 5.382 en een bijdrage van de gemeente Utrecht in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) € 18.796.

Een overzicht van de lasten met betrekking tot de begeleiding van leerlingen staan vermeld onder 1.3 'Begeleiding en opleiding leerlingen' van de toelichting op de staat van baten en lasten.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Begroting 2019
	€	€	€	€
10. Huuropbrengsten en opbrengst servicekosten				
Huuropbrengsten	2.950	2.000	788	-
Vergoeding servicekosten	15.218	17.000	17.060	15.000
	<u>18.168</u>	<u>19.000</u>	<u>17.848</u>	<u>15.000</u>

Door De Groene Bouwhekkers wordt tegen vergoeding gebruik gemaakt van kantoorruimte bij de Bouwloods. Daarnaast wordt geregeld ruimte in de werkplaats verhuurd aan Moment.

Met Maximus is overeengekomen, dat de extra kosten worden vergoed die worden gemaakt voor elektriciteit, gas, water enz.

Lasten

11. Lasten van projecten

Lasten van projecten	<u>80.358</u>	<u>77.700</u>	<u>59.349</u>	<u>62.813</u>
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

12. Lasten van zaalverhuur

Lasten van wijk functie / evenementen / ontvangsten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>997</u>	<u>-</u>
---	----------	----------	------------	----------

13. Begeleiding en opleiding leerlingen

Opleidingslasten	2.089	2.500	1.801	5.000
Werkkleding en specifiek gereedschap	261	1.900	1.209	1.000
Excursies, uitjes en kintinlasten	-	-	407	1.150
Reiskostenvergoeding	1.986	200	254	-
	<u>4.336</u>	<u>4.600</u>	<u>3.671</u>	<u>7.150</u>

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.

14. Personeelslasten

Lonen en salarissen	119.204	147.753	109.383	120.483
Overige personeelslasten	46.856	38.650	33.552	25.765
	<u>166.060</u>	<u>186.403</u>	<u>142.935</u>	<u>146.248</u>

Lonen en salarissen

Bruto loon leermeesters	80.232	81.986	67.815	67.426
transporteren	80.232	81.986	67.815	67.426

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Begroting 2019
	€	€	€	€
Transport	80.232	81.986	67.815	67.426
Bruto loon trajectbegeleiders	18.191	21.554	10.237	13.569
Vakantiegeld	7.401	10.833	6.674	7.188
Premie pensioenvoorziening personeelsleden	3.217	6.633	2.331	6.590
Premie partner- en wezenpensioen	-	-	548	-
Sociale lasten	22.090	26.747	16.243	16.854
Secretariaat	-	-	5.535	8.856
Uitkering verzuimverzekering	-5.437	-	-	-
Uitkering NOW	-6.490	-	-	-
	<u>119.204</u>	<u>147.753</u>	<u>109.383</u>	<u>120.483</u>
Overige personeelslasten				
Woon- werkverkeer	3.536	3.000	2.341	1.615
Reiskostenvergoeding	39	200	165	1.200
Opleidingslasten	-	-	-	500
Inhuur directie	14.153	12.000	17.479	-
Verzekeringen personeel	5.191	3.750	2.643	4.850
Arbodienst	507	500	386	500
Overige personeelslasten	1.453	1.000	657	-
Inhuur Leermeesters	15.829	10.000	-	6.300
Beheers- en advieslasten pensioenverzekering	-	-	300	-
Inhuur derden voor advies en administratie	6.148	8.200	9.581	10.800
	<u>46.856</u>	<u>38.650</u>	<u>33.552</u>	<u>25.765</u>

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



Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2020 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2019: 3).

De totale personeelslasten van eigen personeelsleden bedragen in 2020 € 128.438. In 2019 bedroegen deze lasten € 115.739.

Deze lasten bestaan over 2020 respectievelijk 2019, uit:

- Brutolonen € 98.423 (2019: € 83.587)
- Sociale lasten € 22.090 (2019: € 16.272)
- Pensioenlasten € 3.217 (2019: € 2.331)
- Vakantiegeld voorziening € 7.401 (2019: € 6.674)
- Overige personeelslasten € 9.234 (2019: € 6.875)

De bate betreft

- Uitkering UWV € 5.437 (2019: € nihil)
- Uitkering NOW € 6.490 (2019: € nihil)

De bestuursleden hebben geen beloningen ontvangen voor de verrichte werkzaamheden.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Begroting 2019
	€	€	€	€
15. Afschrijvingen materiële vaste activa				
Machines en installaties	2.565	2.565	2.190	242
	2.565	2.565	2.190	242
Aan huisvestings-, werkplaats- en kantoorlasten toegerekende afschrijvingen	-2.565	-2.565	-2.190	-242
	-	-	-	-

Overige bedrijfslasten

16. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	24.520	24.000	24.000	24.000
Energielasten	20.634	20.000	18.405	21.050
Onderhoud onroerende zaak	4.836	5.500	5.360	8.600
Belastingen huisvesting	3.058	2.050	2.013	1.945
	53.048	51.550	49.778	55.595

Vanaf 01-05-2018 betaalt de Bouwloods huur aan de nieuwe eigenaar. Het gaat daarbij om € 2.000 per maand. Met ingang van 1-5-2020 is de huur conform de huurovereenkomst verhoogd tot € 2.065 per

Een groot deel van de kosten voor energie en water is in rekening gebracht bij Maximus. Ook voor 2020 is een deel van hierop betaalde energiebelasting teruggevraagd. De teruggave energiebelasting 2020 wordt in 2021 met Maximus verrekend.

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019	Begroting 2019
	€	€	€	€
17. Werkplaatslasten				
Reparatie, onderhoud en kleine aanschaffingen	6.399	5.000	6.075	4.000
Afschrijving machines en installaties	2.565	2.565	2.190	242
Klein materiaal	4.641	5.000	4.078	5.500
Afvalverwerking	2.025	2.275	3.140	5.500
Transportkosten algemeen	174	-	-	-
	<u>15.804</u>	<u>14.840</u>	<u>15.483</u>	<u>15.242</u>
18. Kantoorlasten				
Kantoorbenodigdheden	2.947	5.830	5.108	7.150
Financiële en salarisadministratie en accountantskosten	4.095	3.870	3.903	3.700
Verzendkosten	111	-	-	-
	<u>7.153</u>	<u>9.700</u>	<u>9.011</u>	<u>10.850</u>
19. Algemene lasten				
Bestuurslasten	724	1.200	1.109	900
Verzekeringen WA en ongevallen	1.505	1.350	1.188	1.675
Representatielasten	143	1.000	1.084	1.200
Algemene kosten	652	700	98	-
Verzekering bedrijven compact	1.897	2.000	1.854	1.985
	<u>4.921</u>	<u>6.250</u>	<u>5.333</u>	<u>5.760</u>
20. Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke lasten				
Bankkosten	<u>485</u>	<u>300</u>	<u>288</u>	<u>500</u>



7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld door het bestuur op 7 juli 2020. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.



Ondertekening directeur/bestuur voor akkoord

De Meern, 8 juli 2021

H. Maas

B.A. Mommers

J.H. Voogt

A.F.A.M. van der Leest

