

RAPPORT

**Stichting Bouwloods Utrecht, De Meern
inzake de jaarrekening 2023**



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

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

www.asselt.nl
info@asselt.nl

Nederlandsche
Belastingadviseurs
Vereniging **REGISTER** 
NBA **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 2023

7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	23
2	Staat van baten en lasten over 2023	24
3	Kasstroomoverzicht 2023	25
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	26
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	29
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	34



ACCOUNTANTSRAPPORT



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

<i>Plaats</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
Amersfoort	R. de Leeuw	30 mei 2024

Geachte bestuurders,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 215.321 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 3.938, 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 2023, de staat van baten lasten en het kasstroomoverzicht over 2023 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 zijn 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.

Amersfoort, 30 mei 2024

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

Het bestuur wordt gevoerd door:

- A.C. Verkaik, voorzitter;
- A.P.M. Vlooswijk, penningmeester;
- A.B. van Rijssen, algemeen bestuurslid;
- H.J.M. Maas, algemeen bestuurslid;

De functie van secretaris is vacant.

Directeur van de stichting is A.R. Vredenberg.

3.3 Kamer van Koophandel

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

3.4 Bestemming van de winst 2022

De bestemming van de winst over het jaar 2022 is, conform het bestuursvoorstel, op 12 september 2023 door het bestuur vastgesteld. De winst over 2022 ad € 7.691 is toegevoegd aan de overige reserves.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 3.938 tegenover € 7.691 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Vershil realisatie 2023/2022	Vershil realisatie- begroting 2023
	€	€	€	€	€
Baten					
Baten uit projecten	366.694	376.970	299.273	67.421	-10.276
Baten uit donaties	11.750	-	5.250	6.500	11.750
Baten uit begeleiding en opleiding leerlingen, stagiaires en arbeidsmatige activering	112.550	115.937	124.170	-11.620	-3.387
Overige opbrengsten	47.437	47.400	22.670	24.767	37
Bruto-omzetresultaat	538.431	540.307	451.363	87.068	-1.876
Lasten					
Werving baten					
Directe kosten van projecten	107.087	129.730	81.427	25.660	-22.643
Begeleiding en opleiding leerlingen	6.420	7.267	7.848	-1.428	-847
	113.507	136.997	89.275	24.232	-23.490
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	265.039	255.418	237.414	27.625	9.621
Huisvestingslasten	123.297	124.678	81.058	42.239	-1.381
Werkplaatslasten	16.482	18.566	18.991	-2.509	-2.084
Kantoorlasten	9.474	8.958	9.032	442	516
Algemene lasten	5.742	7.610	7.337	-1.595	-1.868
Som der lasten	420.034	415.230	353.832	66.202	4.804
Resultaat	4.890	-11.920	8.256	-3.366	16.810
Financiële baten en lasten	-952	-927	-565	-387	-25
Exploitatiesaldo	3.938	-12.847	7.691	-3.753	16.785

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	-11.971	-15.909
Langlopende schulden	9.245	12.397
	<u>-2.726</u>	<u>-3.512</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	698	4.680
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-3.424</u>	<u>-8.192</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Onderhanden projecten	1.327	-
Vorderingen	188.124	80.473
Liquide middelen	25.172	8.866
	<u>214.623</u>	<u>89.339</u>
Af: kortlopende schulden	218.047	97.531
Werkkapitaal	<u>-3.424</u>	<u>-8.192</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Van Asselt adviseurs & accountants



H. Boer AA



JAARVERSLAG 2023

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 aan deelnemers de volgende 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 ondersteunen van personen die (op vrijwillige basis) arbeidsritme willen opdoen, of willen onderzoeken of het meesterschap houtbewerking wat voor ze is..

OPLEIDING EN BEGELEIDING.

Opleiding.

De Bouwloods biedt een totaaltraject aan van 12-24 maanden waarin deelnemers:

- werkervaring in de houtbewerking opdoen onder leiding van gekwalificeerde leermeesters;
- arbeidsmarktkwalificerende scholing ontvangen bij een R.O.C.;
- ondersteund worden door een trajectbegeleider bij hun sociaal-maatschappelijke problematiek.

Om gedurende dit traject voldoende kennis en vaardigheden op te doen, gaat de Bouwloods voor de leerlingen uit van een 32-urige werkweek met daarbinnen de genoemde externe scholing. De Bouwloods heeft dagelijks plek voor 10 tot 15 deelnemers (inclusief stagiaires en vrijwilligers). Het traject begint altijd met 2 proefweken om te zien of de deelnemer aanleg heeft voor het werken met hout. Als die aanleg aanwezig blijkt wordt gestart met de opleiding. Dat traject is opgebouwd uit 2 fasen, te weten:

¹⁾) ANBI = Algemeen Nut Beogende Instelling

Fase 1 - een proefperiode van 3 maanden.

In deze fase staan - naast kennismaking en oriëntatie op het vak - het verkrijgen van technische basisvaardigheden en werknemersvaardigheden centraal. Bovendien worden deelnemers ondersteund bij het verkrijgen van inzicht in de eigen persoon, het eigen functioneren en het realiteitsgehalte en de haalbaarheid van de eigen toekomstverwachtingen. De leermeesters en de trajectbegeleider proberen problemen in de ontwikkeling van een deelnemer snel te signaleren, zodat al tijdens of aan het eind van de proefperiode een gedegen beslissing genomen kan worden over het vervolg van het traject. Om tot het nemen van die beslissing te komen wordt aandacht besteed aan de gewenste technische basisvaardigheden, het gedrag, het maken en nakomen van afspraken, het omgaan met (ziekte)verzuim en collegialiteit van de deelnemers.

Fase 2 – een leerwerktraject van een jaar.

Het leerwerktraject start na het goed doorlopen van de proefperiode. In dit jaar:

- begint de deelnemer met scholing bij het ROC (instroom op 1 september of 1 februari;
- wordt meer verwacht van de technische vaardigheden en productie;
- loopt de deelnemer eventueel een externe stage.

De Bouwloods streeft ernaar de deelnemer aan het eind van het leerwerktraject uit te laten stromen naar betaalde arbeid, een vervolgopleiding of, indien dit niet mogelijk is, naar een ander (ondersteunings)traject of duurzaam vrijwilligerswerk.

Basismotivatie van de deelnemer is uiteraard essentieel voor het slagen van de opleiding.

Mocht op enig moment tijdens het traject blijken, dat de deelnemer – nog – niet in staat is de opleiding goed af te ronden dan kan er in overleg toe worden besloten de deelnemer over te plaatsen naar de arbeidsmatige activering/dagbesteding. Om de motivatie van de deelnemers voor hun opleiding te vergroten en hun betrokkenheid op het werk en elkaar tot stand te brengen zoekt de Bouwloods naar gevarieerde opdrachten voor houtproducten zodat de deelnemers een brede ervaring opdoen waarvan zij gebruik kunnen maken in hun curriculum vitae. Die houtproducten betreffen zowel eenmalige projecten (van eenvoudig tot complex) als terugkerende producten.

Begeleiden van stagiair(e)s

Leerlingen van diverse opleidingen moeten binnen hun beroepspraktijkvorming stagelopen om daarmee een essentieel onderdeel van hun opleiding af te ronden. Bij de Bouwloods zijn er stagiair(e)s vanuit het (voortgezet) praktijkonderwijs, als ook MBO-2, -3 en -4. De Bouwloods biedt deze stagiair(e)s de ruimte en begeleiding die zij nodig hebben.

Begeleiden bij arbeidsmatige activering.

Voor personen die (nog) niet in staat worden geacht de opleiding te volgen treedt de Bouwloods op als begeleider bij arbeidsmatige activering, waarbij de nadruk ligt op houtbewer-

king. Deze activering of dagbesteding is geen einddoel maar is bedoeld als voorstadium voor de latere opleiding. Door de deelnemers hiertoe de mogelijkheid te geven kunnen ze na deze vorm van vooropleiding later doorstromen naar de opleidingstrajecten. Omgekeerd kunnen deelnemers die toch niet in staat blijken de opleiding af te ronden terugvallen op de dagbesteding. Door deze maatregel wordt voorkomen dat sommige deelnemers tussen wal en schip vallen.

Ondersteunen vrijwilligers.

Er doen zich situaties voor waarbij personen – al dan niet in het bezit van een diploma – behoefte hebben om arbeidsritme op te doen of vast te houden. Deze kunnen als vrijwilliger hun activiteiten verrichten bij de Bouwloods. Zij worden daarbij zo nodig ondersteund door de leermeesters.

DEELNEMERS

Eisen aan de deelnemers

Het maakt voor de Bouwloods niet uit wat de oorzaak is van de afstand tot de arbeidsmarkt. 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. De laatste jaren zien we in toenemende mate dat deelnemers zich aanmelden met een verhoogde psychische kwetsbaarheid.

Werving van deelnemers

Om voldoende leerlingen te werven beheert de trajectbegeleider van de Bouwloods een groot netwerk. Deelnemers worden o.m. aangemeld via het UWV, Buurtteams, andere gemeentelijke contacten, zorginstellingen en scholen (speciaal onderwijs). Uiteraard kunnen deelnemers zich ook zelf aanmelden.

In- en uitstroom van deelnemers

a. Instroom

Nadat een geïnteresseerde een kennismakingsgesprek heeft gehad met de trajectbegeleider, wordt wel of niet een proefperiode afgesproken van 2 weken. Sommige deelnemers stromen door onvoldoende kwalificatie of motivatie daarna direct weer uit.

Na een positieve bevinding van zowel deelnemer als trajectbegeleider/leermeester, wordt een individueel trajectplan afgesproken en vastgelegd.

b. Tussentijdse uitval van deelnemers

Niet alle deelnemers die de arbeidsmatige activering of de feitelijke opleiding starten brengen de opleiding tot een positief einde.

De belangrijkste redenen voor de uitval in de eerste fase zijn het herhaaldelijk niet na (kunnen)komen van afspraken (bijvoorbeeld ongeoorloofd verzuim) of het vertonen van ernstige gedrags- of psychiatrische problemen.

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

Om uitval zoveel mogelijk te voorkomen houdt de Bouwloods vanaf het begin scherp in de gaten of een eventueel aanwezige achterliggende problematiek een uiteindelijke plaatsing op de arbeidsmarkt sterk kan belemmeren. In samenspraak met de deelnemer en zijn netwerk wordt eventuele extra hulp georganiseerd.

Ook blijkt soms dat deelnemers toch niet voldoende overtuigd zijn van het belang van het verkrijgen van een diploma en een plek op de arbeidsmarkt. Bij het ontbreken van motivatie stopt bij de Bouwloods de opleiding.

c. Uitstroom.

Het traject wordt beëindigd door plaatsing naar betaalde arbeid, of andere vervolgopleiding. Indien dit niet mogelijk is, vindt uitstroming plaats naar een ander traject of duurzaam vrijwilligerswerk.

SITUATIE 2023.

1. Deelnemers

1.1. Algemeen en werving

De Bouwloods ervaart de laatste jaren een verlaging van het aanvangsniveau van de deelnemers. Dit heeft uiteraard gevolgen voor het werktempo, de handelingssnelheid 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 tijdsdruk.

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

Door tijdelijke afwezigheid van onze vaste trajectbegeleider heeft de Bouwloods minder geïnvesteerd in het onderhouden van de contacten met de toeleveranciers zoals beschreven onder 2.1. De vervangende trajectbegeleider heeft vooral ingezet op continuïteit in begeleiding van de lopende trajecten.

1.2. Deelnemers opleiding en arbeidsmatige activering.

Een groot deel van de deelnemers heeft een (zeer) grote afstand tot de arbeidsmarkt. 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.

In 2023 hebben 24 personen deelgenomen aan de opleiding. Tien daarvan hebben het traject dit jaar succesvol afgerond. Zie onderstaande tabel.

Ontwikkeling			Aantal
Aanwezig eind 2022			16
Gestart in 2023	Nieuwe deelnemers		8
Afgerond in 2023	Naar ander traject	7	
	Naar andere opleiding	0	
	Naar (betaalde) baan	3	
	Totaal afgerond in 2023		10
Traject loopt door in 2024			14

Hierbij moet het volgende worden opgemerkt.

- Met meer dan deze 24 mensen werd een verkennend gesprek gevoerd. Voor sommigen daarvan werd een proefperiode (kennismaking) ingepland. Na die proefperiode is alsnog een aantal mensen afgefallen. De personen die alleen aan de proefperiode hebben deelgenomen zijn uiteraard niet in bovenstaande getallen meegenomen. Er zijn geen volledige gegevens bijgehouden van de deelnemers aan het verkennend gesprek en van degenen die alleen de proefperiode hebben meegemaakt.
- Deelnemers kwamen via de volgende kanalen bij de Bouwloods:
 - het Buurtteam;
 - het UWV;
 - een gemeentelijk contact;
 - een zorginstelling;
 - scholen;
 - uit eigen beweging.

1.3. Stagiaires.

Stagiaires lopen gedurende meerdere maanden enkele dagen per week stage.

In totaal hebben 7 stagiaires gebruik gemaakt van de mogelijkheid om stage te lopen bij de Bouwloods.

Ontwikkeling			Aantal
Aanwezig eind 2022			4
Gestart in 2023	Nieuwe stagiaires	4	
Afgerond in 2023		6	
Traject loopt door in 2024			2

De 4 nieuwe stagiaires kwamen allen uit het MBO. Niemand kwam uit het voortgezet speciaal onderwijs. We zien het laatste jaar vaker dat MBO opleidingen een stagiair bij de Bouwloods laten stagelopen, waarvan bij de start een extra vraag aan de Bouwloods wordt gesteld. Vanuit school ziet men de achterstand tot de arbeidsmarkt oplopen. On-

ze expertise wordt gebruikt om deze vraag helder te krijgen, en of extra ondersteuning gewenst is.

1.4. Vrijwilligers.

De Bouwloods biedt mensen soms de mogelijkheid om als vrijwilliger aan het werk te gaan. Zo kunnen zij weer structuur in hun leven krijgen en door het verbeteren van hun werk- en vakvaardigheden hun kansen op participatie in de maatschappij vergroten. In 2023 heeft 1 persoon gebruik gemaakt van die mogelijkheid.

1.5. Vergoedingen voor deelnemers.

Om deelnemers de gewenste 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 (beperkte) vergoedingen betaald aan de Bouwloods. WMO, WLZ, UWV zijn de voornaamste financieringsbronnen achter de trajecten.

Voor degenen die een opleiding krijgen worden extra bijdragen aangevraagd bij de Rijksdienst voor ondernemend Nederland. Daarnaast betalen gemeenten (WMO), het UWV en andere instellingen bijdragen voor het begeleiden van de deelnemers. Over 2023 zijn de volgende vergoedingen ontvangen van:

Instelling:	Regeling:	Voor aantal deelnemers:
gemeenten	WMO (Wet maatschappelijke ondersteuning)	16
	WMO – jeugd	0
gemeente of zorgkantoor	PGB (persoonsgebonden budget)	0
zorginstelling	WLZ (Wet langdurige zorg) N.B. Als onderaannemer.	1
UWV	sociale voorzieningen	1
Overig		
	Totaal	18

In 2023 is opnieuw veel aandacht besteed om achter elk traject een financiering te krijgen. Het totaal van deze vergoedingen is overigens te beperkt om daarmee de kosten van begeleiding en opleiding geheel op te vangen. Vandaar dat het bestuur heeft moeten besluiten de focus op de productie te versterken. Voorts is vastgesteld dat het niet alleen uit de productie bij de huidige tamelijk smalle klantenkring kan komen. In 2024 wordt nog meer aandacht en energie besteed op het uitbreiden van het netwerk met de Bouwloods goedgezinde opdrachtgevers en vrienden met daarbij SROI als belangrijk middel.

Alleen dan kan daaruit de noodzakelijke kostendekking worden verkregen.

2. Productie en werkplaats.

2.1. Algemeen

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 daarnaast 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. Het is daarom noodzakelijk een genoegzaam deel van de kosten te dekken uit leerling vergoedingen. Pas dan kan de Bouwloods concurreren met marktpartijen. Want producten moeten worden vervaardigd en verkocht om alle verdere kosten van de Bouwloods te kunnen opvangen..

De Bouwloods moet dus een werkwijze bereiken, waarmee op de markt kan worden gconcurrereerd. Bovendien moet een bedrijf realiseren, waarvan de exploitatie gezond is.

2.2. Productie

De diversiteit van producten en het aantal opdrachtgevers is in de afgelopen jaren sterk toegenomen. De orderportefeuille is mede daardoor verbeterd. Door het maken van veel soorten producten kan de deelnemers gevarieerde leerstof worden geboden voor hun opleiding.

In het kader van Social Return On Investment (SROI) moeten bedrijven zich inspannen om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan het werk te helpen. Een aantal bedrijven vult zijn SROI verplichting in door producten bij ons in te kopen.

De belangrijkste partner hierin is de gemeente Utrecht. Via het bedrijf Van Wijk, Weg en Waterbouw bv. te Nieuwegein wordt de Bouwloods een aantal opdrachten gegund, met name in de directe omgeving van Leidsche Rijn.

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 in 2023 geleid tot een lager resultaat dan in 2022.

Het sluitend maken van de exploitatie stuit op diverse problemen, namelijk.:

- de productiviteit van de leermeesters is beperkt omdat zij leerlingen moeten opleiden en begeleiden;
- 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.

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 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
Producten	366.694	376.970	299.273
Vergoeding servicekosten	47.437	47.400	33.670
Deelnemers	112.550	115.937	124.170
Fondsverwerving: Giften/schenken	11.750	0	5.250
Totaal	538.431	540.307	451.363

3.2.1. Opbrengst producten.

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

3.2.2. Vergoedingen voor deelnemers.

Het jaar 2023 vertoont een lagere opbrengst aan vergoedingen voor deelnemers.

De volgende vergoedingen zijn ontvangen (in €):

Omschrijving	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
Opleiding incl. stagiaires	13.640	29.932
Arbeidsmatige activering	98.910	94.938
Totaal	112.550	124.170

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

3.2.3. Giften/schenken.

Waar in het verleden grote bijdragen werden ontvangen van stichtingen die de Bouwloods ondersteunden is hieraan in 2019 een einde gekomen. De Bouwloods is daarmee meer op zichzelf aangewezen. Gelukkig zijn in 2023 nog beperkte giften ontvangen tot een totaalbedrag van € 11.750.

3.3. Lasten (in €)

De lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Lasten:	Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
Materiaalkosten producten	107.087	129.730	81.427
Opleidingskosten deelnemers	6.420	7.267	7.848
Personeel	265.039	255.418	237.414
Huisvesting	123.297	124.678	81.058
Werkplaats incl. afschrijvingen	16.482	18.566	18.991
Kantoor	9.474	8.958	9.032
Overige bedrijfskosten	5.742	7.610	7.337
Financiële baten en lasten	952	927	565
Totaal	534.493	553.154	443.672

3.3.1. Materiaalkosten producten.

De materiaalkosten zijn verhoudingsgewijs gestegen ten opzichte van 2022. De kosten van materialen bedragen € 107.087 ofwel 29,2% van de opbrengst. In 2022 was de verhouding beter, namelijk € 81.427 ofwel 27.2% van de opbrengst.

3.3.2. Personeelskosten.

Deze kunnen worden onderscheiden in kosten voor eigen personeel ad € 216.317 (2022: € 207.621) en ingehuurd/flexibel personeel ad € 48.722 (2022: € 29.793).

De eigen personeelskosten zijn gestegen door de reguliere salarisverhoging op basis van het consumentenprijsindex.

De kosten van inhuur zijn verhoogd door extra inhuur van vak medewerkers om het personeelsbestand aan te vullen en de lopende projecten af te ronden.

3.3.3. Huisvestingskosten.

Door de energiecrises en daardoor de forse verhoging van de energiekosten (verdubbeling) zijn de huisvestingskosten onevenredig gestegen met de bedrijfskosten.

3.4. Saldo (in €).

Saldo	Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Jaarrekening 2022
	3.938	-12.847	7.691

Door de in het jaar 2023 ingezette vak medewerkers en ontvangen giften, konden wij ondanks de forse verhoging van de energiekosten, we dit jaar toch afsluiten met een sluitende exploitatie.

3.5. Financiering en liquiditeit.

Zoals in vele organisaties lopen ook bij de Bouwloods de kosten in de tijd voor op de opbrengsten. Als het enigszins mogelijk is worden aan- of deelbetalingen gevraagd voordat met de uitvoering van de opdracht wordt begonnen. Omdat de kosten van acquisitie, ontwerp en calculatie blijven voorlopen op die betalingen zal de Bouwloods altijd behoefte hebben aan een voorfinancieringsmiddelen. Om die ruimte te krijgen zijn de volgende leningen verkregen:

Afsluitingsdatum	Leninggever en afspraken over aflossing.	Saldo per 31-12-2023
24-12-2020	Stichting W&L: lening van € 10.000. Af te lossen in 2024.	10.000
11-05-2021	Stichting W&L: lening ad € 5.000 Af te lossen in 2024.	5.000
01-11-2022	Belastingdienst: lening van 16.188 inzake loonbelasting en omzetbelasting tijdens de coronaperiode. .Af te lossen in 5 jaar op annuïteitenbasis.	12.397
24-05-2023	Maas Leerfabrieken B.V.: lening van € 15.000 Af te lossen in 2024	15.000
	Totaal	42.397

Ondanks deze leningen blijft de liquiditeit een vaak voorkomend probleem.

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 regelmatig worden aangebracht.

4.2. Ontwikkeling in 2023.

De Bouwloods richt zich op de opleiding van leerlingen. De leerling gerelateerde inkomsten zijn echter onvoldoende om alle kosten te kunnen dekken. Die kosten bestaan uit de salarissen van leermeesters en trajectbegeleider met daarnaast de kosten van overhead (huisvesting, energie, administratie enz.).

Voor de opleiding is de vervaardiging van houtproducten noodzakelijk.

Tot en met 2021 is de opbrengst van deze producten echter onvoldoende gebleken om het negatieve saldo na aftrek van de leerling gerelateerde inkomsten te dekken.

In 2023 is het gelukt de noodzakelijk de netto-opbrengst van de producten te verhogen. Hierdoor konden wij het boekjaar 2023, ondanks de forse energiekosten, met een sluitende exploitatie afsluiten.

Wij streven er naar in het boekjaar 2024 deze nog verder te verbeteren.

4.3. Bestuurssamenstelling

In het boekjaar 2023 is het bestuur gewijzigd.

Ben Mommers is op 06-06-2023 overleden

Hans Voogt is op 31-12-2023 afgetreden en heeft ons bestuur verlaten

Toegetreden zijn Aart Verkaik en Arie en Arie van Rijssen

Per 31 december 2023 bestond het bestuur uit :

- Aart Verkaik, voorzitter (toegetreden in 2023);
- Bart Vlooswijk, penningmeester (toegetreden in 2022)
- Henk Maas lid (toegetreden in 2022).
- Arie van Rijssen, lid (toegetreden in 2023);

4.4. Bestuursactiviteiten.

In 8 officiële (digitale) bestuursvergaderingen en in gesprekken, telefonische en e-mailcontacten heeft het bestuur zich ingezet voor de Bouwloods. Veel tijd is besteed aan:

- de verbetering van de organisatie die moet leiden tot begeleiding van meer leerlingen, een hogere productie, een betere baten-lastenverhouding en daarmee tot een verbetering van de exploitatie;
- uitbreiding en vernieuwing van het bestuur;
- het toezien op en de verbetering van de vergoedingen die worden verkregen voor de begeleiding en opleiding van leerlingen;
- de verbetering van de financiële resultaten van de exploitatie;
- de financiering en liquiditeitspositie van de Bouwloods;
- het overleg om te komen tot een aanvaardbare aangepaste huur van het gebouw.

Uiteraard zijn daarnaast de gebruikelijke zaken aan de orde geweest. Zo zijn tijdig de Jaarrekening 2022 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.

4.5. Organisatie.

In de loop van het jaar 2023 zijn een tweetal vak medewerkers aangetrokken ter ondersteuning van de leermeesters, alsmede verbetering van de productiecapaciteit.

Er zijn geen wijzigingen opgetreden in het aantal overige medewerkers.

4.6. Personeelsleden.

Op 31 december 2023 waren de volgende medewerkers in loondienst:

- drie leermeesters; 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 beheeren opleidingsmateriaal en zijn verantwoordelijk voor veiligheid in de werkplaats en voor de bedrijfshulpverlening;
- een leerling leermeester; ondersteuning bieden aan de leermeesters;
- een medewerker voor trajectbegeleiding op de werkvloer; 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. Deze medewerker is eveneens belast met het verwerven van bijdragen voor de leerlingen.

Daarnaast werden de volgende medewerkers extern ingehuurd:

- de directeur; gedurende het gehele jaar belast met de algemene en algehele dagelijkse leiding, relatiebeheer en acquisitie; vervuld door mevrouw Amerens Vredenberg;
- een managementassistent; ook het gehele jaar belast met boekhouding, postverwerking, secretariële ondersteuning enz.;
- twee vak medewerkers aangetrokken ter ondersteuning van de leermeesters, alsmede verbetering van de productiecapaciteit

5. De nabije toekomst

Het streven is erop gericht de omzet aan producten en opdrachten verder te verhogen. Met die hogere omzet kan een groter aantal deelnemers worden opgeleid en begeleid.

De Meern, 21 maart 2024

FINANCIEEL VERSLAG



JAARREKENING

Balans per 31 december 2023

Staat van baten en lasten over 2023

Kasstroomoverzicht 2023

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Machines en gereedschap		698		3.397	
Inventaris en automatisering		-		1.283	
			698		4.680
Vlottende activa					
Onderhanden projecten	(2)		1.327		-
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		112.547		43.596	
Overlopende activa		75.577		36.877	
			188.124		80.473
Liquide middelen	(4)		25.172		8.866
			<u>215.321</u>		<u>94.019</u>

215.321	94.019
---------	--------

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
		€	€	€	€
Baten					
Baten uit projecten	(8)	366.694	376.970	299.273	400.000
Baten uit donaties	(9)	11.750	-	5.250	5.000
Baten uit begeleiding en opleiding leerlingen, stagiaires en arbeidsmatige activering	(10)	112.550	115.937	124.170	60.000
Overige opbrengsten	(11)	47.437	47.400	22.670	15.600
Som der baten		538.431	540.307	451.363	480.600
Lasten					
Directe kosten van projecten	(12)	107.087	129.730	81.427	120.000
Begeleiding en opleiding leerlingen	(13)	6.420	7.267	7.848	4.500
		113.507	136.997	89.275	124.500
Kosten van beheer en administratie					
Personeelslasten	(14)	265.039	255.418	237.414	243.646
Huisvestingslasten	(16)	123.297	124.678	81.058	66.996
Werkplaatslasten	(17)	16.482	18.566	18.991	16.095
Kantoorlasten	(18)	9.474	8.958	9.032	8.790
Algemene lasten	(19)	5.742	7.610	7.337	6.050
		420.034	415.230	353.832	341.577
Rentelasten en soortgelijke lasten	(20)	-952	-927	-565	-350
Exploitatiesaldo		3.938	-12.847	7.691	14.173
Resultaatbestemming					
Overige reserves		3.938	-12.847	7.691	14.173

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatiesaldo	4.890		8.256	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	3.982		4.099	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-1.327		-	
Mutatie vorderingen	-107.651		-19.045	
Mutatie vooruitontvangen onderhanden werk	45.096		-	
Mutatie crediteuren	13.621		148	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	22.285		-14.050	
Mutatie overige schulden	15.000		-5.000	
Mutatie overlopende passiva	26.408		9.015	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		22.304		-16.577
Betaalde interest		-952		-565
Kasstroom uit operationele activiteiten		21.352		-17.142
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen	-		16.188	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-5.046		-4.745	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-5.046		11.443
		16.306		-5.699

Samenstelling geldmiddelen

	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		8.866		14.565
Mutatie liquide middelen		16.306		-5.699
Geldmiddelen per 31 december		25.172		8.866

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter gezien een negatief eigen vermogen ad € 11.971 lijkt haar voortbestaan onzeker.

Met ingang van 2022 is er een daadkrachtige/fundamentele koerswijziging ingezet. Om deze koers in te zetten, heeft de stichting een beleidsplan opgesteld welke gericht is op het verbeteren van de resultaten.

Dit plan houdt in dat maandelijks intensief naar de cijfers wordt gekeken en waar nodig bijgestuurd. De projectadministratie worden geoptimaliseerd om projecten kostendekkend te krijgen. Vergoedingen uit het sociaal domein worden maximaal uitgenut.

Bovenstaand heeft vanaf 2022 geleid tot een positief exploitatiesaldo van de operationele activiteiten (in 2022 € 7.691 en in 2023 € 3.938). Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening wordt gezien deze ontwikkelingen positief ingeschat.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Bouwloods Utrecht is feitelijk en statutair gevestigd op Pratumplaats 2 te De Meern en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 30172002.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 gereedschap

20

Inventaris en automatisering

20-50

Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen. Onderhanden projecten worden afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd. Indien het een creditstand vertoont worden deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

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 binnnen 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 donaties

Onder baten uit donaties wordt verstaan de algemene donaties voor de stichting.

Baten uit begeleiding en opleiding leerlingen, stagiaires en arbeidsmatige activering

Onder baten uit begeleiding en opleiding leerlingen, stagiaires en arbeidsmatige activering wordt verstaan de baten uit hoofde van subsidie WMO en subsidie Praktijkleren.

Directe kosten 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. De afschrijving ICT en automatisering is ten laste gebracht van de kantoorlasten.

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 KASSTROOMOVERZICHT

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 2023

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Machines en gereedschap	Inventaris en automatisering	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	14.072	2.800	16.872
Cumulatieve afschrijvingen	-10.675	-1.517	-12.192
	<u>3.397</u>	<u>1.283</u>	<u>4.680</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-2.699	-1.283	-3.982
	<u>-2.699</u>	<u>-1.283</u>	<u>-3.982</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschaffingswaarde	14.072	2.800	16.872
Cumulatieve afschrijvingen	-13.374	-2.800	-16.174
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>698</u>	<u>-</u>	<u>698</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Machines en gereedschap			20
Inventaris en automatisering			20-50

VLOTTENDE ACTIVA

2. Onderhanden projecten

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Onderhanden projecten	<u>1.327</u>	<u>-</u>

3. Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	112.547	43.596

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	4.847	5.416
Vooruitbetaalde verzekeringen	8.563	8.377
Nog te factureren bedragen	59.621	21.655
Nog te ontvangen bedragen	2.546	1.429
	<u>75.577</u>	<u>36.877</u>

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

4. Liquide middelen

Rabobank Rekening-courant .333	25.072	8.800
Kas	100	66
	<u>25.172</u>	<u>8.866</u>



PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

5. Reserves en fondsen

Overige reserves	-11.971	-15.909
------------------	---------	---------

	2023	2022
	€	€

Overige reserves

Stand per 1 januari	-15.909	-23.600
Exploitatiesaldo	3.938	7.691
Stand per 31 december	-11.971	-15.909

6. Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€

Leningen o/g

Lening Belastingdienst	9.245	12.397
------------------------	-------	--------

	2023	2022
	€	€

Lening Stichting WerkEnLeren

Stand per 1 januari	2.000	6.000
Aflossing	-2.000	-4.000
Stand per 31 december	-	2.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-2.000
Langlopend deel per 31 december	-	-

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 2.

	2023	2022
	€	€
<i>Lening Belastingdienst</i>		
Stand per 1 januari	15.443	-
Opgenomen gelden	-	16.188
Aflossing	-3.046	-745
Stand per 31 december	12.397	15.443
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-3.152	-3.046
Langlopend deel per 31 december	9.245	12.397

De lening, oorspronkelijk groot € 16.188, is verstrekt door de Belastingdienst. Door de belastingdienst wordt de mogelijkheid geboden om belastingschulden ontstaan in Coronatijd in 5 jaar af te lossen. De maandelijkse annuïteit is € 294.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	3.152	5.046
Vooruitontvangen op onderhanden projecten		
Onderhanden projecten	45.096	-
Crediteuren		
Crediteuren	45.555	31.934
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	33.517	11.587
Loonheffing	4.365	4.010
	37.882	15.597

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden		
Lening Stichting WerkEnLeren	15.000	15.000
Lening Maas Leerfabrieken B.V.	15.000	-
	<u>30.000</u>	<u>15.000</u>

Deze leningen zijn verstrekt ter financiering van werkkapitaal. Aflossing vindt plaats in 2024. Er vindt geen rentevergoeding plaats.

Overlopende passiva

Vakantiegeldverplichting (incl. sociale lasten)	7.663	8.359
Vooruitgefactureerde bedragen	39.212	12.813
Nog te betalen kosten	9.487	8.782
	<u>56.362</u>	<u>29.954</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan met Van Wijk Holding B.V. terzake van bedrijfsruimte. De hieruit voortvloeiende verplichting voor komend boekjaar bedraagt € 49.200 (2023: € 45.138).



6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
8. Baten uit projecten				
Omzet projecten	366.694	376.970	299.273	400.000
9. Baten uit donaties				
Schenken/giften	11.750	-	5.250	5.000

In 2023 zijn een tweetal giften ontvangen door Stichting Bouwloods.

10. Baten uit begeleiding en opleiding leerlingen, stagiaires en arbeidsmatige activering

Subsidie WMO	90.975	100.975	78.421	60.000
Stagevergoeding	625	-	2.500	-
Subsidie UWV	1.016	-	3.214	-
Subsidie WLZ	6.919	-	7.032	-
Subsidie WMO - Jeugd	-	-	19.031	-
Subsidie RVO Praktijkleren	7.637	14.962	13.972	-
Subsidie Begeleid werken	3.858	-	-	-
Subsidie WTL	1.520	-	-	-
	112.550	115.937	124.170	60.000

De toename van de baten uit begeleiding en opleiding is het resultaat van de extra en meer systematische aandacht, die is geschonken aan de vergoedingen voor arbeidsmatige activering.

11. Overige opbrengsten

Vergoeding servicekosten	47.437	47.400	22.670	15.600
--------------------------	--------	--------	--------	--------

Stichting Bouwloods Utrecht en Maximus Brouwerij zitten in een pand en maken gezamenlijk gebruik van energie wat op basis van de individuele afname wordt verrekend.

Door de forse stijging van de energieprijzen is deze vergoeding behoorlijk gestegen.

Lasten

12. Directe kosten van projecten

Directe kosten van projecten	107.087	129.730	81.427	120.000
------------------------------	---------	---------	--------	---------

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
13. Begeleiding en opleiding leerlingen				
Opleidingslasten	-	756	1.814	1.200
Werkkleding en specifiek gereedschap	2.377	2.255	1.779	-
Reiskostenvergoeding	4.043	4.256	4.255	3.300
	<u>6.420</u>	<u>7.267</u>	<u>7.848</u>	<u>4.500</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	200.966	202.029	192.732	200.346
Overige personeelslasten	64.073	53.389	44.682	43.300
	<u>265.039</u>	<u>255.418</u>	<u>237.414</u>	<u>243.646</u>

Lonen en salarissen

Bruto loon leermeesters	136.077	138.885	128.300	119.509
Bruto loon trajectbegeleiders	28.863	25.398	20.592	20.160
Vakantiegeld	12.245	12.455	11.911	11.047
Premie pensioenvoorziening personeelsleden	5.674	5.596	5.112	5.425
Sociale lasten	30.090	28.613	29.345	44.205
Uitkering verzuimverzekering	-11.983	-8.918	-2.528	-
	<u>200.966</u>	<u>202.029</u>	<u>192.732</u>	<u>200.346</u>

Overige personeelslasten

Reiskosten woon- werkverkeer	3.898	3.485	3.445	3.000
Inhuur directie	23.500	25.500	24.900	25.000
Verzekeringen personeel	7.902	7.199	8.811	7.500
Arbodienst	770	778	705	600
Overige personeelslasten	2.781	2.102	1.928	1.200
Inhuur Leermeesters	20.947	9.600	1.218	-
Inhuur derden voor advies en administratie	4.275	4.725	3.675	6.000
	<u>64.073</u>	<u>53.389</u>	<u>44.682</u>	<u>43.300</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 2023 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2022: 5).

De bestuursleden hebben geen beloningen ontvangen voor de verrichte werkzaamheden.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
15. Afschrijvingen materiële vaste activa				
Machines en gereedschap	2.699	2.699	2.699	2.395
Inventaris en automatisering	1.283	1.332	1.400	2.000
	3.982	4.031	4.099	4.395
Aan werkplaatslasten toegerekende afschrijvingen	-2.699	-2.699	-2.699	-2.395
Aan kantoorlasten toegerekende afschrijvingen	-1.283	-1.332	-1.400	-2.000
	-	-	-	-

Overige bedrijfslasten**16. Huisvestingslasten**

Huur onroerende zaak	45.138	44.692	39.884	37.500
Energielasten	66.811	71.253	33.616	21.600
Belastingen huisvesting	3.619	3.613	2.703	3.200
Schoonmaakkosten	3.944	3.848	3.560	3.196
Overige onderhoudskosten	3.785	1.272	1.295	1.500
	123.297	124.678	81.058	66.996

Stichting Bouwloods Utrecht en Maximus Brouwerij zitten in een pand en maken gezamenlijk gebruik van energie wat op basis van de individuele afname wordt verrekend.

Door de forse stijging van de energieprijzen is deze vergoeding behoorlijk gestegen.

17. Werkplaatslasten

Reparatie, onderhoud en kleine aanschaffingen	4.197	4.385	3.286	6.000
Afschrijving machines en installaties	2.699	2.699	2.699	2.395
Klein materiaal	6.625	8.454	10.467	5.000
Afvalverwerking	1.889	1.983	1.783	2.200
Transportkosten algemeen	1.072	1.045	756	500
	16.482	18.566	18.991	16.095

18. Kantoorlasten

Kantoorbenodigdheden	1.188	748	498	300
Accountantskosten	2.426	2.426	2.311	2.250
Telefoon	2.161	2.179	2.202	2.200
Afschrijving inventaris en automatisering	1.283	1.332	1.400	2.000
Kosten automatisering	2.416	2.273	2.621	2.040
	9.474	8.958	9.032	8.790

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2022
	€	€	€	€
19. Algemene lasten				
Bedrijfsverzekeringen	3.865	5.122	5.098	4.150
Representatielasten	373	345	45	100
Kantinekosten	1.492	1.526	819	800
Algemene kosten	12	617	1.375	1.000
	<u>5.742</u>	<u>7.610</u>	<u>7.337</u>	<u>6.050</u>

Financiële baten en lasten

20. Rentelasten en soortgelijke lasten

Rente- en bankkosten	<u>952</u>	<u>927</u>	<u>565</u>	<u>350</u>
----------------------	------------	------------	------------	------------

Ondertekening directeur/bestuur voor akkoord

De Meern, 30 mei 2024

A.R. Vredenberg, directeur

A.P.M. Vlooswijk, penningmeester

A.C. Verkaik, voorzitter

H.J.M. Maas, algemeen bestuurslid

A.B. van Rijssen, algemeen bestuurslid