

2019

Jaarrekening

Stichting Ateliers

Tilburg, 29 april 2020

INHOUD

Stichting Ateliers

Geconsoldeerde jaarrekening

Stg. Ateliers

Stg. Carré

Stg. NS Plein 16

Stg. Goretti

Stg. START

Stg. Deprez

- * **Waarderingsgrondslagen**
- * **Accountantsverklaring**
- * **Balans per 31 december 2019**
- * **Winst- en verliesrekening over 2019**
- * **Materiele vaste activa**
- * **Toelichting op de balans**
- * **Toelichting op de winst- en verliesrekening**

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

Voor zover nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten 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.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incurrantheid van de voorraden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van onderzoek en ontwikkeling. De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Financieel resultaat

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

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Ateliers Tilburg

Wij hebben de in dit rapport opgenomen de geconsolideerde jaarrekening 2019 van Stichting Ateliers Tilburg te Tilburg beoordeeld. De volgende stichtingen zijn geconsolideerd: Stichting Ateliers Tilburg, Stichting Carré, Stichting Goretti, Stichting Tijdelijke AtelierRuimtes Tilburg, Stichting NS-plein 16 en Stichting Deprez. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te wege in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ateliers Tilburg te Tilburg per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Mierlo, 28-04-2020

F. Borsje AA RB

BALANS

Stichting Ateliers geconsolideerd

AKTIVA				PASSIVA			
	noot	31/Dec/19	31/Dec/18		noot	31/Dec/19	31/Dec/18
		€	€			€	€
Vaste Aktiva				Eigen Vermogen			
Immateriële vaste aktiva				Geplaatst Aandelenkapitaal		31.843	31.843
Materiële vaste aktiva	1	994.316	599.065	Algemene Reserve		15.636	15.636
Financiële vaste aktiva	2	0	0	Herwaarderingsreserve		0	0
				Onverdeeld resultaat		30.093	26.988
		994.316	599.065	Resultaat Boekjaar		-254.808	3.107
					6	-177.236	77.574
Vlottende Aktiva				Voorzieningen			
Vorraden				Voorzieningen		330.530	330.530
Vorderingen	3	65.656	57.895			330.530	330.530
Overlopende aktiva	4	98.298	180.839	Langlopende Schulden			
Liquide Middelen	5	85.073	498.299	< dan 5 jaar			
		249.027	737.033	> dan 5 jaar	7	868.760	460.590
						868.760	460.590
Totaal				Kortlopende Schulden			
		1.243.343	1.336.098	Bankier	8	0	0
				Handelscrediteuren	9	135.132	37.680
				Overlopende passiva	10	86.156	429.723
						221.288	467.403
				Totaal			
						1.243.343	1.336.098

Resultatenrekening

Stichting Ateliers geconsolideerd

	Jaar 2019		Jaar 2018	
	€		€	
	bedragen	% omzet	bedragen	% omzet

OPBRENGSTEN	Noot		
Omzet	1	887.721	773.640
Kosten Ateliers	2	756.952	383.941
Bruto Marge		130.768	389.699

OPERATIONELE KOSTEN

Lonen en Salarissen	3	244.385	290.204
Huisvestingskosten	4	0	0
Verkoopkosten	5	28.768	15.606
Algemene Kosten	6	63.063	58.693
Afschrijvingen	7	13.052	10.426
Totaal		349.268	374.928

Bedrijfsresultaat		-218.500	14.771
--------------------------	--	-----------------	---------------

Financiële baten	8	17.394	72
Financiële lasten	9	42.396	23.288
Buitengewone baten	10	21.368	11.552
Buitengewone lasten		32.674	0
Totaal		-36.308	-11.664

RESULTAAT

Resultaat		-254.808	3.107
------------------	--	-----------------	--------------

MATERIËLE VASTE AKTIVA

Stichting Ateliers

	Afschrijvings %	Jaar	Aanschaf- waarde €	Investerings 2019	Boekwaarde 01/Jan/19	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31/Dec/19
INVENTARIS							
Website							
Website	20,00%	Jan-12	1.285,00				0,00
Digitaal aanmeldsysteem	20,00%	Jun-12	1.714,00				0,00
Fotografie	20,00%	Aug-12	1.408,00				0,00
Foto's	20,00%	Apr-17	1.793,00		1.195,00	359,00	836,00
Nieuwe website	20,00%	Dec-17	3.158,00		2.823,00	632,00	2.191,00
Inrichting database	20,00%	Dec-17	983,00		786,00	197,00	589,00
Inventaris							
Tafels	20,00%	Feb-11	888,00				0,00
Roldeurkast	20,00%	Mar-11	119,00				0,00
Inrichting kantoor	20,00%	Mar-11	3.810,00				0,00
Buro	20,00%	Feb-12	491,00				0,00
Computer	20,00%	Sep-12	616,00				0,00
Vloerkleed	20,00%	Nov-17	598,00		598,00	120,00	478,00
Telefoons	20,00%	Dec-17	1.237,00		1.177,00	247,00	930,00
Del Vostr	20,00%	Apr-18	684,00		593,00	137,00	456,00
Bureau's en stoelen	20,00%	Jun-18	949,00		854,00	190,00	664,00
Beeldschermen	20,00%	Jul-18	2.025,00		1.856,00	405,00	1.451,00
			21.758,00	0,00	9.882,00	2.287,00	7.595,00
VERVOERMIDDELEN							
Auto	20,00%	Jul-11	3.437,00		0,00	0,00	0,00
Belettering	20,00%	Feb-12	720,00		0,00	0,00	0,00
			4.157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONROEREND GOED							
Pand NS Plein 16	0,00%	Feb-19	708.303,34	708.303,34	0,00	0,00	708.303,34
Aankoop subsidie Gemeente Tilburg	0,00%		-300.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00
			408.303,34	408.303,34	0,00	0,00	408.303,34

MATERIËLE VASTE AKTIVA

Stichting Goretti

	Afschrijvings %	Jaar	Aanschaf- waarde €	Investerings 2019	Boekwaarde 01/Jan/19	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31/Dec/19
INVENTARIS							
Koelkast	20,00%	Jun-12	456,00				0,00
Stoeltjes lift	20,00%	Sep-13	1.786,00				0,00
Vloerbedekking	20,00%	Jun-14	3.130,00		179,00	179,00	0,00
Vloerbedekking	20,00%	Sep-14	1.565,00		235,00	235,00	0,00
			6.937,00	0,00	414,00	414,00	0,00

MATERIËLE VASTE AKTIVA

Stichting Carré

	Afs. %	Jaar	Aanschaf- waarde €	Investerings 2019	Boekwaarde 01/Jan/19	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31/Dec/19
INVENTARIS							
Inventaris pand			13.213,00		7.831,00	800,00	7.031,00
			13.213,00	0,00	7.831,00	800,00	7.031,00
ONROEREND GOED							
Pand			424.587,00		424.587,00	0,00	424.587,00
Verbouwing zolder			163.125,00		125.664,00	3.400,00	122.264,00
			1.888.125,00	0,00	1.850.664,00	3.400,00	1.847.264,00
TOTAAL AKTIVA			1.901.338,00	0,00	1.858.495,00	4.200,00	1.854.295,00

MATERIËLE VASTE AKTIVA

Stichting START

	Afschrijvings %	Jaar	Aanschaf- waarde €	Investeringen 2019	Boekwaarde 01/Jan/19	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31/Dec/19
INVENTARIS							
Gereedschap	20,00%	May-12	662,00				0,00
Decoupeerzaag	20,00%	Jun-12	261,00				0,00
Schroefmachine	20,00%	Jun-12	380,00				0,00
Bladblazer	20,00%	Nov-12	399,00				0,00
Afgevoerd			-1.702,00				
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VERVOERMIDDELEN							
Aanhanger	20,00%	Jun-14	1.573,00		630,50	315,50	315,00
			1.573,00	0,00	630,50	315,50	315,00

MATERIËLE VASTE AKTIVA

Stichting NS Plein

	Afschrijvings %	Jaar	Aanschaf- waarde €	Investeringen 2019	Boekwaarde 01/Jan/19	Afschrijving 2019	Boekwaarde 31/Dec/19
VERBOUWING EN BTV							
Pand inrichting zelfredzaamheid	20,00%		3.627,00		3.627,00	2.900,00	727,00
Rolhek	20,00%	Feb-14	2.750,00		642,00	550,00	92,00
Vloer	5,00%	Nov-14	5.831,00		4.858,00	292,00	4.566,00
Verbouwing dansruimte	10,00%	Dec-18	20.929,00		20.929,00	2.093,00	18.836,00
							0,00
			33.137,00	0,00	30.056,00	5.835,00	24.221,00

Toelichting op de Balans

Stichting Ateliers geconsolideerd

	31/Dec/19	31/Dec/18
	€	€
Noot 1		
MATERIELE VASTE AKTIVA		
Vaste Aktiva	1.076.790	670.189
Cumulatieve Afschrijving	-82.474	-71.124
	994.316	599.065
Noot 2		
FINANCIËLE VASTE AKTIVA		
Waarborgsom	0	0
	0	0
Noot 3		
VORDERINGEN		
Debiteuren	65.656	57.895
Af Voorziening dubieus	0	0
	65.656	57.895
Noot 4		
OVERLOPENDE AKTIVA		
Vooruitbetaalde kosten	17.294	51.141
Voorraad	0	2.055
Omzetbelasting 2010->2018	0	97.601
Omzetbelasting 2014->2018	68.245	24.025
Omzetbelasting 4e kwartaal	12.521	0
Omzetbelasting Suppletie 2019	238	0
VpB	0	619
Tussenrekening subsidies Gemeente	0	5.398
	98.298	180.839
Noot 5		
LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank	27.186	492.342
Rabobank reserve rekening	43.282	2
ING Bank	345	0
Triodos Bank	13.814	0
Kas	446	5.509
Geldmiddelen onderweg	0	446
	85.073	498.299

Toelichting op de Balans

Stichting Ateliers geconsolideerd

	31/Dec/19	31/Dec/18
	€	€
Noot 6		
VERMOGEN		
Stichtingskapitaal	31.843	31.843
Algemene reserve	15.636	15.636
Resultaat voorgaande jaren	30.093	26.988
Resultaat boekjaar	-254.808	3.107
Vermogen 31 december	-177.236	77.574
Noot 7		
VOORZIENINGEN		
Grootonderhoud	128.461	140.580
Dotatie / onttrekking	0	-12.119
Boekwaarde einde jaar	128.461	128.461
Leegstand	12.000	12.000
Dotatie / onttrekking	0	0
Boekwaarde einde jaar	12.000	12.000
Cursusinventaris	32.500	30.000
Dotatie / onttrekking	0	2.500
Boekwaarde einde jaar	32.500	32.500
Renovatie	145.570	145.570
Dotatie / onttrekking	0	0
Boekwaarde einde jaar	145.570	145.570
Liftschacht	11.999	11.999
Aflossing	0	0
Restant schuld balansdatum	11.999	11.999
	330.530	330.530
Noot 8		
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Triodos Hypotheek	784.454	415.244
Aflossing	-33.078	-20.790
Restant schuld balansdatum	751.376	394.454
Triodos Hypotheek	126.463	72.214
Aflossing	-9.078	-6.078
Restant schuld balansdatum	117.385	66.136
	868.760	460.590

Toelichting op de Balans

Stichting Ateliers geconsolideerd

	31/Dec/19	31/Dec/18
	€	€
Noot 9		
BANKIER		
Rabobank	0	0
	0	0
Noot 10		
HANDELSKREDITEUREN		
Krediteuren	135.132	37.680
	135.132	37.680
Noot 11		
OVERLOPENDE PASSIVA		
Loonheffing december	5.129	5.921
Voorz. Vakantiegeld	4.854	6.919
Netto Lonen	1.154	601
Waarborgsommen Huurder	73.875	51.372
Vooruitontvangen	1.145	7.756
Subsidie aanpassing panden	0	47.764
Subsidie algemeen	0	9.000
Subsidie Goretti	0	0
Subsidie aankoop NS Plein	0	300.000
Subsidie overige	0	390
	86.156	429.723

Toelichting op de Winst- en Verliesrekening

Stichting Ateliers geconsolideerd

	Jaar 2019		Jaar 2018	
	bedragen	% omzet	bedragen	% omzet

Noot 1

OPBRENGSTEN

Subsidies	229.841		241.472	
Huur NS Plein 16	0		0	
Subsidie Projecten	0		9.473	
Verhuur Ateliers	464.292		522.217	
Bijdragen aangesloten Stichtingen	0		0	
Overige Inkomsten	900		300	
Service kosten doorbelast	188.277		0	
Overige doorbelaste kosten	4.411		178	
Totaal	887.721		773.640	

Noot 2

DIRECTE KOSTEN

Kosten Ateliers	0		383.941	
Huur	368.063		0	
Energie	143.570		0	
Onderhoud / gebruiksklaar maken	351.860		0	
Subsidie Gemeente 2018	-48.872		0	
Subsidie Gemeente 2019	-115.000		0	
Schoonmaakkosten	4.444		0	
Internetkosten	24.366		0	
Beveiligingskosten	3.452		0	
Belastingen en Heffingen	11.729		0	
Container	8.731		0	
Doorbelaste kosten	4.608		0	
Totaal	756.952		383.941	

Noot 3

PERSONEELSKOSTEN

Bruto salarissen	139.108		176.046	
Voorz. Vakantiegeld	10.378		-1.321	
Ziekengeld ontvangen	-26.845		-29.162	
Sociale Lasten	25.302		29.527	
Ziekengeld verzekering	5.238		12.626	
Loonkostensubsidie	-1.000		0	
Inhuur administratieve dienstverlening	54.196		30.536	
Inhuur administratie	9.082		12.283	
Inhuur overige	26.680		51.451	
Onkosten vergoedingen	1.513		6.277	
Opleidingskosten	584		1.775	
Kantinekosten	149		166	
Totaal	244.385		290.204	

Noot 4

HUISVESTINGSKOSTEN

Huur kantoor	0		0	
Totaal	0		0	

Toelichting op de Winst- en Verliesrekening

Stichting Ateliers geconsolideerd

	Jaar 2019		Jaar 2018	
	bedragen	% omzet	bedragen	% omzet

Noot 5

VERKOOPKOSTEN				
Advertentiekosten	4.335		9.882	
Sponsoring	50		275	
Kosten relaties	4.138		3.893	
Webhosting / Website	2.051		756	
Afboeking dubieuze debiteuren	18.195		800	
Totaal	28.768		15.606	

Noot 6

ALGEMENE KOSTEN				
Kantoorkosten	811		1.709	
Drukwerk	484		505	
Kleine aanschaffingen inventaris	3.208		3.425	
Onderhoud inventaris	4.929		6.686	
Telefoonkosten	2.552		3.181	
Internet kosten	0		1.007	
Contributies en Abonnementen	789		1.271	
Accountantskosten	6.422		4.056	
Juridische adviezen	1.481		3.272	
Advieskosten	6.521		0	
Bijdragen Atelier beleid	0		0	
Assurantie premies	27.851		25.635	
Bestuurskosten	1.770		2.998	
Algemene kosten	3.521		-957	
Autokosten	2.724		5.905	
Totaal	63.063		58.693	

Noot 7

AFSCHRIJVINGEN en VOORZIENINGEN				
Verbouwing	3.400		3.400	
Inventaris	9.336		3.399	
Website	0		891	
Vervoermiddelen	316		236	
Dotatie cursusinventaris	0		2.500	
Totaal	13.052		10.426	

Noot 8

FINANCIËLE BATEN				
Bankiers	13		72	
Beleggingsresultaat	17.381		0	
Totaal	17.394		72	

Noot 9

FINANCIËLE LASTEN				
Bankkosten en rente	1.748		1.757	
Rente hypotheek	36.116		21.535	
Betaalverschillen	4.532		-4	
Totaal	42.396		23.288	

Noot 10

BUITENGEWONE BATEN				
Vrijval voorgaande jaren	17.982		11.552	
Schade uitkering Interpolis	3.386		0	
Totaal	21.368		11.552	