



Het Andere Atelier

Nieuwe vorm van de bestelling

Jaarrekening 2019

Stichting Het Andere Atelier
Industrieweg 30
5262 GJ Vught

Inhoud

Verslag van het bestuur	2
Algemeen	3
Resultaatvergelijking	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	6
Balans	7
Resultatenrekening	9
Kasstroom	10
Grondslagen	11
Toelichting balans	13
Toelichting resultatenrekening	15

Verslag van het bestuur

Algemeen

Oprichting en doelstelling

Stichting Het Andere Atelier is opgericht op 10 juli 2018 met het doel te voorzien in de arbeidsmatige dagbesteding en ontwikkeling van mensen met een verstandelijke beperking en een beperkte of grotere afstand tot de arbeidsmarkt. De oprichting heeft plaatsgevonden ten overstaan van notaris Mr. C. Pruijk en de stichting is op 11 juli 2018 ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 72111690.

Boekjaar en vergelijkende cijfers

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar. De in dit rapport opgenomen vergelijkende cijfers over 2018, hebben betrekking op het eerste boekjaar van de stichting, de periode 10 juli 2018 - 31 december 2018.

Activiteiten in het verslagjaar

In het jaar 2018 en 2019 bestonden de activiteiten van de stichting voornamelijk uit het inrichten van de locatie aan de Industrieweg 30 te Vught.

Bestuur

In 2019 bestond het bestuur uit de volgende personen:

mw. J.M.A. Vierhout, voorzitter

W.A.E. van Osch, secretaris

Mw. M.M. van Driel was in het verslagjaar directeur van de stichting.

Resultaatvergelijking

Het resultaat bedraagt over 2019 € -50.415 (2018: € -25.801).

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Totaal opbrengsten	27.413	8.948
Huisvesting	69.942	29.663
Activiteitenkosten	2.557	3.030
Kantoorkosten	1.828	1.109
Marketing	1.225	410
Algemene kosten	2.276	537
Totaal kosten	77.828	34.749
Exploitatieresultaat	<u>-50.415</u>	<u>-25.801</u>
Nadelig saldo	<u><u>-50.415</u></u>	<u><u>-25.801</u></u>

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2019 en per 31 december 2018:

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 dec 2018</u>	
Activa				
Vorderingen en overlopende activa	3.089	38,2%	1.016	11,5%
Liquide middelen	5.003	61,8%	7.818	88,5%
	<u>8.092</u>	100,0%	<u>8.834</u>	100,0%
Passiva				
Kapitaal	-50.415	-148,7%	-25.801	-292,1%
Langlopende schulden	30.000	88,5%	30.000	339,6%
Kortlopende schulden	54.308	160,2%	4.635	52,5%
	<u>33.893</u>	100,0%	<u>8.834</u>	100,0%

Jaarrekening 2019

Balans per 31 december 2019

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 dec 2018</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa			
Overige vorderingen	<u>3.089</u>	3.089	<u>1.016</u>
			1.016
Liquide middelen			
Rekening courant bank	<u>5.003</u>	5.003	<u>7.818</u>
			7.818
	<u><u>8.092</u></u>		<u><u>8.834</u></u>

Balans per 31 december 2019

(voor resultaatsbestemming)

	<u>31 dec 2019</u>		<u>31 dec 2018</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	<u>-76.216</u>		<u>-25.801</u>
	-76.216		-25.801
Langlopende schulden			
Onderhandse leningen	<u>30.000</u>		<u>30.000</u>
	30.000		30.000
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	52.667		4.635
Overlopende passiva	<u>1.641</u>		<u>0</u>
	54.308		4.635
	<u>8.092</u>		<u>8.834</u>

Resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
Opbrengsten	<u>27.413</u>	27.413	<u>8.948</u>
			8.948
Huisvesting	69.942		29.663
Activiteitenkosten	2.557		3.030
Kantoorkosten	1.828		1.109
Marketing	1.225		410
Algemene kosten	2.276		537
Totaal kosten	<u>77.828</u>		<u>34.749</u>
Exploitatieresultaat	<u>-50.415</u>		<u>-25.801</u>
Resultaat	<u><u>-50.415</u></u>		<u><u>-25.801</u></u>

Kasstroom over 2019

	<u>2019</u>	
Bedrijfsresultaat		-50.415
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	0	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	0
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-2.073	
Mutatie operationele schulden	<u>49.673</u>	<u>47.600</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-2.815
Ontvangen/betaalde rentes	0	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	0
Kasstroom uit operationele activiteiten		-2.815
(Des)investeringen in materiele vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		0
Netto kasstroom		-2.815
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-2.815</u></u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Doel en activiteiten

De stichting heeft ten doel het voorzien in mogelijkheden voor arbeidsmatige dagbesteding en ontwikkeling van mensen met een verstandelijke beperking en een beperkte en/of grote afstand tot de arbeidsmarkt.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Het Andere Atelier, bedraagt per 31 december 2019 € 76.000 negatief. De financiering hiervan vindt in plaats met langlopende en kortlopende schulden, waaronder een door de directie verstrekte onderhandse lening en een schuld aan de verhuurder van het pand. De continuïteit hangt in hoge mate af van de bereidheid van deze partijen deze financiering te continueren. Op dit moment zijn hierover nog geen concrete toezeggingen gedaan. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de activiteiten van Stichting Het Andere Atelier. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatsbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Oprichting en start van de activiteiten

De stichting is opgericht op 10 juli 2018.

Boekjaar

Het boekjaar van de stichting is gelijk aan het kalenderjaar. Het eerste boekjaar omvat de periode 10 juli 2018 tot en met 31 december 2018.

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 voor organisaties zonder winstoogmerk, die uitgegeven zijn door de Raad van de jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag; rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Bij verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagioen onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	1.818	1.016
Overige vorderingen	1.271	0
	<u>3.089</u>	<u>1.016</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening courant bank		
ING Bank	5.003	7.818
	<u>5.003</u>	<u>7.818</u>
 <u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve		
Saldo aanvang boekjaar	-25.801	0
Uit resultaatbestemming	-50.415	-25.801
Saldo einde boekjaar	<u>-76.216</u>	<u>-25.801</u>

Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

Onderhandse lening mevrouw M.M. van Driel

Boekwaarde begin	30.000
Aflossingen	0
Mutaties	0
Boekwaarde einde	<u><u>30.000</u></u>

Dit betreft een tweetal in 2018 verstrekte leningen, respectievelijk groot € 10.000 en € 20.000. Over de leningen is een rente verschuldigd van 1% op jaarbasis. De leningen dienen te worden afgelost in zo groot mogelijke bedragen op het moment dat de stichting voldoende middelen genereert.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren	52.667	4.635
	52.667	4.635
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	1.641	0
	1.641	0

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De stichting huurt ingaande 1 augustus 2018 een gedeelte van het pand Industrieweg 30 te Vught voor een periode van 5 jaar. De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 55.000.

Behoudens enkele meerjarige contracten met leveranciers terzake energie en internet, heeft de stichting geen andere meerjarige financiële verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen.

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Opbrengsten		
Opbrengst onderhuur	15.348	4.100
Bijdragen uit PGB	10.454	2.538
Giften en donaties	0	2.310
Projectsubsidies	1.611	0
	<u>27.413</u>	<u>8.948</u>
Huisvesting		
Huur bedrijfshuisvesting	56.200	23.417
Onderhoud huisvesting	1.861	106
Energiekosten	10.218	5.337
Schoonmaakkosten	0	233
Gemeentelijke heffingen	1.333	0
Bewakings- en beveiligingskosten	100	0
Overige huisvestingskosten	230	570
	<u>69.942</u>	<u>29.663</u>
Activiteitenkosten		
Kleine aanschaffingen	1.521	1.434
Materialen	841	1.365
Verzorging	0	231
Overige activiteitenkosten	195	0
	<u>2.557</u>	<u>3.030</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kantoorkosten		
Drukwerk	201	0
Kantoorbenodigdheden	0	41
Contributies en abonnementen	211	50
ICT-kosten	1.416	1.018
	<u>1.828</u>	<u>1.109</u>
Marketing		
Reclamekosten	1.225	410
	<u>1.225</u>	<u>410</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	1.500	0
Kosten juridisch advies	272	0
Verzekeringen	419	419
Bankkosten	85	0
Overige algemene kosten	0	118
	<u>2.276</u>	<u>537</u>

Vught, 23 april 2021

Was getekend:

mw. J.M.A. Vierhout, voorzitter

W.A.E. van Osch, secretaris