



MKB ACCOUNT SUPPORT

Jaarrekening 2025

Stichting Het Andere Atelier
T.a.v. de directie
Industrieweg 30
5262GJ Vught



Het Andere Atelier



MKB ACCOUNT SUPPORT

MKB Account Support B.V.

De Nieuwe Erven 3

Unit: 11165

5431 NV Cuijk

06-83354726 (direct)

Beconnr. 743732

KvK: 87238314

info@mkbaccountsupport.nl

Stichting Het Andere Atelier

T.a.v. de directie

Industrieweg 30

5262GJ Vught

Jaarrekening 2025

Inhoudsopgave

| | pagina |
|---|--------|
| 1. Samenstellingsverklaring | 4 |
| 2. Grondslagen voor de Balanswaardering | 4 |
| 3. Grondslagen voor de Resultaatbepaling | 6 |
| 4. Balans per 31 december 2025 | 7 |
| 5. Winst- en verliesrekening | 8 |
| 6. Toelichting op de balans | 9 |
| 7. Toelichting op de winst- en verliesrekening | 10 |
| 8. Fiscale Aspecten | 14 |
| 9. Overzicht van de Immateriële en Materiele Vaste Activa | 16 |



MKB ACCOUNT SUPPORT

Stichting Het Andere Atelier
T.a.v. de directie
Industrieweg 30
5262GJ Vught

Datum : 29 april 2026
Behandeld door : R. van Hulten

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2025 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2025, de winst- en verliesrekening over 2025 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2025 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

In het vertrouwen uw administratie en belangen op de juiste wijze te hebben behandeld en graag bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Hoogachtend,

Dhr. R. van Hulten
Adviseur

MKB Account Support B.V.

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2025 van Stichting Het Andere Atelier samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de entiteit verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee, dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening, die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevindingen

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij op zorgvuldige wijze de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 BW2.

Bedrijfsgegevens

Stichting Het Andere Atelier is opgericht op 11 juli 2018. Het adres van de statutaire zetel van Stichting Het Andere Atelier is Industrieweg 30, 5262GJ Vught. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 72111690. Het hoofddoel van de vennootschap is: 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.

2. GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

| | | |
|---------------------------|----------|------|
| Afschrijvingspercentages: | Goodwill | 10 % |
|---------------------------|----------|------|

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële leaseovereenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

| | | |
|---------------------------|--------------------------------|--------|
| Afschrijvingspercentages: | Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 10,0 % |
| | Machines en installaties | 20,0 % |
| | Inventaris | 20,0 % |
| | Vervoermiddelen | 20,0 % |

Financiële vaste activa

Vorderingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Voorraden

Grond- en hulpstoffen

Voorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Onderhanden werk

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, vermeerderd met de aan het uitgevoerde werk toe te rekenen winst en verminderd met de op balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De aan het uitgevoerde project toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het project bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het project totaal te besteden kosten. Opbrengsten en kosten worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening op basis van deze voortgang.

De op de onderhanden projecten betrekking hebbende gedeclareerde termijnen worden in mindering gebracht op de onderhanden projecten. Een eventueel hieruit voortvloeiend negatief saldo onderhanden projecten wordt gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

Pensioenvoorzieningen

De pensioenvoorziening is vastgesteld aan de hand van fiscale grondslagen inhoudende een rekenrente van minimaal 4%, de sterftetafel GBM/V 95-00 zonder toepassing van leeftijdsterugstellingen. Het vooroverlijdensrisico is niet in de waardering opgenomen.

Bij de vaststelling van de fiscale waardering is geen rekening gehouden met toekomstige stijgingen van het salaris en het pensioen.

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

3. GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het werk totaal te besteden kosten. De nettoopbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en volgens de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief. Het verschil met de op basis van de fiscale winstberekening verschuldigde belasting komt tot uitdrukking in de voorziening voor latente belastingverplichtingen.

4. BALANS PER 31 DECEMBER 2025

| ACTIVA | 2025 | | 2024 | |
|--|---------|---------|----------|----------|
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Inventaris | 20.338 | | 23.875 | |
| | | 20.338 | | 23.875 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen en overlopende activa</i> | | | | |
| Debiteuren | 1.000 | | 1.000 | |
| Overige vorderingen | 6.081 | | 6.223 | |
| | | 7.081 | | 7.223 |
| <i>Liquide middelen</i> | | | | |
| Rekening courant bank | | 24.925 | | 15.523 |
| Totaal activazijde | | 52.344 | | 46.621 |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | | | |
| Cumulatieve resultaten | -96.105 | | -122.402 | |
| | | -96.105 | | -122.402 |
| Langlopende schulden | | | | |
| Onderhandse lening | 22.408 | | 31.442 | |
| Leaseverplichting | 7.393 | | 11.919 | |
| | | 29.800 | | 43.361 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Handelscrediteuren | 117.008 | | 124.021 | |
| Overlopende passiva | 1.641 | | 1.641 | |
| | | 118.649 | | 125.662 |
| Totaal passivazijde | | 52.344 | | 46.621 |

5. WINST- EN VERLIESREKENING OVER HET BOEKJAAR 2025

(met de vergelijkende cijfers over 2024)

| | 2025 | 2024 |
|---|---------------|---------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN | | |
| Netto-omzet | 181.215 | 140.491 |
| Kostprijs van de omzet | 102.210 | 89.491 |
| Bruto-omzetresultaat | 79.004 | 51.000 |
| BEDRIJFSLASTEN | | |
| Personeelskosten | - | - |
| Overige bedrijfskosten | 48.680 | 51.757 |
| Afschrijvingen | 3.537 | 3.537 |
| Som der bedrijfslasten | 52.217 | 55.294 |
| Exploitatieresultaat | 26.788 | -4.295 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | - | - |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 491 | 467 |
| Som der financiële baten en lasten | -491 | -467 |
| Buitengewone baten | - | - |
| Buitengewone lasten | - | - |
| Som der bijzondere baten en lasten | - | - |
| Resultaat | 26.296 | -4.761 |

6. TOELICHTING OP DE BALANS

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2025 kan als volgt worden weergegeven:

| | | Inventaris | Totaal |
|----------------------|------------|----------------------|----------------------|
| Boekwaarde per | 1-1-2025 | <u>23.875</u> | <u>-</u> |
| Investerings | 2025 | - | - |
| Boek-winst/(verlies) | 2025 | - | - |
| Desinvesteringen | 2025 | - | - |
| Afschrijvingen | 2025 | <u>3.537</u> | <u>3.537</u> |
| Boekwaarde per | 31-12-2025 | <u><u>20.338</u></u> | <u><u>-3.537</u></u> |

| | 2025 | 2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| Vorderingen en overlopende activa | | |
| <i>Debiteuren</i> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> |
| Handelsdebiteuren | <u><u>1.000</u></u> | <u><u>1.000</u></u> |
| | | |
| <i>Overige vorderingen</i> | | |
| Vooruitbetaalde kosten | 4.223 | 4.223 |
| L.W.J. Hennekam | <u>1.858</u> | <u>2.000</u> |
| | <u><u>6.081</u></u> | <u><u>6.223</u></u> |

Liquide middelen

| | | |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Rekening courant bank</i> | | |
| Spaarrekening | 12.571 | 8.369 |
| Kruisposten | <u>12.354</u> | <u>7.154</u> |
| | <u><u>24.925</u></u> | <u><u>15.523</u></u> |

EIGEN VERMOGEN

| | 2025 | 2024 |
|---|----------------|-----------------|
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | -122.402 | -117.640 |
| Bij: uit de winstbestemming over het boekjaar | 26.296 | -4.761 |
| Stand per 31 december | <u>-96.105</u> | <u>-122.402</u> |

Langlopende schulden

| | | |
|--------------------|---------------|---------------|
| Onderhandse lening | 22.408 | 31.442 |
| Leaseverplichting | 7.393 | 11.919 |
| | <u>29.800</u> | <u>43.361</u> |

Onderhandse lening

| | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| Boekwaarde begin | 31.442 | 32.116 |
| Mutatie | -9.034 | -674 |
| Saldo 31 december | <u>22.408</u> | <u>31.442</u> |

Betreft een lening verstrekt door mevrouw M.M. van Driel

| | | |
|------------|-----------------|--|
| Hoofdsom | PM | |
| Aflossing | Zelf te bepalen | |
| Intrest | 0% per jaar | |
| Looptijd | | |
| Zekerheden | Geen | |

Leaseverplichting Volgroe Financieringen BV

| | | |
|-------------------|--------------|---------------|
| Saldo 1 januari | 11.919 | 19.679 |
| Mutatie | -4.527 | -7.760 |
| Saldo 31 december | <u>7.393</u> | <u>11.919</u> |

Betreft een financial lease bij de Volgroe Financieringen BV

| | | |
|-----------|-------------|-----------------|
| Hoofdsom | € 29.231,84 | |
| Aflossing | € 566,00 | per maand |
| Aflossing | € 150,00 | Koopoptie |
| Intrest | PM | Totale looptijd |
| Looptijd | 60 | maanden |

KORTLOPENDE SCHULDEN**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| Handelscrediteuren | 117.008 | 124.021 |
| | <u>117.008</u> | <u>124.021</u> |

Overlopende passiva

| | | |
|---------------------|--------------|--------------|
| Overlopende passiva | 1.641 | 1.641 |
| Rek. Crt. Bestuur | - | - |
| | <u>1.641</u> | <u>1.641</u> |

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.

7. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

| | 2025 | 2024 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Opbrengsten | | |
| Opbrengst onderhuur | 1.850 | 4.135 |
| Bijdragen uit PGB | 97.878 | 83.556 |
| Giften en donaties | 600 | 450 |
| Overige opbrengste | 80.886 | 52.350 |
| | <u>181.215</u> | <u>140.491</u> |
| Activiteitenkosten | | |
| Vrijwillerswerk onkostenvergoeding | 6.621 | 2.600 |
| Dagbesteding maaltijden | 10.929 | 9.724 |
| Materialen | 4.006 | 2.852 |
| Dagbesteding sport | 400 | 3.343 |
| Dagbesteding Kosten uitbesteed werk | 33.465 | 36.760 |
| Dagbesteding Gas, water en elektra | 1.218 | - |
| Kosten Coaching dagbesteding | 30.800 | 32.471 |
| Dagbesteding milieustort | 22 | 169 |
| Dagbesteding diversen | 10.136 | - |
| Dagbesteding overige kantoorkosten | 3.381 | - |
| Overige activiteitenkosten | 1.233 | 1.572 |
| | <u>102.210</u> | <u>89.491</u> |
| Personeelskosten | | |
| Lonen en salarissen | - | - |
| Sociale lasten | - | - |
| Overige personeelskosten | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Huisvestingskosten | 37.158 | 44.117 |
| Verkoopkosten | 884 | 108 |
| Kantoorkosten | 2.295 | 5.929 |
| Algemene kosten | 8.343 | 1.603 |
| | <u>48.680</u> | <u>51.757</u> |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | |
| Huur bedrijfshuisvesting | 31.383 | 37.383 |
| Onderhoud huisvesting | 355 | 628 |
| Energiekosten | 3.620 | 4.663 |
| Schoonmaakkosten | - | - |
| Gemeentelijke heffingen | - | - |
| Kleine aanschaffingen inventaris | 252 | 567 |
| Bewakings- en beveiligingskosten | 1.548 | 876 |
| Overige huisvestingskosten | - | - |
| | <u>37.158</u> | <u>44.117</u> |
| <i>Marketing</i> | | |
| Reclamekosten | - | 99 |
| Reis- en verblijfkosten | - | 9 |
| Websitekosten | 884 | - |
| Diners en verteerkosten 73,5% | - | - |
| | <u>884</u> | <u>108</u> |

| | 2025 | 2024 |
|---|--------------|--------------|
| <i>Kantoorkosten</i> | | |
| Drukwerk | - | - |
| Telefoonkosten | - | - |
| Kantoorbenodigdheden | - | 1.902 |
| Kleine aanschaffingen kantoorinventaris | - | - |
| Contributies en abonnementen | 981 | 2.122 |
| ICT-kosten | 1.314 | 1.906 |
| | <u>2.295</u> | <u>5.929</u> |
| <i>Algemene kosten</i> | | |
| Administratiekosten | 14 | 130 |
| Accountants- en advieskosten | 3.572 | - |
| Kosten juridisch advies | 97 | - |
| Verzekeringen | 799 | 417 |
| Overige advieskosten | 2.559 | 830 |
| Zorgverlening | - | 160 |
| Betalingsverschillen | 1 | - |
| Overige algemene kosten | 1.302 | 65 |
| | <u>8.343</u> | <u>1.603</u> |
| Afschrijvingen | | |
| Afschrijving Inventaris | 3.537 | 3.537 |
| | <u>3.537</u> | <u>3.537</u> |
| Financiële baten | | |
| Rente Bank | - | - |
| Betalingsverschillen | - | - |
| Overige rentebaten | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Financiële lasten | | |
| Volgroen Financieringen BV | - | 23 |
| Bankkosten en provisie | 491 | 443 |
| | <u>491</u> | <u>467</u> |
| Bijzondere baten | | |
| Schade-uitkering | - | - |
| Overige baten | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Bijzondere lasten | | |
| Oninbare debiteuren | - | - |
| Overige lasten | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |

9. OVERZICHT VAN DE IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA

| Omschrijving | Datum | Afschr. % | AW/ BW | Aanschaf- waarde | Investe- ringen | Desinves- teringen | Boekwinst/ (verlies) Verv.res. | Afschrijvin- gen per | Afschrijvin- gen boekjaar | Afschrijvin- gen vrijgev. | Afschrijvin- gen per | Boekwaarde | Toelich- per ting |
|---------------------------|------------|--------------|-----------|---------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|---------------|----------------------|
| | | | | | 2025 | 2025 | 2025 | 01-01-2025 | 2025 | in 2025 | 31-12-2025 | 31-12-2025 | |
| Inventaris | | | | | | | | | | | | | |
| Installatie LED2 lighting | 30-09-2021 | 10 | AW | 35.371 | | | | 11.495 | 3.537 | | 15.032 | 20.338 | |
| | | | | <u>35.371</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>11.495</u> | <u>3.537</u> | <u>-</u> | <u>15.032</u> | <u>20.338</u> | |