

Jaarrekening 2024

Stichting Ateliers Tilburg
geconsolideerd met
Stichting Carré

Tilburg,

8 oktober 2025

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

INHOUD

Stichting Ateliers

Geconsoldeerde jaarrekening

Stg. Ateliers
Stg. Carré

	<u>Pagina</u>
Algemene informatie	3
Balans per 31 december 2024	4
Staat van baten en lasten over 2024	5
Waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans	7 tm 10
Toelichting op de staat van baten en lasten	11 tm 13
Overzicht bestede subsidies 2024	14
Ondertekening	15
Accountantsverklaring	16 tm 19
Materiele vaste activa	20

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

Stichting Ateliers geconsolideerd

Algemeen

De geconsolideerde groep bestaat uit:

	KvKnummer
Stichting Ateliers Tilburg	18073753
Stichting Carré	41096316

Alle stichtingen zijn/waren gevestigd in Tilburg op het adres Carré 32.

De groep wordt bestuurd door mw. D.N. Bastin. Zij is zelfstandig bevoegd voor alle stichtingen.

In 2024 zijn directeuren-bestuurders actief geweest:

Mw. F. Westerburger: 1 januari 2024 t/m 14 november 2024

Mw. S. Knüppe: 11 november 2024 t/m 31 december 2024

Stichting Ateliers heeft een Raad van Toezicht. Deze bestaat uit:

N. Broeren	voorzitter
A. Beijer	lid
T.P.J. Bedaux	lid
M.L.H. de Wolf - Maat	lid
J. van der Laak	lid

Mw. M.L.H. de Wolf - Maat is vanaf 21 oktober 2024 niet actief geweest als lid van de Raad van Toezicht.

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025



Stichting Ateliers geconsolideerd

BALANS

Activa		31-dec-24	31-dec-23
		€	€
Vaste activa	noot		
(Im)materiële vaste activa	1	1.124.065	1.149.624
Financiële vaste activa		0	0
		1.124.065	1.149.624
Viottende Activa			
Vorderingen	2	35.513	39.901
Overlopende activa	3	112.615	136.928
Liquide Middelen	4	432.068	241.319
		580.196	418.148
Totaal Activa		1.704.262	1.567.772
Passiva		31-dec-24	31-dec-23
		€	€
Eigen Vermogen	5		
Correctie EV fouterstel		0	-52.024
Correctie EV voorgaand bj		0	-16.905
Algemene Reserve		-567.807	-2.858
Resultaat Boekjaar		3.593	-496.020
		-564.214	-567.807
Voorzieningen	6		
Voorzieningen		796.700	743.023
		796.700	743.023
Langlopende Schulden	7		
Egalisatierekening subsidies		74.743	83.080
Langlopende leningen		863.509	929.153
		938.253	1.012.233
Kortlopende Schulden			
Handelscrediteuren	8	82.335	111.983
Overlopende passiva	9	451.187	268.341
		533.522	380.324
Totaal Passiva		1.704.262	1.567.772

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

Fdj

Staat van baten en lasten

Opbrengsten	Noot	2024	2023
		€	€
Opbrengsten	1	1.786.672	1.620.328
Directe kosten	2	915.477	819.591
Bruto Marge		871.195	800.737
Overige bedrijfskosten			
Lonen en Salarissen	3	638.655	618.290
Algemene Kosten	4	124.955	121.463
Voorziening groot onderhoud	5	53.677	501.852
Afschrijvingen	6	20.672	23.985
Totaal		837.959	1.265.590
Bedrijfsresultaat		33.236	-464.853
Financiële lasten	7	29.643	31.168
Totaal		29.643	31.168
RESULTAAT			
Resultaat		3.593	-496.021

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

Fdj

Stichting Ateliers geconsolideerd

Waarderingsgrondslagen

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving kleine organisaties zonder winststreven (Rjk C1).

De organisatie stelt jaarlijks een begroting op. Deze wordt niet gebruikt als sturingsinstrument, en is daarom niet opgenomen als vergelijkende informatie in de jaarrekening.

Continuïteit

Het bestuur heeft de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de stichting afhankelijk is van subsidies en medewerking van de gemeente, bieden de gemaakte plannen voldoende basis om de activiteiten in komende jaren voort te zetten.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

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

Waar herwaarderings naar actuele waarden plaatsvinden worden deze apart opgenomen op de balans.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Jaarlijks wordt deze waarde bepaald door de waarde aan het begin van het jaar verminderd met de verplichte aflossingen die in het jaar worden gedaan. De renten op de langlopende schulden komen direct ten laste van de staat van baten en lasten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Consolidatie

Consolidatie gebeurt tegen boekwaarde. De waarderingsgrondslagen van de stichtingen zijn aan elkaar gelijk. Onderlinge verhoudingen tussen de geconsolideerde stichtingen zijn geëlimineerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties, de ontvangen subsidies en de kosten en lasten over het jaar. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en de kosten en andere lasten van het verslagjaar.

De winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de activiteiten hebben plaats gevonden en de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten

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.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Subsidieopbrengsten

Subsidieopbrengsten worden ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Directe kosten

Onder directe kosten wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen, diensten en activiteiten toe te rekenen kosten.

Hieronder is, indien van toepassing, begrepen een eventuele afwaardering wegens incourantheid van voorraden.

Indirecte kosten

Onder indirecte kosten wordt verstaan kosten die niet direct toegerekend kunnen worden aan de geleverde goederen, diensten en activiteiten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarden op basis van de verwachte economische levensduur.

Financieel resultaat

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

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

Toelichting op de Balans

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Noot 1		
(IM)MATERIELE VASTE AKTIVA		
Aanschafwaarde	1.282.325	1.297.616
Cumulatieve afschrijving	-158.260	-147.992
	<u>1.124.065</u>	<u>1.149.624</u>
De WOZ-waarden van de panden bedragen op peildatum 1/1/2024:		
Carré	2.061.000	
NS-plein 16	633.000	
Goudenregenstraat 15 06	94.000	
Goudenregenstraat 15 07	243.000	
Noot 2		
VORDERINGEN		
Debiteuren	35.513	39.901
	<u>35.513</u>	<u>39.901</u>
Noot 3		
OVERLOPENDE ACTIVA		
Omzetbelasting 4e kwartaal	-5.980	8.213
Omzetbelasting Suppletie boekjaar 2023	3.404	3.404
Omzetbelasting Suppletie boekjaar 2024	662	0
Transitorische activa	2.115	72.319
Uitgestelde kosten	66.652	7.472
Nog door te belasten servicekosten	45.762	14.000
Overige vorderingen	0	31.522
	<u>112.615</u>	<u>136.930</u>
Noot 4		
LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank	184.148	119.639
Rabobank reserve rekening	0	2
ING Bank	0	1.632
Triodos Bank	247.210	119.258
Kas	710	1.213
Onderweg	0	-424
	<u>432.068</u>	<u>241.319</u>
Stichting Ateliers Tilburg heeft een bankgarantie afgegeven van € 7.711,50 aan de Gemeente Tilburg in verband met de huur van de atelierruimtes Burgemeester Brokxlaan 4a-4b te Tilburg.		
Noot 5		
VERMOGEN		
Correctie EV fouterstel	0	-52.024
Correctie EV voorgaand bj	0	-16.905
Algemene reserve	-567.807	-2.858
Resultaat boekjaar	3.593	-496.020
Vermogen 31 december	<u>-564.214</u>	<u>-567.807</u>

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

Fdj

Toelichting op de Balans

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Noot 6		
VOORZIENINGEN		
Leegstand	0	12.000
Dotatie / onttrekking	0	-12.000
Boekwaarde einde jaar	<u>0</u>	<u>0</u>
In verband met een andere inrichting van de post voorzieningen komt deze deelvoorziening te vervallen.		
Cursusinventaris	0	32.500
Dotatie / onttrekking	0	-32.500
Boekwaarde einde jaar	<u>0</u>	<u>0</u>
In verband met een andere inrichting van de post voorzieningen komt deze deelvoorziening te vervallen.		
Renovatie	0	145.570
Dotatie / onttrekking	0	-145.570
Boekwaarde einde jaar	<u>0</u>	<u>0</u>
In verband met een andere inrichting van de post voorzieningen komt deze deelvoorziening te vervallen.		
Liftschacht	0	11.999
Dotatie / onttrekking	0	-11.999
Boekwaarde einde jaar	<u>0</u>	<u>0</u>
In verband met een andere inrichting van de post voorzieningen komt deze deelvoorziening te vervallen.		
Voorziening (achterstallig) onderhoud		
pand NS-plein 16	80.745	80.745
Dotatie / onttrekking	0	0
Boekwaarde einde jaar	<u>80.745</u>	<u>80.745</u>
Voorziening (achterstallig) onderhoud		
Pand Carré 32	662.278	662.278
Dotatie / onttrekking	53.677	0
Boekwaarde einde jaar	<u>715.955</u>	<u>662.278</u>
	<u>796.700</u>	<u>743.023</u>

Er is sprake van achterstallig onderhoud aan de panden NS-plein 16 en Carré 32, waardoor renovatie nodig is. Arec 2 Green B.V. heeft op 25 augustus 2025 een Meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor de periode 2025-2040. Op basis hiervan is bepaald hoe hoog de dotatie in 2024 moet zijn om aan de verplichting op korte termijn te voldoen.

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

Fdj

Stichting Ateliers geconsolideerd

Toelichting op de Balans

Noot 7	31-dec-24	31-dec-23
LANGLOPENDE SCHULDEN	€	€
Egalisatierekening subsidie		
brandmeldinstallatie en lichtdaken		
per begin boekjaar	83.080	0
Dotatie	0	87.248
Onttrekking	-8.337	-4.168
Einde boekjaar	74.743	83.080

De egalisatierekening is gevormd om investeringen die in 2023 ten laste van de onderhouds-subsidie zijn gekomen en zijn geactiveerd (het gaan om een investering in een brandmeldinstallatie en lichtdaken voor een totaalbedrag van € 87.248). Hierdoor komen de afschrijvingen op deze investeringen en de vrijval van de egalisatierekening jaarlijks voor eenzelfde bedrag tot uitdrukking in de staat van baten en lasten. De egalisatierekening is gevormd op basis van paragraaf 3.2 van de Richtlijnen bij de Algemene Subsidieverordening Tilburg.

Aan kredietinstellingen

<u>Triodos Hypotheek 2205377221</u>	41.485	47.630
Verstrekkings	0	0
Aflossing	-6.146	-6.145
Restant schuld balansdatum	35.339	41.485

Deze lening is verstrekt aan Stichting Carré. De looptijd eindigt op 1 september 2029.
Rentepercentage bedraagt 2,60% gedurende de rentevasteperiode die loopt tot 1 augustus 2025,

<u>Triodos Hypotheek 2205377248</u>	310.119	331.144
Verstrekkings	0	0
Aflossing	-21.025	-21.025
Restant schuld balansdatum	289.094	310.119

Deze lening is verstrekt aan Stichting Carré. De looptijd eindigt op 1 september 2037.
Rentepercentage bedraagt 2,60% gedurende de rentevasteperiode die loopt tot 1 augustus 2025,

<u>Triodos Hypotheek 2205417010</u>	128.125	135.625
Verstrekkings	0	0
Aflossing	-7.500	-7.500
Restant schuld balansdatum	120.625	128.125

Deze lening is verstrekt aan Stichting Carré. De looptijd eindigt op 1 september 2037.
Rentepercentage bedraagt 2,60% gedurende de rentevasteperiode die loopt tot 1 augustus 2025,

<u>Triodos hypotheek 2205456598</u>	317.402	337.662
Verstrekkings	0	0
Aflossing	-20.260	-20.260
Restant schuld balansdatum	297.142	317.402

Deze lening is verstrekt aan Stichting Ateliers Tilburg. De looptijd eindigt op 31 augustus 2039.
rentepercentage bedraagt 2,970% gedurende de rentevasteperiode die loopt tot 1 augustus 2028.

<u>Triodos hypotheek 2205456601</u>	89.523	95.238
Verstrekkings	0	0
Aflossing	-5.714	-5.715
Restant schuld balansdatum	83.809	89.523

Deze lening is verstrekt aan Stichting Ateliers Tilburg. De looptijd eindigt op 31 augustus 2039.
rentepercentage bedraagt 2,970% gedurende de rentevasteperiode die loopt tot 1 augustus 2028.

<u>Triodos hypotheek 2400005273</u>	42.500	47.500
Verstrekkings	0	0
Aflossing	-5.000	-5.000
Restant schuld balansdatum	37.500	42.500

Deze lening is verstrekt aan Stichting Ateliers Tilburg. Looptijd eindigt op 1 juni 2032.
Rentepercentage bedraagt 4,298%.

863.509	929.154
----------------	----------------

Verstrekte zekerheden en voorwaarden

Zekerheid voor deze leningen bestaan uit een hypotheek eerste in rang op Carré 18-46, 5017 JE te Tilburg en een hypotheek eerste in rang op NS-plein 16 (incl Goudenregenstraat 15 05, 15 06 en 15 07) 5014 DA te Tilburg.
Een pandrecht, eerste in rang, op alle roerende zaken en alle vorderingen op derden van kredietnemer.

Gewaarmerkt d.d. 6 oktober 2025

Aflossingsverplichtingen in het eerstkomende jaar voor deze leningen bedragen samen € 65.645.

Fdj

Toelichting op de Balans

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Noot 8		
HANDELSCREDEITUREN		
Crediteuren	82.335	111.983
	82.335	111.983
Noot 9		
OVERLOPENDE PASSIVA		
Loonheffing december	8.143	10.950
Voorziening vakantiegeld	18.185	16.244
Netto Lonen	74	0
Waarborgsommen huurders	116.623	125.222
Vooruitontvangen huur en servicekosten	102.023	73.312
Pensioenpremie af te dragen	0	2.971
Overlopende passiva	0	9.019
Nog te betalen energiecompensatie 2022/2023	40.720	0
Transitorische passiva	33.575	8.815
Subsidie nog niet besteed*	131.843	21.250
	451.187	267.784

* Voor uitsplitsing zie overzicht bestede subsidies 2024

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

De maandelijkse huurverplichting (incl. servicekosten) voor door Stichting Ateliers Tilburg gehuurde panden bedraagt per 1 januari 2025 € 35.277,-.

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

Fdj

Stichting Ateliers geconsolideerd

Toelichting op de staat van baten en lasten

Noot 1	2024	2023
OPBRENGSTEN	€	€
Basissubsidie Gemeente Tilburg	444.408	412.061
Basissubsidie Gemeente Tilburg Onderhoudsdeel	82.769	76.745
Onderhoudssubsidie geactiveerd	0	-53.928
Subsidie Gemeente Tilburg Kunstscene	15.000	21.150
Subsidie Gemeente Tilburg de Nachtzuster	17.500	15.000
Subsidie Gemeente Tilburg Vakbroeders 2023	18.750	37.500
Subsidie Gemeente Tilburg Vakbroeders 2024	24.999	0
Subsidie Gem. Tilburg Herstelfonds Cultuur	50.000	0
Nog te besteden (achterstallig onderhoud)	0	40.867
Nog te besteden geactiveerd	0	-33.320
Nog te besteden energiecompensatie	0	0
Nog te besteden Herstelfonds Cultuur	-39.609	0
Nog te besteden subsidie vakbroeders	-26.913	-18.750
Jopie Fonds	4.500	0
Energiecompensatie	65.352	37.890
Vergoeding Gem Tilburg inhuren interim directeur	19.600	0
Verhuur ateliers	773.863	734.585
Overige inkomsten	9.559	869
Service kosten doorbelast	280.225	299.726
Omzet Nachtzuster	42.093	49.933
Sleutels e.d.	4.578	0
Totaal	1.786.672	1.620.328

Noot 2	2024	2023
DIRECTE KOSTEN	€	€
Huur	364.066	351.762
Energie en water	182.674	235.571
Onderhoud / gebruiksklaar maken	81.956	39.871
Schoonmaakkosten	35.049	27.919
Internetkosten	18.480	19.953
Beveiligingskosten	6.789	5.452
Belastingen en heffingen	26.867	19.826
Afvalverwerking	16.126	14.764
Inkopen Nachtzuster	25.976	46.241
Directe kosten subsidie onderhoud panden	41.131	0
Directe kosten subsidie energiecompensatie	40.720	0
Directe kosten subsidie Kunstscene	36.522	0
Directe kosten subsidie Nachtzuster & Vakbroeders	15.357	0
Directe kosten projecten overig	19.392	48.957
Sleutels e.d.	4.373	9.275
Totaal	915.478	819.591

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

Fdj

Toelichting staat van baten en lasten (vervolg)

Noot 3	2024	2023
PERSONEELSKOSTEN	€	€
Bruto salarissen	398.935	409.876
Voorz. Vakantiegeld	34.209	4.320
Ziekengeld ontvangen	-22.269	-3.906
Sociale Lasten	51.956	51.358
Premies Zorgverzekeringwet	31.281	26.374
Pensioenlasten	20.180	21.636
WKR	2.312	5.742
Ziekengeldverzekering	26.895	49.412
Inhuur administratieve dienstverlening	45.026	43.054
Inhuur overige	36.865	1.258
Reiskosten vergoeding	3.997	3.076
Onkosten vergoedingen	3.418	2.667
Vrijwilligers / Stagiaires onkosten	3.720	2.308
Wervingskosten	1.710	145
Opleidingskosten	8.942	0
Kantinekosten	432	766
Loonheffing 2022	-9.047	0
Overige personeelskosten	93	204
Totaal	638.655	618.290

Het aantal fte's bedroeg aan het begin van 2024 10,22 en aan het einde van het jaar 8,61.

Noot 4	2024	2023
ALGEMENE KOSTEN	€	€
Advertentiekosten	5.494	7.522
Brochures/drukwerk	0	78
Representatiekosten	5.677	1.741
Relatiebeheer	806	877
Webhosting / Website	2.721	1.128
Kantoorkosten	712	1.541
Kleine aanschaffingen inventaris	2.563	2.864
Onderhoud inventaris	748	917
Telefoonkosten	2.322	1.783
Contributies en abonnementen	6.511	6.664
Accountantskosten	8.481	12.000
Administratie- en advieskosten	20.840	16.408
Juridische adviezen	2.682	11.288
Advieskosten	4.268	11.001
BTW niet aftrekbaar	0	4.018
Assurantie premies	46.489	41.242
Schades	0	1.471
Bestuurskosten	1.254	9
Algemene kosten	8.224	-5.897
Incassokosten	304	0
Autokosten	4.858	4.808
Totaal	124.955	121.463

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

Fdj

Stichting Ateliers geconsolideerd

Toelichting staat van baten en lasten (vervolg)

Noot 5	2024	2023
Voorziening groot onderhoud	€	€

Voorziening (achterstallig) onderhoud
pand NS-plein 16

Dotatie / onttrekking	0	80.745
-----------------------	---	--------

Voorziening (achterstallig) onderhoud
Pand Carré 32

Dotatie / onttrekking	53.677	662.278
Vrijval oude onderhoudsvoorziening		-241.171

Totaal	53.677	501.852
---------------	---------------	----------------

Noot 6	2024	2023
AFSCHRIJVINGEN	€	€

Verbouwing	26.005	17.709
Vrijval subsidierekening	-8.337	-4.168
Inventaris	550	6.523
Website	218	414
Vervoermiddelen	2.236	3.507

Totaal	20.672	23.985
---------------	---------------	---------------

Noot 7	2024	2023
FINANCIËLE LASTEN	€	€

Bankkosten en rente	2.955	3.238
Rente hypotheek	25.520	27.408
Betaalverschillen	1.168	522

Totaal	29.643	31.168
---------------	---------------	---------------

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

Fdj

Stichting Ateliers geconsolideerd**Overzicht bestede subsidies 2024****Energiecompensatie 2022-2023**

Ontvangen subsidie in 2024	65.321
Eigen aanwending subsidie	-24.601
Te verrekenen met huurders in 2025	-40.720
	<u>-</u>

De energiecompensatie is toegekend door de Gemeente Tilburg en wordt in 2025 via de afrekening servicekosten verrekend met de huurders.

Herstelfonds Cultuur:

Ontvangen subsidie in 2024	50.000
Besteed in 2024	-10.391
Nog te besteden in 2025	-39.609
	<u>-</u>

Het nog te besteden bedrag gaat gebruikt worden voor de aanschaf van het systeem Informant.

Nachtzuster en Vakbroeders

Nog te besteden in 2024	18.750
Ontvangen subsidie in 2024	24.999
Ontvangen subsidie in 2024	17.500
Kosten Nachtzuster en vakbroeders	-34.336
Nog te besteden in 2025	-26.913
	<u>-</u>

Kunstscene 2024

Subsidie ontvangen in 2024	15.000
Besteed in 2024	-15.000
	<u>-</u>

Jopie Fonds

Nog te besteden subsidie in 2024	2.500
Extra bijdrage 2024	2.000
Soundsysteem met beeldend werk	-4.500
	<u>-</u>

Subsidie onderhoud

Subsidies ontvangen in 2024	82.769
Vochtwerende maatregelen	-62.124
Klein onderhoud diverse panden	-20.645
	<u>-</u>

Toelichting nog te besteden subsidies 2025

Energiecompensatie 2022-2023	-40.720
Herstelfonds cultuur	-39.609
Nachtzuster en vakbroeders	-26.913
	<u>-107.242</u>

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

Fdj

Ondertekening Raad van bestuur

Tilburg, 8 oktober 2025

.....
D.N. Bastin

Ondertekening Raad van Toezicht

Tilburg, 8 oktober 2025

.....
N. Broeren

.....
A. Beijer

.....
T.P.J. Bedaux

.....
M.L.H. de Wolf - Maat

.....
J. van der Laak

Gewaarmerkt d.d. 6
oktober 2025

Fdj

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de Raad van Commissarissen van Stichting Ateliers Tilburg en de meegeconsolideerde Stichting Carré

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van de Stichting Ateliers te Tilburg gecontroleerd. In dit rapport is de entiteit Stichting Carré meegeconsolideerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ateliers Tilburg en Stichting Carré op 31 december 2024 en het resultaat over 2024 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Algemene Subsidieverordening Gemeente Tilburg. Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Ateliers Tilburg zoals vereist in de Verordening inzake de Onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit bepaald op € 20.000. De materialiteit is gebaseerd op 1% van de initiële lasten. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de geconsolideerde jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Overige aangelegenheden – verwijzing naar onze verklaring over 2023

Wij hebben bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2023 een oordeelonthouding opgenomen in verband met het ontbreken van voldoende controle-informatie over de voorziening groot onderhoud per 31 december 2023. In 2025 heeft de rechtspersoon een nieuw meerjarenonderhoudsplan laten opstellen en is de voorziening groot onderhoud opnieuw bepaald op basis van deze informatie. Deze aangelegenheid heeft geen invloed op ons oordeel over de jaarrekening 2024.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag inclusies gerapporteerde prestaties
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met titel 9 boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 en de Algemene Subsidieordening van de gemeente Tilburg. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude en fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hilvarenbeek, 6 oktober 2025

Frank Accountancy
Namens deze:

w.g.

Drs. F.C.H. de Jong RA

MATERIËLE VASTE AKTIVA

Stichting Ateliers

	Afs %	Jaar	Aanschaf- waarde €	Boekwaarde 31-dec-23	Investerings 2024	Afschrijving 2024	Boekwaarde 31-dec-24
INVENTARIS							
Website 5125/1028							
Nieuwe Website	20%	jun-23	€ 1.091,50	€ 972,50		€ 218,30	€ 754,20
			€ 1.091,50	€ 972,50	€ -	€ 218,30	€ 754,20
Inventaris							
Inventaris pand Carré	6%		€ 13.213,00	€ 3.845,00		€ 792,78	€ 3.052,22
Aansluiting MVA-staat /jaarrekening		Dec-23	€ -2.173,00	€ -1.975,00		€ -1.975,00	€ -
Tafels	20%	Feb-11	€ 888,00	€ -		€ -	€ -
Roldeurkast	20%	Mar-11	€ 119,00	€ -		€ -	€ -
Inrichting kantoor	20%	Mar-11	€ 3.810,00	€ -		€ -	€ -
Buro	20%	Feb-12	€ 491,00	€ -		€ -	€ -
Vloerkleed	20%	Nov-17	€ 598,00	€ -		€ -	€ -
Telefoons	20%	Dec-17	€ 1.237,00	€ -		€ -	€ -
Del Vostr	20%	Apr-18	€ 684,00	€ -		€ -	€ -
Bureau's en stoelen	20%	Jun-18	€ 949,00	€ -		€ -	€ -
Beeldschermen	20%	Jul-18	€ 2.025,00	€ -		€ -	€ -
Laptop	20%	Oct-22	€ 577,62	€ 433,22		€ 115,52	€ 317,70
DJ-Meubel	20%	Nov-22	€ 2.104,73	€ 1.683,78		€ 420,95	€ 1.262,83
Samsung Telefoon	20%	Jan-23	€ 461,50	€ 376,89		€ 92,30	€ 284,59
Picknicktafels	20%	Mar-23	€ 975,20	€ 820,79		€ 195,04	€ 625,75
Laptop Dell	20%	Mar-23	€ 575,00	€ 488,75		€ 115,00	€ 373,75
Laptop Dell Latitude 7400	20%	Apr-23	€ 525,00	€ 455,00		€ 105,00	€ 350,00
Vaatwasser	20%	Sep-23	€ 1.700,00	€ 1.600,83		€ 340,00	€ 1.260,83
Dell Latitude 7420	20%	Feb-24	€ 615,63		€ 615,63	€ 112,87	€ 502,76
Displaay	20%	Apr-24	€ 661,00		€ 661,00	€ 99,15	€ 561,85
Dell Latitude 5510	20%	Jul-24	€ 550,00		€ 550,00	€ 55,00	€ 495,00
Apple MacBook Air	20%	Oct-24	€ 1.073,55		€ 1.073,55	€ 53,68	€ 1.019,87
Dell Latitude 5510	20%	Oct-24	€ 550,00		€ 550,00	€ 27,50	€ 522,50
			€ 32.210,23	€ 7.729,26	€ 3.450,18	€ 549,78	€ 10.629,66
17							
	Afs %	Jaar	Aanschaf- waarde €	Boekwaarde 31-dec-23	Investerings 2024	Afschrijving 2024	Boekwaarde 31-dec-24
VERVOERMIDDELEN							
Peugeot Expert 23-BP-TX	20%	Mar-20	€ 3.327,50	€ 777,00		€ 665,00	€ 112,00
VW Caddy V-914-DG	20%	Jul-21	€ 12.710,00	€ 8.897,00		€ 1.271,00	€ 7.626,00
Opel Astra Wagon 18-RS-XP	20%	Feb-22	€ 2.750,00	€ 1.991,67		€ 300,00	€ 1.691,67
			€ 18.787,50	€ 11.665,67	€ -	€ 2.236,00	€ 9.429,67
MVA voor verhuur							
Verwarmingsketels Carré	10%	Dec-22	€ 24.928,98	€ 22.228,34		€ 2.492,90	€ 19.735,44
Verwarmingsketels Carré	10%	Jan-23	€ 16.619,33	€ 15.095,89		€ 1.661,93	€ 13.433,96
			€ 41.548,31	€ 37.324,23	€ -	€ 4.154,83	€ 33.169,40
ONROEREND GOED							
Pand Carré			€ 424.587,00	€ 424.587,00		€ -	€ 424.587,00
Pand NS Plein 16	0%	Feb-19	€ 708.303,34	€ 708.303,34		€ -	€ 708.303,34
Aankoop subsidie Gemeente Tilburg	0%		€ -300.000,00	€ -300.000,00		€ -	€ -300.000,00
			€ 832.890,34	€ 832.890,34	€ -	€ -	€ 832.890,34
VERBOUWING							
Vloer	5%	Nov-14	€ 5.831,00	€ 3.398,90		€ 291,55	€ 3.107,35
Verbouwing dansruimte	10%	Dec-18	€ 20.929,00	€ 10.464,20		€ 2.092,90	€ 8.371,30
Verbouwing 2020 NS Plein 16	10%	Jan-20	€ 56.300,00	€ 33.780,00		€ 5.630,00	€ 28.150,00
Renovatie Lichtstraten NS Plein 16 (5130/1	10%	Aug-22	€ 22.364,00	€ 19.381,60		€ 2.236,40	€ 17.145,20
Plafond/dak NS Plein	5%	Jul-23	€ 7.765,00	€ 7.570,88		€ 388,25	€ 7.182,63
Verbouwing Zolder Carré (5122/1022)	2%		€ 163.125,00	€ 108.938,00		€ 3.262,50	€ 105.675,50
Brandmeldinstallatie Carré (5122/1022)	10%	Jul-23	€ 79.483,00	€ 75.508,85		€ 7.948,30	€ 67.560,55
			€ 355.797,00	€ 259.042,43	€ -	€ 21.849,90	€ 237.192,53
Totaal activa			€ 1.282.324,88	€ 1.149.624,43	€ 3.450,18	€ 29.008,81	€ 1.124.065,80