

Stichting Multi-Art-Disc (handelend onder de naam MAD emergent art center)

Toelichting Balans

Gedurende het jaar is geïnvesteerd in een iMac vanwege het niet meer kunnen upgraden van het besturingssysteem op de bestaande hardware. Alle electronica/hardware wordt afgeschreven tegen een percentage van 20%

Het debiteuren saldo op 31-12 is wederom fors. De reden hiervan ligt in uitvoering van grote projecten waarvan de subsidie danwel factuur pas laat betaald wordt. Hier ligt een liquiditeitsrisico voor MAD. Een groot deel hiervan is begin 2019 betaald.

Het vermogen van MAD is gestegen door het resultaat op verkochte uren van de projecten die binnen de doelstelling van de organisatie vallen. Het tarief voor de uren inzet van de directie was in 2018 € 50,00 per uur. Ondersteunende uren zijn voor € 25,00 per uur gefactureerd. Gezien de risico's die samenhangen met de grote omzet van MAD achten wij de vermogensvorming gerechtvaardigd. Tevens dient dit vermogen op dit moment ter dekking van personele risico's. Voor 2019 overweegt MAD hier een aparte voorziening voor op te nemen.

De openstaande crediteuren zijn middels de in 2019 ontvangen gelden van debiteuren voldaan.

De overlopende passiva zijn zo hoog per 31-12-2018 doordat er een nabetaling van salaris plaats vindt in 2019 over het jaar 2018 inzake het salaris van de directeur. Vanwege het lage aantal uur en salaris dat MAD de directeur aan kon bieden bij aanvang van het boekjaar door onzekere inkomsten is er een forse onderbetaling geweest voor geleverde uren en prestaties. Deze is middels een bestuursbesluit deels rechtgezet met een nabetaling over 2018. Deze kosten zijn meegenomen in de salarislasteren en bij betaling van alle debiteuren kan tot verloning en uitkering van de betreffende component worden overgegaan

Toelichting staat van baten en lasten

Ten opzichte van 2017 is er wederom een stijging van de baten. Dit wordt veroorzaakt door de Maker Faire die MAD uitvoert in opdracht in van de stichting MakerDays. Door een consortium waaraan subsidiegelden van OC&W zijn toegekend voor een extra onderwijsdag is het bedrag hoger als andere jaren naast de gestegen belasting door sponsors en subsidienten

In de projecten voor de gemeente zit ook de exploitatie van het Van Abbehuis. Aangezien hier slechts voor een half jaar financiering voor toe was gekend is het verlies op deze activiteiten gedekt door marge op gefactureerde uren voor andere projecten, zoals de Maker Faire, het Europees project Apostasis en het door het VOGIN fonds gefinancierde Pixel People.

In 2018 heeft MAD voor het eerste sinds lange tijd weer personeel in loondienst. Dit bestaat voor het vaste deel uit de directeur. Ter ondersteuning voor de Maker Faire is een personeelslid in dienst geweest van maart tot oktober en voor het Europees project Apostasis is een technicus en software specialist op 0-uren basis aangenomen voor de duur van het project.

De kilometervergoeding loopt per 2018 via het salaris

In 2018 is een bedrag voor overige huisvestingskosten terug te vinden. Dit vind zijn oorsprong in de verhuizing van MAD van de Don Boscostraat in Eindhoven naar de Von Flotowlaan in Eindhoven. De huisvesting is momenteel anti-kraak en daarmee de duur van het verblijf op dit adres ongewis

Voor de crazy car parade heeft MAD een Saab cadeau gekregen, om deze vervolgens te verbouwen en mee te laten doen aan deze optocht die onderdeel uitmaakt van de Maker Faire. De auto bleek niet geschikt en is gedurende 2018 onderhouden, verzekerd, wegenbelasting betaald en sporadisch gebruikt voor bedrijfsactiviteiten. Het in kunnen zetten van deze auto wordt wel gezien als meerwaarde voor de organisatie

Tijdens het boekjaar is geïnvesteerd in een iMac. Samen met de investeringen die eind vorig boekjaar zijn gedaan zorgt dit voor een stijging van de afschrijvingen

Om ondersteuning te bieden bij projecten en gebruik te kunnen maken van diverse kleine electronica zijn er voor een hoger bedrag als andere jaren uitgaven gedaan voor klein gereedschap / inventaris

De overige advieskosten zijn komen te vervallen, omdat er geen inzet door derden is gedaan inzake stagebegeleiding en organisatie-ontwikkeling. Middels de inzet van een stagiaire is hier wel specifiek aandacht voor geweest, maar dit heeft geen kosten met zich meegebracht.

Dit jaar is opnieuw apart de post doorbelaste kosten inzichtelijk gemaakt. Dit zijn doorbelaste organisatiekosten gemaakt voor de Maker Faire

Risicoparagraaf

Voor 2019 is incidenteel opnieuw door Cultuur Eindhoven een bedrag toegekend aan MAD. In dit bedrag van 60.000 euro zit eveneens een subsidie voor programmering in het Van Abbehuis. Dit bedrag is met hoger dan voorgaande jaren en deze keer ook dekkend voor de kosten van het Van Abbehuis voor een geheel jaar. De termijn waarop deze activiteit eindigd is onbekend in verband met herbestemming van deze locatie.

Vanwege de hoogte van het toegekende subsidiebedrag voor 2019 door Cultuur van de Gemeente Eindhoven zal voor het eerst sinds lange tijd een beoordelingsverklaring door een accountant benodigd zijn. Gezien feitelijk alleen de directeur permanent op de loonlijst staat is functiescheiding een onderwerp dat extra aandacht verdient.

Door de omvang van het project Maker Faire blijft de liquiditeitspositie van MAD ondanks de door het vermogen opgebouwde buffer een heikel punt. Nagedacht wordt over een lening die aangegaan zal worden door opdrachtgever Stichting MakerDays, zodat de voorfinanciering geen gevaar vormt voor de betaling van de vaste lasten zoals huisvesting en salariskosten.

De administratie zal met ingang van 01-01-2019 gedaan worden door de Stichting Support Eindhoven. Naast dat dit een kwaliteitsverbetering kan zijn hangt er wel een risico mee samen voor de bezetting van de financiële functie binnen MAD. Naast het boeken zijn er nog veel werkzaamheden geweest door de financiële functie waarvoor nu geen of beperkte bezetting is. Hier dient tijdig op geacteerd te worden.