

Stichting Make Eindhoven
gevestigd te Eindhoven

Rapport inzake de
Jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
ALGEMEEN	
Kengetallen	3
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	5
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2022	8
Staat van baten en lasten over 2022	10
Kasstroomoverzicht over 2022	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	19
Overige toelichtingen	22
OVERIGE GEGEVENS	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

ALGEMEEN

KENGETALLEN

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Flottende activa</u>					
<u>Kortlopende schulden</u>	3,2	2,0	6,2	2,6	3,3

Quick ratio

<u>Flottende activa - voorraden</u>					
<u>Kortlopende schulden</u>	2,9	1,9	5,3	2,4	2,9

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

Solvabiliteit

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		%	%	%	%	%
<u>Stichtingsvermogen</u>						
<u>Totaal vermogen</u>	x 100	67,2	50,1	84,3	62,3	60,4

De solvabiliteitsratio is een indicatie voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2022

Stichting Make Eindhoven

Het statutair doel van Make Eindhoven is het ondersteunen en stimuleren van activiteiten ten behoeve van kunstproductie, onderzoek en experiment. Daartoe bieden we begeleiding, ruimte, kennis en faciliteiten aan creatieve makers uit de cultuursector, het bedrijfsleven en deelnemers van educatie- projecten, op mbo, hbo en universitair niveau. De technieken en materialen waarop onze diensten betrekking hebben betreffen de grafische kunst, glas en metaal.

De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41092320. De stichting is erkend als Culturele ANBI: Algemeen Nut Beogende Instelling.

Organisatie

De stichting werkt volgens het Bestuur + Directie-model. De onderlinge taak-, verantwoordelijkheids- en bevoegdheidsverdeling tussen bestuur en directie is vastgelegd in een bestuurs- en directiereglement. Deze baseren zich op de in de statuten vastgelegde principes en aanbevelingen in de Code Cultural Governance (De volledige statuten zijn te downloaden via www.makeeindhoven.nl). Het bestuur vergaderde in 2022 zeven keer. De bestuursleden ontvangen geen vergoeding voor hun bestuurstaken.

Het bestuur bestond in december 2022 uit vijf leden:

Arie van Rangelrooij, voorzitter

Maria Hermanussen, secretaris

Otto Dieleman, penningmeester

Hanneke van den Nieuwenhof, bestuurslid

Peter Hoesbergen, bestuurslid

De organisatie wordt geleid door algemeen directeur Lex van Lith. Hij geeft leiding aan vier werkplaatsadviseurs en een bureaumedewerker met in totaal 3.8 fte. Ter ondersteuning van de activiteiten en projecten wordt gewerkt met een flexibele schil van ZZP-ers.

Beleid en strategische keuzes

De huidige organisatie is het resultaat van een fusie in 2017 tussen de Stichting Beeldenstorm en Stichting Grafisch Atelier Daglicht. Deze samenvoeging van voorheen afzonderlijke werkplaatsen, in 2021 statutair verankerd onder de nieuwe naam Stichting Make Eindhoven, markeert het begin van een nieuwe start, van een nieuwe rol en positie in het veld van creatieve werkplaatsen en professionele makers in de creatieve sector, zowel nationaal als internationaal. Deze ambities kregen ruim baan met de toekenning van een vierjarige subsidie door BrabantStad waarvan het eerste jaar in 2021 is ingegaan.

De beleidsmatige veranderingen en keuzes die de nieuwe organisatie ondersteunen en begeleiden worden jaarlijks bijgesteld en aangepast. Zo is in 2022 een externe HR-adviseur aangetrokken. Deze kreeg de opdracht om op basis van een inventarisatie van de diverse werkzaamheden per functie bij Make Eindhoven de functieprofielen opnieuw te beschrijven. Op basis van de herijkte functieprofielen zal een passende beloning vastgesteld worden. Waarbij ook gekeken zal worden in hoeverre er financiële ruimte is binnen de begroting van Make Eindhoven. In de eerste bestuursvergadering van 2023 zal een besluit genomen worden over de rolprofielen en de daarbij passende beloningen. Dit besluit zal dan met terugwerkende kracht, op 1 januari 2023 geëffectueerd worden.

Financieel

Make Eindhoven werd in 2022 ondersteund door Stichting Cultuur Eindhoven en de provincie Brabant (BrabantStad) en ontvangt incidentele subsidies voor specifieke projecten van onder meer het Mondriaan Fonds. Naast subsidies ontvangt Make Eindhoven bijdragen van deelnemers en (onderwijs)instellingen in de vorm van dagdeelvergoedingen en materiaalvergoedingen.

De regeling “Makerspaces” maakt investeringen mogelijk voor optimalisering van de werkomgeving. Vanuit deze subsidieregeling is hiervoor in totaal een incidentele subsidie toegekend van (maximaal) € 190.600,-. Hiervan is 80% in 2021 ook al bevoorschot.

In 2022 is een groot deel van de noodzakelijke vernieuwing van de luchtbehandeling in de werkplaatsen uitgevoerd. Investeringen in de ventilatiesystemen bleken mee te vallen waardoor er nog budget beschikbaar is. In overleg met de subsidieverstrekker wordt in 2023 onderzocht hoe dit resterende geld ingezet kan worden ten behoeve van wenselijke duurzaamheidsmaatregelen.

De Stichting heeft over 2022 een positief financieel resultaat behaald. Door het positieve resultaat 2022 is het Stichting vermogen versterkt tot afgerond € 207.000 hetgeen het bestuur ook wenselijk acht. Het bestuur wenst te streven naar globaal een stichtingsvermogen gelijk aan 1 maal de jaarlijkse vaste lasten van de Stichting. Met een Quick ratio van 2,9 kan de liquiditeitspositie goed worden genoemd. Ook de solvabiliteit is met 67,2% ruim voldoende. Make Eindhoven verwacht over 2023 globaal break-even te draaien. Dit ondanks de gestegen personeelskosten en energieprijzen.

Toekomstverwachtingen

Make Eindhoven is inmiddels een vaste waarde in de culturele infrastructuur. Met de toegekende subsidie van BrabantStad kunnen we tot en met 2024 de vaste lasten afdekken. Mede ook door de hechte subsidierelatie met het Mondriaan Fonds die zich in 2022 verder heeft bestendigd, zien we de toekomst met optimisme tegemoet, zowel financieel als ook inhoudelijk en programmatisch.

Zorgen zijn er omtrent de stijgende grondstoffen- en energieprijzen. Mede daardoor wordt het voor makers steeds moeilijker om - zonder voorbehoud - onderzoek te komen doen in de werkplaatsen. Zorgen zijn er ook voor de dreigende provinciale bezuinigingen op cultuur en de daarmee samenhangende dreiging onder de “zaaglijn” te eindigen bij beoordeling van onze komende aanvraag 2025-2029.

Voor 2023-2024 wordt een nieuw investeringsplan opgesteld waarin wordt voorzien in noodzakelijke en wenselijke aanpassingen en uitbreidingen in de werkplaatsen. Zodat de werkplaatsen up-to-date blijven, als onmisbare schakel in de totale culturele infrastructuur.

Eindhoven 11 april 2023

P. Hoesbergen

M.T. Hermanussen

J.O. Dieleman

J.M.C. van den Nieuwenhof

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventarissen		9.353		4.125
Vlottende activa				
<u>Vorraden</u>		28.988		20.027
<u>Vorderingen</u>				
Vorderingen op handelsdebiteuren	3.392		7.748	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.091		3.574	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>40.113</u>		<u>18.345</u>	
		51.596		29.667
<u>Liquide middelen</u>		218.229		285.312
		<u>308.166</u>		<u>339.131</u>

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	70.166		70.166	
Bestemmingsfondsen	13.274		10.802	
Overige reserve	<u>123.607</u>		<u>89.000</u>	
		207.047		169.968
Langlopende schulden				
Overige schulden		8.743		-
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.648		3.754	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	2.331		972	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>85.397</u>		<u>164.437</u>	
		92.376		169.163
		<u>308.166</u>		<u>339.131</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Werkelijk 2022 €	Begroting 2022 €	Werkelijk 2021 €
Netto-omzet	89.164	80.000	38.005
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-11.293</u>	<u>-25.000</u>	<u>-12.642</u>
Brutowinst	77.871	55.000	25.363
Subsidies en bijdragen	<u>406.697</u>	<u>429.919</u>	<u>391.958</u>
Brutomarge	<u>484.568</u>	<u>484.919</u>	<u>417.321</u>
Lasten			
Projectkosten, workshops en manifestaties	66.249	164.200	46.207
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	193.667	189.390	170.982
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.850	-	1.389
Overige bedrijfskosten	<u>185.538</u>	<u>195.040</u>	<u>160.239</u>
Totaal van som der kosten	<u>447.304</u>	<u>548.630</u>	<u>378.817</u>
Totaal van bedrijfsresultaat	37.264	-63.711	38.504
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.185</u>	<u>-</u>	<u>-1.011</u>
Totaal van netto resultaat	<u>36.079</u>	<u>-63.711</u>	<u>37.493</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingsfonds Provincie Noord-Brabant	1.472		10.028
Overige reserve	<u>34.607</u>		<u>27.465</u>
	<u>36.079</u>		<u>37.493</u>

	2022	2021
	€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022		
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	37.264	38.504
<u>Aanpassingen voor</u> Afschrijvingen	1.850	1.389
<u>Verandering in werkkapitaal</u>		
Afname (toename) van voorraden	-8.961	2.785
Afname (toename) van handelsdebiteuren	4.356	3.031
Afname (toename) van overige vorderingen	-23.011	867
Overlopende activa	-3.274	6.397
Toename (afname) van overige schulden	-45.633	144.551
	<u>-76.523</u>	<u>157.631</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Betaalde interest	-1.185	-1.011
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
	-38.594	196.513
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa	-137.125	-23.200
Op investeringen afgeboekte subsidies	108.636	21.411
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		
	<u>-28.489</u>	<u>-1.789</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		
	<u><u>-67.083</u></u>	<u><u>194.724</u></u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	285.312	90.588
Toename (afname) van geldmiddelen	-67.083	194.724
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>218.229</u></u>	<u><u>285.312</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Make Eindhoven is feitelijk en statutair gevestigd op Gasfabriek 12, 5613 CP te Eindhoven en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41092320.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Make Eindhoven bestaan voornamelijk uit het ondersteunen en stimuleren van professionele kunstproductie. Voorts al hetgeen dat met een en ander verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Make Eindhoven zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Informatieverschaffing over fouterstel

Bij het opmaken van de jaarrekening 2022 is een materiële fout geconstateerd in de jaarrekening 2021. De materiële fout is ontstaan doordat in de jaarrekening 2021 binnen het stichtingsvermogen, uit hoofde van subsidievoorwaarden, onterecht geen bestemmingsfonds is opgenomen. Als gevolg van deze materiële fout is in de jaarrekening van 2022 fouterstel toegepast overeenkomstig RJ 150. Hierbij zijn de vergelijkende cijfers over 2021 gepresenteerd zoals deze zouden zijn geweest zonder de materiële fout. Het cumulatieve effect van de materiële fout is verwerkt in het eigen vermogen aan het begin van boekjaar 2022. De afwijkingen ten gevolgen van de herziening worden onderstaand nader toegelicht.

Aanpassing vergelijkende cijfers

De volgende jaarrekeningposten zijn als gevolg van fouterstel aangepast in de vergelijkende cijfers:

BALANS

- Stichtingsvermogen: afname (debet) overige reserves per 31 december 2021 met € 10.028;
- Stichtingsvermogen: toename (credit) bestemmingsfondsen per 31 december 2021 met € 10.028.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Voorzieningen wegens het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

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

Overige reserves

De overige reserve betreft het gedeelte van het stichtingsvermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de organisatie is opgericht.

Indien een deel van het stichtingsvermogen is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door derden is aangebracht, dient dit deel te worden aangemerkt als bestemmingsfonds. Bestemmingsfondsen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, dient het aldus afgezonderde deel van het stichtingsvermogen niet te worden aangeduid als bestemmingsfonds, maar als bestemmingsreserve. Bestemmingsreserves worden tegen nominale waarde opgenomen.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Er zijn geen langlopende schulden met een looptijd langer dan 5 jaar.

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 disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenlasten

Stichting Make Eindhoven heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Overige bedrijfskosten

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

Overheidssubsidies

Subsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Er zijn geen kasstromen in vreemde valuta.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Verbouwing- en €	Inventarissen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	21.411	152.837	174.248
Ontvangen subsidies	-21.411	-	-21.411
Cumulatieve afschrijvingen	-	-148.712	-148.712
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>-</u>	<u>4.125</u>	<u>4.125</u>
Mutaties			
Investeringen	108.636	7.078	115.714
Ontvangen subsidies	-108.636	-	-108.636
Afschrijvingen	-	-1.850	-1.850
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>5.228</u>	<u>5.228</u>
Stand per 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	130.047	159.915	289.962
Ontvangen subsidies	-130.047	-	-130.047
Cumulatieve afschrijvingen	-	-150.562	-150.562
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>-</u>	<u>9.353</u>	<u>9.353</u>

- Afschrijvingspercentages: 10% / 20%

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</u> €
<u>Vorraden</u>		
Grond- en hulpstoffen	<u>28.988</u>	<u>20.027</u>

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

Er zijn geen vorderingen met een looptijd van langer dan 1 jaar.

**Stichting Make Eindhoven
Eindhoven**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Vorderingen op handelsdebiteuren</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>3.392</u>	<u>7.748</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	<u>8.091</u>	<u>3.574</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen subsidie Stichting Cultuur Eindhoven	13.260	13.000
Nog te factureren omzet	10.734	-
Nog te ontvangen subsidie Re-Use-Me	7.500	-
Vooruitbetaalde assurantiepremie	5.109	5.276
Overige vooruitbetaalde bedragen	<u>3.510</u>	<u>69</u>
	<u>40.113</u>	<u>18.345</u>
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank	144.850	211.675
Depositorekeningen	73.148	73.140
Kas	156	447
Overlopende kruisposten	<u>75</u>	<u>50</u>
	<u>218.229</u>	<u>285.312</u>

PASSIVA

Stichtingsvermogen

	<u>Bestemm- ingsreserves</u>	<u>Bestemm- ingsfondsen</u>	<u>Overige reserve</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	70.166	10.802	89.000	169.968
Mutatie uit resultaatverdeling	-	1.472	-	1.472
Uit resultaatverdeling	-	-	34.607	34.607
Mutaties in boekjaar	-	1.000	-	1.000
Stand per 31 december 2022	<u>70.166</u>	<u>13.274</u>	<u>123.607</u>	<u>207.047</u>

**Stichting Make Eindhoven
Eindhoven**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>		
Bestemmingsreserve Makerspace	35.113	35.113
Bestemmingsreserve kwaliteitsontwikkeling	<u>35.053</u>	<u>35.053</u>
	<u>70.166</u>	<u>70.166</u>

Bestemmingsreserve Makerspace:

Dit bedrag is door het bestuur afgezonderd binnen het stichtingsvermogen ten behoeve van investeringen in activa. Het bedrag wordt aangewend voor de noodzakelijke vernieuwing van de luchtbehandeling en de elektrische installatie. Voor het 'Makerspaceproject' is in 2021 een Brainportsubsidie toegekend. De bestemmingsreserve is gevormd ter grootte van de benodigde eigen bijdrage van deze subsidie.

Bestemmingsreserve kwaliteitsontwikkeling:

Dit bedrag is door het bestuur afgezonderd binnen het stichtingsvermogen ten behoeve van de verdere ontwikkeling van Stichting Make Eindhoven in het algemeen.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfondsen</u>		
Bestemmingsfonds Provincie Noord-Brabant	11.500	10.028
Bestemmingsfonds Henk van Stokkomfonds	<u>1.774</u>	<u>774</u>
	<u>13.274</u>	<u>10.802</u>

Bestemmingsfonds Provincie Noord-Brabant:

Dit deel van het stichtingsvermogen is afgezonderd omdat hieraan op basis van de geldende subsidievoorwaarden een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven door de Provincie Noord-Brabant ('provinciale egalisereserve'). Voor zover de 'provinciale egalisereserve' op enig moment hoger is dan 10% (€ 11.500) van het verleende subsidiebedrag over het laatste boekjaar (2024) wordt een (langlopende) verplichting opgenomen. De dotaties/onttrekkingen aan de verplichting worden berekend op basis van het exploitatieresultaat exclusief de dotaties/onttrekkingen aan de verplichting. Per 31-12-2022 bedraagt de totaal verantwoorde 'provinciale egalisereserve' € 20.243.

Bestemmingsfonds Henk van Stokkomfonds:

Dit deel van het stichtingsvermogen is afgezonderd omdat hieraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven door derden. Het Henk van Stokkomfonds stelt elk jaar aan minimaal twee kunstenaars een budget van € 1.000,- ter beschikking om te werken in de Grafische Werkplaats van Stichting Make Eindhoven.

Langlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Verplichting subsidie Provincie Noord-Brabant	<u>8.743</u>	<u>-</u>

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>4.648</u>	<u>3.754</u>
<u>Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Pensioenen	<u>2.331</u>	<u>972</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruitgefactureerde omzet	39.048	950
Investeringssubsidie Makerspaces	22.433	131.069
Accountantskosten	9.500	7.564
Reservering vakantiegeld	7.258	7.268
Nog te betalen bedragen	4.414	47
Nog te betalen werk derden	1.226	1.686
Vooruitontvangen subsidies en bijdragen	-	15.057
Overige overlopende passiva	<u>1.518</u>	<u>796</u>
	<u>85.397</u>	<u>164.437</u>

De toegekende investeringssubsidie Makerspaces bedraagt € 190.600.

In het boekjaar 2021 is € 152.480 als voorschot ontvangen, hiervan is tot op heden € 130.047 verbruikt.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Stichting Make Eindhoven heeft op 4 november 2013 een sleutelovereenkomst gesloten voor de nieuwe huisvesting van de werkplaats aan de Gasfabriek 12, Eindhoven. Het huurcontract is met ingang van 1 januari 2016 gestart. Deze huurovereenkomst is per 1 januari 2017 omgezet in een huurovereenkomst met een looptijd van 8 jaar (lopend tot en met 31 december 2024). De jaarhuur bedraagt € 60.696 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd voor het eerst op 1 januari 2018, vermeerderd met servicekosten.

De meerjarige huurverplichting ultimo 2022 bedraagt € 133.773, hiervan heeft € 66.864 een looptijd korter dan 1 jaar en € - een looptijd langer dan 5 jaar.

De meerjarige verplichting servicekosten ultimo 2022 bedraagt € 8.516, hiervan heeft € 4.258 een looptijd korter dan 1 jaar en € - een looptijd langer dan 5 jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<i>Werkelijk 2022</i>	<i>Werkelijk 2021</i>
	€	€
Netto-omzet		
Vergoedingen materialen	37.382	19.507
Deelnemersopbrengsten	33.915	7.550
Workshops	9.025	3.460
Omzet facilitair	8.788	4.342
Minor Ceramics Design Academy Eindhoven	-	2.000
Overige omzetten	187	1.146
	<u>89.297</u>	<u>38.005</u>
Kortingen en bonussen	-133	-
	<u>89.164</u>	<u>38.005</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Productiematerialen	<u>11.293</u>	<u>12.642</u>
Subsidies en bijdragen		
Subsidie Gemeente Eindhoven	268.913	265.200
Subsidie Provincie Noord-Brabant	106.257	115.000
Subsidie "Project Re-Use-Me"	13.970	-
Subsidie "Project Open Call"	17.557	11.758
	<u>406.697</u>	<u>391.958</u>

De subsidies van de Gemeente Eindhoven en van Provincie Noord-Brabant hebben een structureel karakter. De overige subsidiebaten hebben een incidenteel karakter.

	<i>Werkelijk 2022</i>	<i>Werkelijk 2021</i>
	€	€
Projectkosten, workshops en manifestaties		
Projectkosten	23.073	11.758
Kosten workshops en manifestaties	43.176	34.449
	<u>66.249</u>	<u>46.207</u>
<u>Projectkosten</u>		
Uitgaven "Project Re-Use-Me"	21.287	-
Uitgaven "Project Open Call"	1.786	11.758
	<u>23.073</u>	<u>11.758</u>
<u>Kosten workshops en manifestaties</u>		
Inhuur derden	<u>43.176</u>	<u>34.449</u>

**Stichting Make Eindhoven
Eindhoven**

	<i>Werkelijk 2022</i>	<i>Werkelijk 2021</i>
	€	€
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	156.598	137.271
Sociale lasten en pensioenlasten	37.069	33.711
	<u>193.667</u>	<u>170.982</u>
<u>Lonen</u>		
Brutolonen en -salarissen	161.965	136.645
Mutatie vakantiegeld en -dagen	-11	626
	<u>161.954</u>	<u>137.271</u>
Ontvangen ziekengeld	-5.356	-
	<u>156.598</u>	<u>137.271</u>
<u>Sociale lasten en pensioenlasten</u>		
Sociale lasten	24.561	22.137
Pensioenlasten	12.508	11.574
	<u>37.069</u>	<u>33.711</u>
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Inventarissen	<u>1.850</u>	<u>1.389</u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	17.206	11.616
Huisvestingskosten	114.225	98.135
Exploitatie- en machinekosten	13.596	9.118
Verkoopkosten	7.643	4.991
Kantoorkosten	3.378	5.222
Algemene kosten	29.490	31.157
	<u>185.538</u>	<u>160.239</u>
<u>Overige personeelskosten</u>		
Reiskosten	8.284	7.646
Verzuimverzekering	4.972	608
Overige personeelskosten	1.700	1.700
Kantinekosten	1.605	1.269
Arbodienst	562	393
Studie- en opleidingskosten	83	-
	<u>17.206</u>	<u>11.616</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Betaalde huur	66.864	65.108
Gas, water en elektra	33.227	20.362
Schoonmaakkosten	5.478	2.819
Servicekosten	4.332	4.258
Kosten afvalverwerking	3.169	3.092
Beveiliging	1.155	2.496
	<u>114.225</u>	<u>98.135</u>

**Stichting Make Eindhoven
Eindhoven**

	<i>Werkelijk</i> <u>2022</u>	<i>Werkelijk</i> <u>2021</u>
	€	€
<u>Exploitatie- en machinekosten</u>		
Reparatie en onderhoud inventaris	7.850	8.168
Kleine aanschaf inventaris	5.746	950
	<u>13.596</u>	<u>9.118</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame- en advertentiekosten	6.805	4.895
Representatiekosten	765	96
Relatiegeschenken	73	-
	<u>7.643</u>	<u>4.991</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kosten automatisering	2.597	4.415
Kantoorbenodigdheden	740	793
Porti	41	14
	<u>3.378</u>	<u>5.222</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten, controleopdracht	10.500	10.239
Niet door te belasten onderzoeks- en projectkosten	7.370	3.822
Abonnementen en contributies	4.154	4.904
Assurantiepremie	3.729	7.860
Overige accountants- en administratiekosten	3.414	4.311
Overige algemene kosten	323	21
	<u>29.490</u>	<u>31.157</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>1.185</u>	<u>1.011</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>Werkelijk 2022</u>	<u>Werkelijk 2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>3,80</u>	<u>3,52</u>

Eindhoven, 11 april 2023
Stichting Make Eindhoven

P. Hoesbergen
Voorzitter

M.T. Hermanussen
Secretaris

J.O. Dieleman
Penningmeester

J.M.C. van den Nieuwenhof
Bestuurder

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Make Eindhoven

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2022

Onze oordeelonthouding

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Make Eindhoven te Eindhoven gecontroleerd.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening van de stichting. Vanwege het belang van de aangelegenheid(heden) beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel te kunnen baseren bij de jaarrekening als geheel.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze oordeelonthouding

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de stichting kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de nauwkeurigheid en volledigheid van de in de jaarrekening opgenomen posten omzet en inkoopwaarde van de omzet en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten debiteuren, crediteuren en voorraden.

De in deze jaarrekening ter vergelijking opgenomen bedragen zijn ontleend aan de jaarrekening over voorgaand boekjaar, waarbij eveneens een oordeelonthouding is verstrekt. De reden voor deze oordeelonthouding was dat het niet mogelijk is gebleken om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de nauwkeurigheid en volledigheid van de omzet en inkoopwaarde van de omzet en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Op grond van de verplichtingen ingevolge de subsidievoorwaarden gesteld door Cultuur Eindhoven in de Subsidieregeling Cultuur Eindhoven 2021-2024 en de Algemene Wet bestuursrecht (Awb), Titel 4.2 Subsidies, melden wij dat, zoals verantwoord in de jaarrekening 2022, de subsidiegelden zijn besteed voor het doel waarvoor Cultuur Eindhoven de gelden beschikbaar heeft gesteld, met uitzondering van de jaarrekeningpost inkoopwaarde van de omzet van € 11.293. Gegeven onze oordeelonthouding ten aanzien van de nauwkeurigheid en volledigheid van deze jaarrekeningpost hebben wij inherent geen voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent de rechtmatigheid van deze jaarrekeningpost.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlagen.

Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn C1 voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven te overwegen of de andere informatie al dan niet:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende richtlijn C1 voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven vereist is.

Wij hebben opdracht gekregen de andere informatie te lezen en op basis van onze kennis en ons begrip, te verkrijgen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, te overwegen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn C1 voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn C1 voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven. 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 stichting 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis

voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Make Eindhoven 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).

Eindhoven, 14 april 2023
Govers Accountants/Adviseurs

Was getekend:
C.C.J. Castelijns MSc RA

Assurancekenmerk: 2023CF124