

Financiën Stichting Titus Brandsma Memorial 2019

Algemeen.

De jaarcijfers 2019 tonen een wat ander beeld dan gebruikelijk.

De reden hiervan is gelegen in de wijziging van de systematiek van subsidietoekenning voor de instandhouding van monumenten. Een belangrijke inkomstenbron voor de financiering van het groot onderhoud van de Titus Brandsma gedachteniskerk wordt gevormd door subsidies die wij ontvangen van de Rijksoverheid. Deze subsidies worden toegekend op basis van een 6 jarig plan voor groot onderhoud. Voorheen werd de zg “BRIM” regeling beheerd door het Nationaal Restauratiefonds, maar in 2018 is de regeling gewijzigd en heet voortaan “SIM”(Subsidieregeling Instandhouding Monumenten) en wordt beheerd door de Rijksdienst Cultureel Erfgoed (RCE).

TBM heeft een subsidietoezegging ontvangen in 2018 voor een bedrag van € 134.297 voor de periode 2018 t/m 2023. Deze toezegging is gebaseerd op een eigen bijdrage van TBM van 50%, dwz dat het totale begrote bedrag voor deze periode € 268.594 bedraagt, waarvan de overheid de helft betaalt (onder de oude BRIM regeling betaalde ie overheid 2/3 deel). De subsidie wordt uitgekeerd in de vorm van jaarlijkse voorschotten van ongeveer € 20.000 vanaf 2018 tot 2022 gevolgd door een einduitkering. In de oude regeling werden geen voorschotten uitgekeerd maar werd gedeclareerd nadat de facturen waren ontvangen.

Invoering van de nieuwe regeling heeft tot gevolg dat een verplichting ontstaat op het moment dat de subsidie wordt ontvangen om dat bedrag ook uit te geven aan groot onderhoud binnen het kader van het goedgekeurde plan. Wat niet aan declarabel groot onderhoud is uitgegeven moet aan het eind van de periode worden terugbetaald aan de RCE.

Om een juist overzicht te behouden op die verplichting heeft het bestuur besloten om de ontvangen voorschotten niet meer te boeken als “ontvangen subsidies”. Ze worden pas opgenomen in de staat van baten en lasten voor het bedrag dat in het betreffende jaar aan declarabele kosten voor groot onderhoud is besteed. Op die manier wordt voorkomen dat wij onszelf “rijk rekenen” door bedragen, waarop een vaste verplichting ligt om die aan een bepaald doel uit te geven, te beschouwen als vrij te besteden inkomsten.

Overigens dient opgemerkt te worden dat de “voorziening groot onderhoud” in 2018 voldoende groot was om de eigen bijdrage van € 134.297 in kader van de RCE/SIM regeling te voldoen. Dit wordt duidelijk als wij naar de balans kijken, wij hebben aan middelen beschikbaar € 283.000 en aan investeringsverplichtingen voor groot onderhoud € 268.000 tot en met het jaar 2023. Er is dus wat ruimte, maar niet veel.

Het toeval wil dat in de afgelopen 2 jaren veel aandacht is besteed aan het opknappen van de omgeving van de kerk. Hierdoor was minder (vrijwilligers)tijd beschikbaar voor de planning en het management van het groot onderhoud. In de komende jaren zullen wij hier een inhaalslag moeten maken. Met de Monumentenwacht wordt momenteel een planning gemaakt waarin de prioriteiten worden vastgelegd zodat aangevragen kan worden met het opvragen van offertes van aannemers.

De staat van baten en lasten toont het navolgende beeld: (x € 1.000)

Opbrengsten:	2018	2019
Fondsenwerving en subsidie	20,6	16,7/-
Inkomsten kerk	48,6	41,0
Inkomsten zalencentrum	37,6	39,4
Opbrengsten parkeerterrein	20,0	20,9
diverse baten	5,0	6,6
	-----	-----
Totaal opbrengsten	131,8	91,2
Lasten:		
Kosten beheer /afschrijvingen	8,7	8,0
Onderhoud kerk	35,7	53,2
Kosten diensten	2,6	5,0
Kosten zalencentrum	9,2	7,9
Onderhoud tuin / parkeerplaats	0,2	1,1
Kosten Titushof	3,0	3,2
Diverse lasten (afboeking BTW)	2,8	---
	-----	-----
Totaal kosten	62,2	78,4
Jaarresultaat	69,6	12,8

Toelichting staat van baten en lasten.

De negatieve post “Fondsenwerving en subsidie” is grotendeels het gevolg van het in 2018 ontvangen voorschot van € 20.000 van de SIM subsidie. Van dit bedrag is slechts € 2.750 aan declarabele kosten in dat jaar opgemaakt. Formeel bestaat er dus een terugbetalingsverplichting van € 17.250 totdat voor het restbedrag facturen zijn betaald.

De inkomsten van de kerk toonden een teruggang over de gehele lijn, zowel met betrekking tot de kerkbijdrage als de collecten, giften en diensten voor huwelijken en uitvaarten.

Daarentegen deed het zalencentrum het goed in 2019. De inkomsten waren hoger en de kosten lager.

Diverse baten bleven door toeval op hetzelfde peil. In 2018 vond een extra restitutie energiebelasting plaats en in 2019 bleek bij een controle dat de bijdrage van TBM in de verdeling van de schoonmaakkosten van het zalencentrum niet correct was berekend, hetgeen een vergoeding van € 6.274 opleverde.

De jaarbalans ziet er als volgt uit:

	2018	2019
ACTIVA		
Vaste activa (inventarissen)	12,0	7,9
Vorderingen	12,0	117,2
Liquiditeiten	115,0	158,2
	-----	-----
Totaal activa	139,0	283,3
 PASSIVA		
Eigen vermogen	0,0	0,0
Voorziening groot onderhoud	136,8	149,7
Vooruitontvangen subsidie RCE/SIM	0,0	131,6
Kortlopende schulden	2,2	2,1
	-----	-----
Totaal passiva	139,0	283,3

Toelichting Balans

Vorderingen.

De post “vorderingen” omvat een bedrag van € 94.006 met de omschrijving “nog te ontvangen subsidie RCE/SIM. Dit is het bedrag van € 134.297 voor de periode 2018/2223 verminderd met de uitgekeerde jaarlijkse voorschotten van (afgerond) € 20.000 in 2018 en 2019. De overige substantiële posten betreffen terug te ontvangen energiebelasting, terug te ontvangen schoonmaakkosten en de rekening courant vordering op De Karmel.

Er zijn geen achterstallige debiteuren.

De post “Vooruitontvangen subsidie RCE/SIM” omvat het totaal van de toegekende subsidie (€ 134.297) verminderd met het bedrag dat gedeclareerd kon worden wegens uitgevoerd groot onderhoud (€ 2.750).

B.L.M. Jansen/penningmeester TBM