

Financiën 2020

Algemeen.

De jaarcijfers 2020 weerspiegelen uiteraard de effecten van de Corona-crisis, die in alle maatschappelijke activiteiten heeft doorgewerkt.

Door de overheid zijn talrijke maatregelen getroffen die aan het bedrijfsleven compensatie moesten bieden voor gederfde inkomsten. Het belangrijkste oogmerk van dit beleid was het beperken van de gevolgen van de crisis voor de werkgelegenheid. De culturele, sociale en levensbeschouwelijke activiteiten zijn in dit verband niet erg hoog op de prioriteitenlijst van de overheid terechtgekomen. Voor de stichting TBM geldt dat zij voor geen enkele compensatiemaatregel in aanmerking is gekomen. Kortom, wij moesten roeien met de riemen die wij hadden.

Op de liquiditeitspositie van de stichting lijkt de crisis weinig invloed te hebben gehad. Deze schijn is echter bedrieglijk. Zoals in de toelichting van de jaarrekening van 2019 is vermeld, bestaat een belangrijk deel van de inkomsten van de stichting uit subsidie van de overheid voor het groot onderhoud van de kerk (de zog “SIM-subsidie). Waar deze subsidie vroeger werd uitgekeerd op declaraties van ontvangen facturen, wordt in de nieuwe regeling gewerkt met voorschotten die jaarlijks worden uitgekeerd (ongeacht het werkelijk uitgevoerde werk) en waarover aan het eind van de subsidie-periode verantwoording moet worden afgelegd. Voor zover er minder onderhoud is uitgevoerd dan aan voorschotten is ontvangen, moet het niet-gebruikte deel van de ontvangen subsidie worden opzijgezet. Dit geld mag niet gebruikt worden voor de normale exploitatie. In de toelichting op de balans wordt de positie van de stichting met betrekking tot de subsidiegelden uiteengezet. Wij mogen concluderen dat de financiële positie van de stichting zodanig is dat wij kunnen voldoen aan deze voorwaarde, maar een zorgvuldige monitoring van de investeringen en subsidie blijft noodzakelijk.

Naar ons oordeel zal de nieuwe regeling met betrekking tot de SIM-subsidie in combinatie met de Corona-crisis voor veel problemen zorgen in de sociaal/culturele sector. Immers, waar in de meeste gevallen de inkomsten uit activiteiten teruglopen of geheel wegvallen, met als gevolg acute liquiditeitstekorten, zal de verleiding groot zijn –zeker als het inzicht in de cijfers onvoldoende aanwezig is- om voorschotten van subsidies voor instandhouding van gebouwen te gebruiken om de gaten in de exploitatie op te vullen.

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

Opbrengsten:	2020	2019
Fondsenwerving en subsidie	0,1	16,7/-
Inkomsten kerk	36,0	41,0
Inkomsten zalencentrum	29,2	39,4
Opbrengsten parkeerterrein	20,6	20,9
diverse baten	0,0	6,6
	-----	-----
Totaal opbrengsten	85,9	91,2

Lasten:		
Kosten beheer /afschrijvingen	8,8	8,0
Onderhoud kerk	42,9	53,2
Kosten diensten	3,0	5,0
Kosten zalencentrum	4,7	7,9
Onderhoud tuin / parkeerplaats	1,5	1,1
Kosten Titushof	25,4	3,2
Diverse lasten (afboeking BTW)	0,1	---
	-----	-----
Totaal kosten	86,4	78,4
Jaarresultaat	-/-0,5	12,8

Toelichting op de staat van baten en lasten.

De post “Fondsenwerving en subsidies” toont het effect van de systeemwijziging die in 2019 is doorgevoerd. De subsidie-ontvangst van de SIM wordt pas geboekt indien het subsidiabele groot onderhoud is uitgevoerd en het reeds eerder ontvangen voorschot daarvoor mag worden aangewend. Tot dat tijdstip worden ontvangen voorschotten opgenomen als verplichting op de balans onder het hoofd: “nog te besteden SIM subsidie”.

De inkomsten van de kerk en het zalencentrum zijn teruggelopen als gevolg van afname van de bezetting in het kader van de Corona-crisis. Het is opmerkelijk dat onder de gegeven omstandigheden de afname beperkt is gebleven. Dit is een bemoedigend teken van de trouw van onze bezoekers en de inspanningen van de beheerder en vrijwilligers. De opbrengsten uit de Kerkbijdrage zijn zelfs toegenomen.

De huur-opbrengst van het parkeerterrein bleef op peil. Hierbij moet worden aangetekend dat in 2021 een tijdelijke huurverlaging is toegestaan aan de exploitant in verband met de terugloop van de benutting van het parkeerterrein.

Het gepleegde onderhoud aan het kerkgebouw betrof voornamelijk klein onderhoud dat niet binnen het kader van de SIM-regeling viel.

Wel is een aanzienlijk investering gedaan in de Titushof, het park gelegen om de kerk. Als gevolg van de aanhoudende droogte was een groot gedeelte van de beplanting afgestorven. Om te voorkomen dat in de toekomst voortdurend nieuwe beplanting zou moeten worden geplaatst met de bijbehorende kosten is een bron geslagen waaruit het park kan worden geïrrigeerd door middel van een systeem van druppelsslangen. De beplanting is vernieuwd. Omdat het park ook een openbare functie heeft, als verbinding tussen de wijk en het stadscentrum, hebben wij ons tot de Gemeente Nijmegen gewend voor ondersteuning. De gemeente heeft een financiële bijdrage geleverd van € 6.000,- voor dit deelproject.

De jaarbalans ziet er als volgt uit:

	2020	2019
ACTIVA		
Vaste activa (inventarissen)	3,7	7,9
Vorderingen	80,3	117,2
Liquiditeiten	200,0	158,2
	-----	-----
Totaal activa	284,0	283,3
 PASSIVA		
Eigen vermogen	0,0	0,0
Voorziening groot onderhoud	149,2	149,7
Nog te besteden subsidie SIM	131,6	131,6
Kortlopende schulden	3,2	2,1
	-----	-----
Totaal passiva	284,0	283,3

Toelichting op de balans.

De balanspost “Vorderingen” toont een afname die voornamelijk het gevolg is van de ontvangst van een voorschot van € 20.000,- in het kader van de SIM-regeling. Voorts heeft in 2019 een incidentele restitutie plaatsgevonden van schoonmaakkosten van een bedrag van circa € 8.000.

Toelichting op de SIM-regeling.

TBM heeft in het kader van de SIM-regeling 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 groot onderhoud van de gedachteniskerk voor deze periode € 268.594 bedraagt, waarvan de overheid de helft betaalt.

De subsidie wordt uitgekeerd in de vorm van jaarlijkse voorschotten van ongeveer € 20.000 vanaf 2018 tot 2022 gevolgd door een einduitkering. Het bedrag van de toegekende subsidie wordt opgenomen als vordering en dit bedrag loopt terug met elk ontvangen voorschot.

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”.

De begroting met betrekking tot de subsidiabele kosten van groot onderhoud is als volgt:

Totaal begroot aan onderhoudsinvesteringen			€ 268
Hiervan voor SIM		€ 134	
Hiervan voor stichting TBM		€ 134	
Uitgevoerd in 2019			€ <u>6</u> -/-
Resterend begroot bedrag			€ 262
Geplande investeringen	2021	€ 75	
	2022/23	€ <u>151</u>	€ <u>226</u> -/-
Restant begroting (reserve)			€ 36

De positie van de stichting jegens de subsidiërende instelling (SIM) is per ultimo 2020 als volgt:
(x € 1.000)

Subsidietoezegging SIM	€ 134
Ontvangen voorschotten	€ 60
Nog te vorderen	€ 74
Subsidiebedrag gebruikt (in 2019)	€ <u>3</u>
Nog te besteden SIM-subsidie	€ 131

Concreet betekent dit dat de stichting tot en met 2023 een bedrag van (2x € 131.000 =) € 262.000,- moet besteden aan groot onderhoud om de volledige subsidie te benutten. Uit de balans blijkt dat er per ultimo 2020 een bedrag van (afgerond) € 280.000 beschikbaar is aan reserves uit de “Voorziening groot onderhoud” en de voorziening “Nog te besteden subsidie SIM”. De stichting kan derhalve op basis van de cijfers 2020 voldoen aan haar verplichtingen jegens de subsidiant.

B.L.M. Jansen / penningmeester TBM