

## Financiën Titus Brandsma Memorial 2021

### Algemeen.

De jaarcijfers 2021 tonen opnieuw de invloed van de maatschappelijke stagnatie als gevolg van de corona-crisis. Zoals opgemerkt in het financiële verslag van het boekjaar 2020 komt de stichting TBM niet in aanmerking voor overheidssteun, zodat er uit dien hoofde geen mitigerend effect is op de exploitatieresultaten van onze activiteiten.

De winst- en verliesrekening toont een negatief resultaat van ruim € 15.000,-. Dit wordt veroorzaakt door een terugval van de opbrengsten over de gehele linie. Omdat het kerkbezoek als gevolg van de wettelijke maatregelen aanzienlijk terugliep, nam de opbrengst uit collecten af. Ook de kerkbijdrage toonde een afname. De inkomsten uit het zalencentrum liepen ook terug maar dat werd gecompenseerd door de verhuur van de kelder en de ruimte boven de sacristie. Aan de huurder van de parkeerplaats moest een tijdelijke concessie worden gedaan in verband met de teruggelopen bezetting van de parkeerplaatsen als gevolg van het vele thuiswerken van de abonneementhouders.

Tenslotte is er in het boekjaar 2021 ruim € 34.000,- uitgegeven aan groot onderhoud in het kader van de SIM subsidie-regeling. Hiervan wordt de helft ten laste gebracht van de toegezegde subsidie, de andere helft komt ten laste van het resultaat over 2021.

Per saldo liep de liquiditeitspositie terug met ongeveer € 20.000,-

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

<b>Opbrengsten:</b>	2020	2021
Fondsenwerving en subsidie	0,1	18,0
Inkomsten kerk	36,0	32,9
Inkomsten zalencentrum	25,6	17,7
Huur kelder/sacristie	3,6	10,6
Opbrengsten parkeerterrein	20,6	16,1
diverse baten	0,0	0,2
	-----	-----
Totaal opbrengsten	85,9	95,9
<b>Lasten:</b>		
Kosten beheer /afschrijvingen	8,8	5,4
Onderhoud kerk	42,9	74,2
Kosten diensten	3,0	3,5
Kosten zalencentrum	4,7	2,7
Onderhoud tuin / parkeerplaats	1,5	3,5
Kosten Titushof	25,4	22,1
Diverse lasten (afboeking BTW)	0,1	---
	-----	-----

Totaal kosten	86,4	111,5
<b>Jaarresultaat</b>	<b>-/-0,5</b>	<b>-/- 15,6</b>

*Toelichting op de staat van baten en lasten.*

De post “Fondsenwerving en subsidies” omvat de vrijval van € 17.000,- aan SIM subsidie wegens de in het boekjaar uitgevoerde werkzaamheden voor groot onderhoud van de kerk alsmede een bijdrage van de Vrienden van Titus Brandsma van € 1.100,- 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”.

Omtrent de overige opbrengsten kan verwezen worden naar de opmerkingen onder het hoofd “Algemeen”.

Met betrekking tot de lasten kan worden opgemerkt dat onder het hoofd “Onderhoud Kerk” tevens de lasten van verzekering en belasting (€ 11.100,-) en energie en schoonmaak (€28.000,-) zijn opgenomen.

Het grootste probleem dat in de komende jaren gaat spelen is het energiegebruik. De explosief stijgende kosten van gas en elektra maken de toekomstig exploitatie uitermate ongewis. Er zullen maatregelen genomen moeten worden om het energiegebruik aanzienlijk terug te dringen. Het bestuur is buitengewoon bezorgd en doet thans onderzoek, zowel in financiële als technische zin, naar mogelijkheden om dit te realiseren.

**De jaarbalans ziet er als volgt uit:**

	2020	2021
<b>ACTIVA</b>		
Vaste activa (inventarissen)	3,7	2,6
Vorderingen	80,3	60,5
Liquiditeiten	200,0	186,0
<b>Totaal activa</b>	<b>284,0</b>	<b>249,1</b>

## PASSIVA

Eigen vermogen	0,0	0,0
Voorziening groot onderhoud	149,2	133,7
Nog te besteden subsidie SIM	131,6	114,6
Kortlopende schulden	3,2	0,8
<b>Totaal passiva</b>	<u>284,0</u>	<u>249,1</u>

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.

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 t/m 2021	<u>€ 40 -/-</u>
Resterend begroot bedrag	€ 228

De positie van de stichting jegens de subsidiërende instelling (SIM) is per ultimo 2021 als volgt:  
(x € 1.000)

Subsidietoezegging SIM	€ 134
Ontvangen voorschotten	€ 80
Nog te vorderen	€ 54
Subsidietoezegging SIM	€ 134
Subsidiebedrag gebruikt (t/m 2021)	<u>€ 20</u>
Nog te besteden SIM-subsidie	€ 114

Concreet betekent dit dat de stichting tot en met 2023 een bedrag van (2x € 114.000 =) € 228.000,- moet besteden aan groot onderhoud om de volledige subsidie te benutten. Uit de balans blijkt dat er per ultimo 2020 een bedrag van (afgerond) € 248.000 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