

Toelichting rekenhulp behorende bij het financieel exploitatieoverzicht 2019-2020-2021

Versie. 2.2*

Doel

Dit spreadsheet is in eerste instantie gemaakt om snel inzicht te verschaffen in de financiële situatie ten tijde van de Covid-19 maatregelen. Het geeft bestuurders van buurthuizen, gemeenschapshuizen en anderen ook de mogelijkheid om daar waar nodig en mogelijk 'aan de juiste knoppen te kunnen draaien'.

Het spreadsheet is ook te gebruiken om snel een indicatie te verschaffen in het kader van een aanvraag TVL regeling. Hiervoor is het nodig om de financiële gegevens per maand inzichtelijk te hebben.

Door een uniforme manier de financiën in beeld te brengen is benchmarken mogelijk. Daarmee kan het overzicht helpen om bijvoorbeeld als besturen binnen een gemeentelijk overlegorgaan gemeenschapshuizen of ander samenwerkingsverband het gesprek met elkaar aan te gaan.

Als laatste is het resultaat (output) te gebruiken richting zowel gebruikers van de accommodatie als ook de lokale overheden (gemeenten) bij het aanvragen van hulp nu de exploitatie door Covid-19 bij velen zwaar onder druk staat.

Opzet

In de opzet is er voor gekozen om de financiën per maand inzichtelijk te maken. Het geeft daarmee direct inzicht in omzetverlies en kosten pr maand. Genomen of nog te nemen acties worden daarmee ook direct zichtbaar.

Toelichting

De spreadsheet bestaat uit 4 tabbladen, 2019, 2020, 2021 en een samenvatting van de resultaten. Het 4e tabblad, samenvatting resultaten, vult zich automatisch.

BTW

Het is de bedoeling dat alle bedragen exclusief BTW ingevoerd worden, er van uitgaande dat de betreffende stichting btw plichtig is.

Invullen

Het invullen spreekt voor zich. Zowel omzet als kosten per maand invoeren. De percentages worden zichtbaar zodra er bedragen ingevuld worden. Vul alleen getallen in de lichtgroene en lichtbruine cellen in de kolommen E en K t/m V

Omzet

Binnen de posten 'omzet' dienen gesubsidieerde projectgelden vermeld te worden die alleen ten goede komen aan de exploitatie. Fondsen, subsidies voor eenmalige acties (verbouwingen, aanschaf zonnepanelen e.d.) vallen hier dus buiten.

Personeel

Alle loonkosten dienen in deze rubriek verwerkt worden. Zo ook de kosten en vergoedingen van vrijwilligers.

PNIL is personeel niet in loondienst.

Energie

De resultaten van de zonnepanelen kunnen vermeld worden bij 'energie' in de rubriek 'Huisvesting'. Indien het batig saldo positief is kan het als een 'min-post' ingevoerd worden.

Posten die niet van toepassing zijn worden leeg gelaten. Let op: opbrengsten van zonnepanelen is nooit 'omzet'.

De post 'opstartkosten' geldt voor het moment dat er extra kosten zijn gemaakt i.k.v. van de opstart middels RIVM richtlijnen.

Begroting

Het achteraf invullen van de begroting lijkt overbodig doch om een eerlijk beeld over het boekjaar 2019 te hebben is het belangrijk om te zien hoe begroting en resultaat zich ook in dat boekjaar tot elkaar verhoudt.

In 2020 is het de begroting zonder Covid-19 effecten. In tabblad 2021 is de basisbegroting (kolom E) zonder Covid-19 effecten. In de kolommen K t/m V in tabblad 2021 daarentegen dienen juist de prognoses ingevuld te worden met de Covid-19 effecten. Daarmee ontstaat direct een beeld van de gevolgen.

*versie 2.1: aangepast: 'aflossing hypotheek' vervangen door 'rente hypotheek'.

*versie 2.2: aangepast: formule gecorrigeerd in tabblad "Samenvatting" in kolom C, regel 111