

Toelichting werking financiële exploitatierapportage 2019-2025

Versie. 4.0*



Doel

Dit spreadsheet is gemaakt om snel inzicht te verschaffen in de financiële situatie (bijvoorbeeld 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 overheidsregeling(en). Vaak zijn hiervoor maandgegevens nodig waarvoor dit bestand uitstekend te gebruiken is. Het bestand voldoet ook wanneer alleen de kwartaal- of jaarcijfers ingevuld worden.

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

Het tabblad 'Beknopte samenvatting' is toegevoegd om de brutomarge van de horeca-omzet snel in beeld te hebben evenals de korting, gratis consumpties en derving in bedragen en percentages van de omzet. Alles met doel om te kunnen sturen en te benchmarken.

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 de lang aanhoudende Covid-19 maatregelen 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 per maand. Genomen of nog te nemen acties worden daarmee ook direct zichtbaar. Zijn geen maandgegevens voorhanden dan volstaan ook de kwartaal- of jaarcijfers.

Toelichting

De spreadsheet bestaat uit 10 tabbladen: 'NAW-basisgegevens', 'beknopte samenvatting', 'samenvatting resultaten' en de jaren 'Realisatie 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024 en 2025'. De tabbladen 2 en 3, beknopte samenvatting en samenvatting resultaten, vullen zich automatisch.

BTW

De rekenhulp houdt geen rekeningen met de BTW. Bedragen kunnen zowel inclusief als exclusief BTW ingevoerd worden. Op het tabblad 'NAW-basis gegevens' kan aangegeven worden of alle bedragen inclusief of exclusief BTW zijn.

Invullen

Het invullen spreekt voor zich. Zowel omzet als kosten kunnen per maand, kwartaal of jaar invoert worden. De percentages worden zichtbaar zodra er bedragen ingevuld worden. Vul alleen getallen in de lichtgroene en lichtbruine cellen in de kolommen E en G t/m R. Overige cellen zijn beveiligd.

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. Denk aan ingehuurd diensten, zzp-ers et cetera.

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 geen '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 te hebben is het belangrijk om te zien hoe begroting en resultaat zich ook in het betreffende boekjaar tot elkaar verhoudt.

In 2020 is het de begroting zonder Covid-19 effecten. In tabblad 2021 (en mogelijk ook 2022) is de basisbegroting (kolom E) deels zonder Covid-19 effecten. In de maanden van de toekomst, afhankelijk van het moment van start, (kolommen G t/m R) 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

*versie 3.0: aangepast: doelstelling (Algemene exploitatierapportage), tabbladen 'NAW-gegevens', 'beknopte samenvatting' en 'samenvatting resultaten' toegevoegd

*versie 4.0: aangepast: Rekenhulp uitgebreid met de jaartallen 2022 t/m 2025