



Stichting "De Nieuwe Brug"

## Jaarrekening 2023 Stichting De Nieuwe Brug

### Balans Stichting De Nieuwe Brug

	Balans 31-12-2022		Balans 31-12-2023	
	activa	passiva	activa	passiva
ING Betaalrekening	66.207,80		41.224,42	
ING Spaarrekening	10.000,00		50.347,72	
Kas	286,00		1.213,65	
Voorschotten	1.042,33		1.103,65	
Vooruitontvangen contributies		13.284,50		14.997,00
Vooruitontvangen bijdragen		2.440,00		
Kapitaal / Eigen vermogen		61.811,63		78.892,44
	77.536,13	77.536,13	93.889,44	93.889,44

### Toelichting op de balans 31-12-2023

#### Activa

De saldi van de ING bankrekeningen zijn conform de jaaropgaven van de bank

Het bedrag vermeld onder Kas is in beheer bij de Penningmeester

Het bedrag vermeld onder Voorschotten is in beheer bij de coördinatoren van de activiteiten.  
Het betreft de nog niet bestede / verantwoorde uitgaven, die het volgende jaar zullen worden aangewend.

#### Passiva

De contributie wordt geïnd per activiteitenjaar, dat loopt van september tot en met augustus.  
Het vermelde bedrag onder Vooruitontvangen contributies betreft de in 2023 ontvangen contributie die betrekking heeft op de periode van januari 2024 t/m augustus 2024.

De ontwikkeling van het Eigen vermogen is als volgt:

	78.892,44	eind 2023
	61.811,63	eind 2022
	<u>17.080,81</u>	

Toename van het Eigen vermogen

De toename is het gevolg van een voordelig exploitatieresultaat over 2023.

Dit resultaat is voor een belangrijk deel te verklaren uit lagere kosten dan begroot voor de activiteiten en een positief saldo van incidentele opbrengsten en incidentele uitgaven.

In de Exploitatier rekening 2023 is de toename nader gespecificeerd en toegelicht.

Stichting De Nieuwe Brug stelt zich blijkens artikel 2 van haar statuten ten doel: het bieden van mogelijkheden tot vorming en ontspanning van verstandelijk gehandicapten in Spijkenisse en omgeving, waarbij hun individuele- en sociale ontwikkeling centraal staat

De toename van het Eigen vermogen is voornamelijk veroorzaakt door de buitengewone activiteiten die door de vrijwilligers zijn uitgevoerd naast de reguliere wekelijkse en niet-periodieke activiteiten voor de leden.

Deze activiteiten genereren extra opbrengsten zonder welke de stichting een negatieve exploitatie zou hebben.

Daarnaast voeren de vrijwilligers binnen het clubgebouw ook vrijwel alle schoonmaak- en onderhoudswerkzaamheden uit. Dit zorgt er voor dat de kosten voor deze werkzaamheden drastisch kunnen worden beperkt.

De subsidie van de gemeente is gebruikt voor het financieren van de vaste lasten en de voornamelijk periodieke activiteiten voor de leden. Daarvoor worden ook de geïnde contributies van de leden ingezet. Deze structurele reguliere inkomsten zijn onvoldoende voor het financieren van de inrichting van en inventaris voor het clubgebouw en duurzame middelen voor de activiteiten.

Daarbij kan worden aangetekend dat de hoogte van de toegekende subsidie al ruim 10 jaar gelijk is (nadat destijds ook nog eerst een substantiële verlaging was doorgevoerd). Door het achterwege blijven van de indexatie heeft de stichting de gestegen kosten telkens zelf moeten opvangen.

De subsidie is daardoor niet eens meer voldoende om de verschuldigde huur aan de gemeente en voor gebruik van het Rivierabad, alsmede de energie-lasten, te bekostigen.

Het Eigen vermogen is derhalve gevormd door de opbrengsten van de door de vrijwilligers georganiseerde en uitgevoerde bijzondere activiteiten.

Er dient een redelijk Eigen vermogen aangehouden te worden omdat in het verleden fors geïnvesteerd is in inventaris en inrichting van het clubgebouw, alsmede hulpmiddelen voor de activiteiten.

Daarop wordt niet afgeschreven en daarvoor is geen specifieke voorziening gecreëerd voor het onderhoud en de vervanging.

De komende jaren zal vervanging van een groot deel van het inventaris en hulpmiddelen nodig zijn. Het Eigen vermogen is dus benodigd om voor het in stand houden, onderhouden en op enig moment vervangen van inventaris en inrichting van het clubgebouw en de hulpmiddelen voor de activiteiten.

Een redelijk Eigen vermogen is verder noodzakelijk om wisselende resultaten tussen de jaren te kunnen opvangen, incidenteel omvangrijkere investeringen te kunnen doen en het concreet worden van risico's, mede vanwege moeilijk voorspelbare overheids-maatregelen, te kunnen opvangen.

De Gemeente Nissewaard, eigenaar van het clubgebouw, had voor 2023 groot onderhoud gepland voor het clubgebouw, waarbij het gebouw ook energie-neutraal zou worden gemaakt.

Deze renovatie is het afgelopen jaar niet gestart en vindt nu plaats in het 1e halfjaar van 2024.

Het is ultimo 2023 onduidelijk wat de (financiële) consequenties zijn voor de Stichting De Nieuwe Brug. De kosten van deze renovatie komen ten laste van de gemeente, maar aansluitend op deze renovatie zal de stichting kosten maken om het clubgebouw af te stemmen op de nieuwe situatie en naar eigen wensen in te richten.

Gedurende de renovatie zal bekeken worden welk deel van het inventaris en de hulpmiddelen voor de activiteiten zullen worden vervangen op het moment dat wordt teruggegaan naar de door de stichting gehuurde ruimtes.

Het is nu al zeker dat er vele tienduizenden euro's gemoeid zijn aan aanvullende kosten die verband houden met de renovatie en de periode daarna.

Het betreft kosten voor het maatwerk betreffende de inrichting van de ruimtes, zoals de keuken, plaatsen scheidingswanden, de apparatuur en verdere inventaris, zoals tafelbladen en kasten, de aankleding van de ruimten, het beveiligingssysteem, de bekabeling en aansluitingen van elektriciteit, data-infrastructuur e.d..

Tijdens de renovatie zullen de activiteiten voor de leden zoveel mogelijk doorgang vinden. Om dit mogelijk te maken zullen wellicht extra kosten gemaakt moeten worden door de stichting.

Vanwege de beperking in het aanbod van activiteiten aan en de overlast voor de leden vanwege de renovatie zal compensatie plaatsvinden. Voor de vrijwilligers zal wat extra gedaan worden gezien hun buitengewone extra inzet in de voorbereiding, gedurende en na de renovatie. Dit zal voor de stichting een extra financiële inzet betekenen.

Door de renovatie kunnen buitengewone activiteiten door de vrijwilligers geen doorgang vinden, zoals de Rommelmarkt in het voorjaar. Dit leidt tot een forse derving van voorziene bijzondere opbrengsten.

Voor al de aangegeven investeringen en bijzondere kosten zal het Eigen vermogen van de stichting worden aangesproken.

Gezien de opgaves van de leveranciers, de inschatting van de verdere kosten en de derving van de opbrengsten uit buitengewone activiteiten door de vrijwilligers, kan het beroep op het vermogen oplopen tot € 50.000,-

## **Ontstaan omvang Eigen vermogen**

De Stichting De Nieuwe Brug heeft de afgelopen jaren een fors Eigen vermogen opgebouwd door de positieve exploitatie-resultaten.

De belangrijkste oorzaken van het ontstaan van dit Eigen vermogen zijn:

### 1. Corona-crisis

Gedurende de bijzondere jaren met de Corona-crisis en -maatregelen kon een groot deel van de activiteiten geen doorgang vinden, waardoor een belangrijk deel van de gebruikelijke uitgaven niet hebben plaatsgevonden. De leden hebben gedurende deze periode trouw hun contributie betaald. Er zijn wel enige compenserende maatregelen doorgevoerd, maar per saldo resteerde er een groot extra en niet voorzien saldo.

Dit effect is eenmalig en heeft derhalve geen structurele doorwerking naar de exploitatie in de jaren daarna.

### 2. Uitstel benodigde investeringen

Vanaf 2015 wordt er vanuit de gemeente aangekondigd dat renovatie van het clubgebouw zal gaan plaatsvinden. Eerst in 2023 werd duidelijk dat de renovatie daadwerkelijk in 2024 staat te gebeuren. Vanwege deze jarenlange onzekerheid over het moment van de renovatie heeft de stichting de benodigde investeringen voor onderhoud, vervangen van inventaris en inrichting van het clubgebouw en de hulpmiddelen voor de activiteiten telkens zoveel mogelijk uitgesteld om desinvesteringen te voorkomen.

### 3. Bijzondere activiteiten vrijwilligers

De toename van het Eigen vermogen is voornamelijk veroorzaakt door de buitengewone activiteiten die door de vrijwilligers zijn uitgevoerd naast de reguliere wekelijkse en niet-periodieke activiteiten voor de leden.

Deze activiteiten genereren extra opbrengsten zonder welke de stichting een negatieve exploitatie zou hebben.

Daarnaast voeren de vrijwilligers binnen het clubgebouw ook vrijwel alle schoonmaak- en onderhoudswerkzaamheden uit. Dit zorgt er voor dat de kosten voor deze werkzaamheden drastisch kunnen worden beperkt.

Daarbij kan worden opgemerkt dat vrijwilligers zich absoluut belangeloos inzetten voor de stichting, en in het bijzonder voor de leden. In 2023 is door de vrijwilligers voor nog geen honderd euro is gedeclareerd aan gemaakte kosten, zijnde voor de stichting verreden kilometers met de auto naar bestemmingen verder buiten de gemeente. Alle andere verreden kilometers worden door de vrijwilligers zelf betaald, waaronder de ritten van en naar het clubgebouw dan wel locaties waar de activiteiten plaatsvinden (soms wel 5 tot 8 maal per week), het doen van inkopen voor de stichting en het aan- en afvoeren van goederen.

Tevens worden tal van andere persoonlijke uitgaven voor de stichting niet door vrijwilligers gedeclareerd,

Dit toont mede de enorme betrokkenheid van de vele vrijwilligers bij de stichting en de leden. Financieel draagt dit voor de stichting ook bij aan de toename van het Eigen vermogen.

De subsidie van de gemeente is gebruikt voor het financieren van de vaste lasten en de voornamelijk periodieke activiteiten voor de leden. Daarvoor worden ook de geïnde contributies van de leden ingezet.

Het Eigen vermogen is derhalve vooral gevormd door de opbrengsten van de door de vrijwilligers georganiseerde en uitgevoerde bijzondere activiteiten.

## **Ontwikkelingen met financiële consequenties**

De Stichting De Nieuwe Brug mag zich zal jaren verheugen in een groot aantal trouwe vrijwilligers. Geconstateerd moet worden dat de groep vrijwilligers vergrijzend is.

Het aantal vrijwilligers dat stopt, doorgaans gedwongen door de omstandigheden, is groter dan het aantal vrijwilligers dat instroomt. Tevens neemt de mobiliteit en belastbaarheid van de oudere vrijwilligers af.

Het effect van deze ontwikkeling is dat de totale inzet van vrijwilligers afneemt.

Het gevolg daarvan zal, binnen niet al te lange termijn, waarschijnlijk zijn dat de aan te bieden activiteiten zullen moeten afnemen dan wel dat het aantal deelnemers aan de activiteiten dient te worden verminderd.

Dit zal ook negatieve financiële gevolgen hebben voor de stichting.

Bij handhaving van het huidige diversiteit aan activiteiten en aantal deelnemers daaraan, zal naar verwachting deels gebruik moeten worden gemaakt van de inzet van betaalde krachten.

Als de diversiteit aan activiteiten en aantal deelnemers daaraan wordt aangepast aan de beschikbare inzet van vrijwilligers, dan zal dit leiden tot een lager totaal-opbrengst aan contributies en bijdragen voor niet periodieke activiteiten.

Bij afname van de inzet van vrijwilligers zullen ook de schoonmaak- en onderhouds-werkzaamheden voor het clubgebouw geheel of gedeeltelijk moeten worden uitbesteed.

Tenslotte zullen ook de opbrengsten van de door vrijwilligers georganiseerde markten verdwijnen.

Deze opbrengsten zijn voor de stichting noodzakelijk gebleken om een negatieve exploitatie te voorkomen.

De aangegeven ontwikkelingen zullen er toe leiden dat de exploitatie-resultaten duidelijk zullen verminderen en zelfs negatief dreigen te worden.

Dit zal betekenen dat de stichting steeds meer afhankelijk zal worden van subsidie van de Gemeente Nissewaard en de noodzaak van een hoger subsidie-bedrag verder toe zal nemen.

Het Eigen vermogen van de stichting is dan noodzakelijk om, naast een reserve voor het kunnen doen van investeringen, negatieve exploitatie-resultaten te kunnen opvangen.

## Exploitatierkening Stichting De Nieuwe Brug

	Exploitatieresultaat 2023		Begroting 2023	
	kosten	opbrengsten	kosten	opbrengsten
Huisvesting	61.926,53		49.000,00	
Organisatiekosten	5.361,84		8.800,00	
Wekelijkse activiteiten	16.707,07		24.000,00	
Overige activiteiten	2.920,76		4.000,00	
Educatieve trip	1.565,14		8.000,00	
Weekendreis	0,00		0,00	
Bar exploitatie	-1.238,43		2.000,00	
Contributies		35.525,00		34.000,00
Subsidie Gemeente Nissewaard		51.000,00		51.000,00
Diverse opbrengsten		17.798,72		10.800,00
Exploitatie resultaat	17.080,81			
	104.323,72	104.323,72	95.800,00	95.800,00

### **Toelichting op het Exploitatieresultaat in 2023**

De verantwoording van uitgaven en opbrengsten heeft voornamelijk plaatsgevonden op kasbasis. Alleen de opbrengst aan contributies wordt, gezien de omvang, aan kalenderjaren toegerekend. Afhankelijk van de omstandigheden en omvang kunnen in een jaar incidenteel meerdere transitorische posten worden opgevoerd indien het doel en de omvang daarvan concreet zijn. Daardoor komen dan de uitgaven ten laste van het opvolgende kalenderjaar dan wel de ontvangsten ten gunste van het opvolgende kalenderjaar.

De exploitatie in 2023 heeft geleid tot een fors positief resultaat. Dit resultaat is voor een belangrijk deel te verklaren uit lagere kosten dan begroot voor de activiteiten en een positief saldo van incidentele opbrengsten en incidentele uitgaven. Daarnaast zijn er relatief weinig investeringen gedaan en kosten gemaakt voor wat betreft de inrichting, onderhoud van en inventaris voor het clubgebouw vanwege de uit te voeren renovatie. Dit geldt ook de hulpmiddelen die gebruikt worden voor de activiteiten.

### **Kosten**

De totale Huisvestingskosten zijn substantieel hoger dan was begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door de, op het moment van begroten, niet te voorziene forse stijging van de huur- en energie-lasten.

De Organisatiekosten zijn lager dan begroot, voornamelijk door het nog beperkt uitgeven van het clubblad "Brugnieuws" op papier en het meer digitaal verspreiden daarvan.

De kosten van de Wekelijkse activiteiten zijn duidelijk minder dan begroot, met name omdat er geen professionele instructeur meer wordt ingezet voor de dans-activiteit. Deze activiteit wordt voortaan geheel door vrijwilligers begeleid.

De kosten voor Overige activiteiten zijn lager dan de begroting. Dit vooral vanwege de hogere opbrengsten van workshops.

Het resultaat onder Educatieve trip is beduidend lager dan begroot. Dit wordt mede veroorzaakt door een niet evenwichtige verdeling van betaalde kosten en ontvangen eigen bijdragen daarvoor over de jaren heen en een specifieke donatie een educatieve trip. In het najaar van 2023 heeft er geen Educatieve trip plaatsgevonden.

Vanwege met name het ontbreken van geschikte betaalbare locaties en lastig in te vullen begeleiding vinden er voorlopig geen Weekend-reizen plaats.

Het resultaat onder Diverse opbrengsten is fors hoger dan begroot, hetgeen vooral het gevolg is van de extra activiteiten van de vrijwilligers en een substantiële eenmalige donatie.

## Opbrengsten

De Bar-exploitatie geeft het saldo van de verkoop van drank, eten en versnaperingen en de inkoop daarvoor.

De kosten zijn vrijwel gelijk aan de opbrengsten omdat vrijwilligers doorgaans niet hoeven te betalen voor consumpties en bij bepaalde activiteiten de consumpties gratis dan wel verdisconteerd zijn in de bijdrage van een activiteit.

Daarnaast zijn de prijzen van de consumpties laag.

De prijzen zijn in 2023 wat verhoogd, maar blijven desondanks laag.

Onder Contributies is het bedrag vermeld dat kan worden toegewezen aan het onderhavige jaar.

De opbrengst van de contributies is redelijk in overeenstemming met hetgeen begroot was.

Vanwege de stijgende kosten zijn voor het Activiteitenjaar 2023-2024 de contributies beperkt verhoogd.

De Subsidie geeft het totaal van de in termijnen ontvangen bedragen vanuit de Gemeente Nissewaard.

Bij Diverse opbrengsten zijn voornamelijk opbrengsten en kosten opgenomen van de georganiseerde markten in 2023. De opbrengsten van de rommel- en kerstmarkten waren in 2023 buitengewoon hoog. Dit zorgt er voor dat de exploitatie niet negatief uitkomt en is alleen mogelijk door extra inzet van de vrijwilligers, naast hun inzet voor de activiteiten ten behoeve van de leden.

Daarnaast is er in 2023 eenmalig een substantiële algemene donatie ontvangen.

## Exploitatieresultaat subsidie- en voorafgaand jaar Stichting De Nieuwe Brug

	Exploitatieresultaat 2023		Exploitatieresultaat 2022	
	kosten	opbrengsten	kosten	opbrengsten
Huisvesting	61.926,53		47.054,36	
Organisatiekosten	5.361,84		12.515,29	
Wekelijkse activiteiten	16.707,07		19.570,86	
Overige activiteiten	2.920,76		901,83	
Educatieve trip	1.565,14		2.217,00	
Weekendreis	0,00		0,00	
Bar exploitatie	-1.238,43		-401,56	
Contributies		35.525,00		27.099,00
Subsidie Gemeente Nissewaard		51.000,00		51.000,00
Diverse opbrengsten		17.798,72		12.545,39
Exploitatie resultaat	17.080,81		8.786,61	
	104.323,72	104.323,72	90.644,39	90.644,39

### Toelichting op de verschillen in de Exploitatieresultaten over 2022 en 2023

Zie de toelichting bij het Exploitatieresultaat 2023