

Voorlopige jaarrekening PKN Hardenberg Heemse (schatting)

Inleiding

Voor de ANBI-status geldt de verplichting dat de jaarrekening 2021 voor 1 juli 2022 op de ANBI-pagina van de website van de kerk gepubliceerd moet zijn. Wij hebben echter voor 1 juli nog niet de beschikking over de definitieve financiële verantwoording. Van de kant van het Classicale College voor de Behandeling van Beheerszaken Overijssel-Flevoland wordt aangegeven dat er dan twee opties zijn om toch zo goed mogelijk aan die ANBI-regels te voldoen:

- Er wordt een schatting van de financiële gegevens over 2021 opgenomen op de website met de aanduiding dat het een schatting betreft
- Er wordt uitstel van publicatie gevraagd bij de belastingdienst.

Wij hebben als college van kerkrentmeesters het uitstel gevraagd. Wij verwachten dat uitstel te krijgen, omdat er gegronde redenen zijn waarom de jaarrekening 2021 nog niet gepubliceerd kan worden. Maar voor de zekerheid zullen wij ook aan de tweede optie, het opnemen van voorlopige cijfers 2021 op de website voldoen.

Voorlopige jaarrekening 2021

Op basis van de medio juni beschikbare gegevens over 2021 is een inschatting gemaakt van de verwachte financiële uitkomsten 2021. Dat geeft voor 2021 het volgende beeld, waarin die verwachte gegevens gezet worden naast de vastgestelde begroting op hoofdlijnen.

Staat van baten en lasten			
	Begroting	Jaarrekening	Verschil
	2021	2021 voorlopig	2021 voorlopig
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	168.200	166.262	-1.938
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	1.757	1.757
Opbrengsten levend geld	870.000	889.941	19.941
Totaal baten A	1.038.200	1.057.960	19.760
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	129.000	142.832	13.832
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	0	0	0
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	27.000	35.967	8.967
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	4.000	2.893	-1.107
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	560.000	504.391	-55.609
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	43.000	28.293	-14.707
Salarissen en vergoedingen	64.000	64.763	763
Kosten beheer, administratie en archief	179.500	208.157	28.657
Rentelasten/bankkosten	38.000	49.793	11.793
Totaal lasten A	6.000	2.324	-3.676
	1.050.500	1.039.413	-11.087
Operationeel resultaat (A)	-12.300	18.547	30.847
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	0	34.963	34.963
Incidentele lasten	-15.000	-15.000	0
Incidentele baten en lasten (B)	-15.000	19.963	34.963
Resultaat verslagjaar (A+B)	-27.300	38.510	65.810

Ter toelichting op de afwijkingen het volgende (waarbij de afwijkingen zijn afgerond op 1.000 euro)

- Opbrengst levend geld per saldo 20.000 hoger door meer bijdragen collecten, giften, solidariteitskas en lager vrijwillige bijdragen) Opbrengst verhuur en omzet buffet 25.000 euro lager
- Pastoraat lagere kosten (56.000) in verband met het vertrek van predikant en kerkelijk werker.
- Vanwege corona zijn de uitgaven voor kerkelijke activiteiten 15.000 lager dan begroot
- De kosten voor salarissen en vergoedingen zijn door een verkeerde schatting bij de begroting 29.000 hoger
- Door corona zijn er meer kosten (12.000) voor beheer en administratie

- De kosten kerkelijke gebouwen zijn 14.000 hoger door onder meer hogere energiekosten.
- De incidentele baten die niet begroot zijn laten een opbrengst zien van 35.000. Dat ziet met name op de NOW-vergoeding en een terugbetaling van traktementsafdrachten oudere jaren.

Bovenstaande leidt tot een verwacht (incidenteel) overschot over 2021 van 39.000. Daar waar nog uitgegaan is van een tekort van 27.000. Een verbetering per saldo van 66.000.

Gemeenteleden die hierover vragen hebben of meer informatie willen kunnen contact opnemen met de penningmeester, Henk Dogger.