

Friese Lutheraan – jaarrekening en begroting

Beste Friese Lutheranen,

De afgelopen maanden is gewerkt door het college van kerkrentmeesters, zoals dat zo mooi heet, aan de jaarrekening over 2019 en de begroting van 2020. Beiden hebben de classis geen redenen gegeven om opmerkingen te maken, waarmee ze de facto zijn goedgekeurd.

Het college van rentmeesters bestaat uit Marc Braaksma en sinds kort ook uit Herre van der Haag. Samen behartigen zij de “stoffelijke zaken” van onze kerk. De jaarrekening en de begroting zijn in overleg met Wim Maurer opgesteld die deze taak vele jaren heeft uitgevoerd. Het is fijn dat we dat nog samen zo kunnen doen.

Jaarrekening 2019

In 2019 is het “FRIS”-systeem ingevoerd. Voor de jaarrekening hebben we de mutaties van dat jaar nog wat nauwkeuriger aan kunnen sluiten op de indeling in FRIS. Het gevolg is echter wel dat er wat afwijkingen zijn ten opzichte van de wijze waarop de begroting was ingedeeld. Voor de vergelijking is het beter om “onder aan de streep” te kijken. Daar zien we dat de opbrengsten wat zijn gedaald en de kosten iets zijn gestegen. Dankzij een incidentele meevaller, wat teruggave energiebelasting is wat helemaal niet zo incidenteel is, hebben we een positief resultaat. Er waren middelen onttrokken uit de bestemmingsreserves, echter bleek dat niet nodig. Uit de balans blijkt dat onze positie nagenoeg onveranderd is.

Balans

	2019	2018
Activa		
Onroerende zaken	79.383	81.789
Installaties en inventarissen	5.001	5.001
Geldmiddelen	101.944	98.393
Totaal	<u>186.328</u>	<u>185.183</u>
Passiva		
Eigen vermogen	178.226	167.081
Bestemmingsreserves en -fondsen	8.102	18.102
Totaal	<u>186.328</u>	<u>185.183</u>

Algemene gegevens

	2019
Aantal belijdende leden	85
Aantal doopleden	99
Totaal aantal leden	184
Aantal pastorale eenheden	176
Gemiddelde bijdrage per lid (=levend geld / # leden)	177

Verkort Overzicht

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	-	3.385	0
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	-	12	28
Opbrengsten levend geld	40.900	32.517	43.379
Door te zenden collecten en giften	-	2.229	-
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	4.090	4.601	4.090
Totaal baten A	<u>44.990</u>	<u>42.744</u>	<u>47.497</u>
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	8.250	12.235	6.910
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	2.406	2.406	2.406
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	18.960	9.844	11.130
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	5.800	4.350	5.825
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.920	2.382	1.925
Salarissen en vergoedingen	-	3.137	-
Kosten beheer, administratie en archief	3.660	6.449	3.679
Rentelasten/bankkosten	425	393	369
Diaconaal werk regionaal/landelijk	1.300	0	1.379
Afdrachten door te zenden collecten en giften	200	2.359	178
Totaal lasten A	<u>42.921</u>	<u>43.555</u>	<u>33.801</u>
Operationeel resultaat (A)	<u>2.069</u>	<u>-811</u>	<u>13.696</u>
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	1.956	2.000
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	<u>-</u>	<u>1.956</u>	<u>2.000</u>
Resultaat verslagjaar (A+B)	<u>2.069</u>	<u>1.145</u>	<u>15.696</u>
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	10.000	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	0	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-18.102
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	<u>-</u>	<u>10.000</u>	<u>-18.102</u>
Resultaat naar Algemene reserve (D)	<u>2.069</u>	<u>11.145</u>	<u>-2.406</u>

Begroting 2020

Dezelfde verfijning die bij de rekening is ingezet, is bij de begroting nog iets verder doorgetrokken. In de begroting treft u een stevige post van € 32.000 aan voor de kosten van kerkelijke gebouwen. De huidige subsidieperiode van waaruit de restauratie betaald is, loopt ten einde. We hebben voor de komende periode 2020 tot en met 2025 wederom het maximale subsidie aangevraagd van 60% over bijna € 60.000. Dit bedrag is tot stand gekomen na een uitgebreide opname van de staat van onderhoud.

Op het moment van opstellen was echter nog niet bekend hoeveel daarvan dit jaar moet worden uitgegeven. Lopende de aanvraag is dat nog steeds niet bekend, maar wij hebben een eerste € 25.000 boven de reguliere uitgaven meegenomen.

Zeker is wel dat de kerk in aanmerking komt voor een rijkssubsidie, maar dat de consistorie, als gemeentelijk monument, daar niet voor in aanmerking komt. Als we kijken naar de staat van de gebouwen, dan moet de consistorie eigenlijk een onderhoudsbeurt hebben als het gaat om de gevels, dak en kozijnen. Met de SBKG (Stichting Beheer Kerkelijke Gebouwen) gaan we in het voorjaar na wat er precies moet gebeuren en of ook daarvoor nog subsidie verkregen kan worden.

Verder zijn de kosten van de predikant definitief wat lager nu Ulbe Tjalingii vooral wordt ingezet voor pastoraat.

De andere verschillen zijn vooral een gevolg van het aandachtig doornemen van de toelichtingen van de PKN bij diverse posten en het beschouwen van de mutaties. We verwachten dat we hiermee beter kunnen vergelijken dan in het vorige jaar.

Uiteindelijk verwachten wij een € 8.000 uit de reserve nodig te hebben om het onderhoud te kunnen plegen. De kerkenraad zoekt nog naar mogelijkheden of acties om verder onttrekkingen uit de reserve zoveel als mogelijk te compenseren met extra inkomsten.

Verkort Overzicht

	Begroting 2020	Begroting 2019	Rekening 2018
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	3.000	-	0
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	0	-	28
Opbrengsten levend geld	40.900	40.900	43.379
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	12.000	4.090	4.090
Totaal baten A	55.900	44.990	47.497
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkelijke gebouwen exclusief afschrijvingen	32.240	8.250	6.910
Afschrijvingen onroerende zaken, installaties/invent.	2.406	2.406	2.406
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	11.620	18.960	11.130
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	500	5.800	5.825
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	2.370	1.920	1.925
Salarissen en vergoedingen	4.400	-	-
Kosten beheer, administratie en archief	9.310	3.660	3.679
Rentelasten/bankkosten	450	425	369
Diaconaal werk regionaal/landelijk	-	1.300	1.379
Afdrachten door te zenden collecten en giften	2.400	200	178
Totaal lasten A	65.696	42.921	33.801
Operationeel resultaat (A)	-9.796	2.069	13.696
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	2.000	-	2.000
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	2.000	-	2.000
Resultaat verslagjaar (A+B)	-7.796	2.069	15.696
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	8.000	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-18.102
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	8.000	-	-18.102
Resultaat naar Algemene reserve (D)	204	2.069	-2.406