

## **Protestantse Gemeente Hoogeveen**

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>1</b>
Verklaringen	2
Algemene informatie	3 - 4
A    Balans per 31 december 2019	5
B    Exploitatie 2019	6
C    Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019 Waarderingsgrondslagen	7
Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019	8 - 14
Toelichting behorende tot de resultatenrekening 2019	15 - 22
D    Bijlage Verloop materiële vaste activa	23 - 24
E    Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019	25 - 26
Toelichting behorende tot de exploitatierekening 2019	27 - 28
F    Bijlage Buffetexploitatie	29
G    Bijlage Wijkkassen	30
H    Bijlage Vorderingen per balansdatum	31

## **Protestantse Gemeente Hoogeveen**

### **VERKLARINGEN**

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Hoogeveen verklaart, dat de jaarrekening over het jaar 2019 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld in haar vergadering van 14 mei 2020.  
De jaarrekening zal aan de Algemene Kerkenraad worden aangeboden en worden vastgesteld in haar vergadering.

Hoogeveen,

Voorzitter:

Secretaris:

J.J. Stavast

P. Dijkstra

De Algemene Kerkenraad heeft deze jaarrekening vastgesteld in haar vergadering d.d. 28 mei 2020.  
De jaarrekening zal binnen 14 dagen in afschrift worden toegezonden aan het Classicale College voor de Behandeling van Beheerszaken.  
Een samenvatting van de jaarrekening zal in de gemeente worden gepubliceerd.  
De volledige jaarrekening zal gedurende tenminste vijf werkdagen ter inzage worden gelegd.

Hoogeveen,

Preses:

Scriba:

L.A. 't Hart

E. Hekman

## **Protestantse Gemeente Hoogeveen**

### **ALGEMENE INFORMATIE I**

#### **PROTESTANTSE GEMEENTE HOOGEVEEN Jaarrekening Boekjaar 2019**

Ingevolge ordinantie 11 art.7  
van de Kerkorde der Protestantse  
Kerk Nederland

---

### **COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS**

<b>Voorzitter:</b>	Naam: <b>J.J. Stavast</b>	Postcode: <b>7908 HM</b>
	Adres: <b>Schelde 114</b>	Woonplaats: <b>Hoogeveen</b>
		Telefoon: <b>0528-201283</b>
<b>Secretaris:</b>	Naam: <b>P. Dijkstra</b>	Postcode : <b>7908 AG</b>
	Adres: <b>van Swietenhof 41</b>	Woonplaats: <b>Hoogeveen</b>
		Telefoon: <b>0528-354856</b>

---

### **ALGEMENE KERKENRAAD**

<b>Preses:</b>	Naam: <b>L.A. 't Hart</b>	Postcode: <b>7902 LM</b>
	Adres: <b>Kanaalweg 20</b>	Woonplaats: <b>Hoogeveen</b>
		Telefoon: <b>06-24954238</b>
<b>Scriba:</b>	Naam: <b>E. Hekman</b>	Postcode : <b>7908 VA</b>
	Adres: <b>Blankvoorn 22</b>	Woonplaats: <b>Hoogeveen</b>
		Telefoon: <b>0528-356525</b>

---

### **De administratie berust bij:**

Naam: Kerkelijk Bureau	Postcode: <b>7902 HM</b>
Adres: Stoekeplein 4	Plaats: <b>Hoogeveen</b>
	Telefoon: <b>0528-230471</b>
	Email: <a href="mailto:info@kerkelijkbureauhoogeveen.nl">info@kerkelijkbureauhoogeveen.nl</a>

---

## **Protestantse Gemeente Hoogeveen**

### **ALGEMENE INFORMATIE II**

1	Registratienummer	9.726
2	Classis	Groningen / Drenthe
3	Ring	Hoogeveen
4	Aantal wijkgemeenten / predikantsplaatsen	6
5	Aantal bezette predikantsplaatsen	5,6
6	Combinatie/Federatie met	3 Protestantse wijken 1 Gereformeerde wijk 1 Hervormde wijk

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	
7	Aantal leden		
	Hervormde Wijkgemeente Centrum	1.022	1.082
	Gereformeerde Wijkgemeente Centrum	800	815
	Protestantse Wijkgemeente Zuid	1.416	1.455
	Protestantse Wijkgemeente Oost	1.318	1.346
	Protestantse Wijkgemeente De Weide	<u>2.947</u>	<u>3.023</u>
	Totaal aantal leden	7.503	7.721
8	Aantal pastorale eenheden	4.448	4.566

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### A Balans per 31 december 2019

per 31 december	2019		2018	
	€	€	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>				
Kerkgebouwen	1.254.780		1.140.144	
Pastorieën	516.000		495.000	
Inventarissen	<u>16.848</u>		<u>18.721</u>	
		1.787.628		1.653.864
<i>Vlottende activa</i>				
Vorraden	2.723		4.951	
Vorderingen en overlopende activa	182.353		292.569	
Vooruitbetaalde bedragen 2020	25.055		-	
Beleggingen	1.520.000		1.520.000	
Liquide middelen	<u>1.278.983</u>		<u>1.291.327</u>	
		3.009.114		3.108.847
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><b>4.796.742</b></u>		<u><b>4.762.711</b></u>
<i>Eigen vermogen</i>				
		3.180.320		3.357.861
<i>Missionair Fonds (vh CEC)</i>		25.953		35.877
<i>Herwaarderingsreserve</i>		1.003.161		865.161
<i>Voorzieningen</i>				
Onderhoudsfonds		123.556		212.898
Fonds klein / regulier onderhoud		180.000		-
Fonds groot onderhoud		70.000		-
Gemeente opbouw		104.636		187.174
Bakkerfonds		36.000		36.000
Wijkkassen		19.856		19.004
<i>Schulden op lange termijn</i>				
Gemeenteleden		21.780		22.234
<i>Schulden op korte termijn</i>				
Overige schulden en overlopende passiva		16.045		26.501
Vooruitontvangen bedragen		15.435		-
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><b>4.796.742</b></u>		<u><b>4.762.711</b></u>

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### B Exploitatierkening 2019

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Vrijwillige bijdragen	1.118.094	1.137.700	1.161.093
Collecten / giften	96.812	92.000	107.261
Bijdragen solidariteitskas	18.945	18.000	20.185
Missionair Fonds (vh CEC)	23.206	-	-
Huuropbrengsten	166.686	145.600	157.505
KerkTV	32.223	28.860	29.057
Bruto resultaat buffetexploitatie	154.410	130.900	171.652
Rente	14.719	15.150	15.791
Incidentele baten	31.332	35.000	21.352
<b>Totaal baten</b>	<b>1.656.427</b>	<b>1.603.210</b>	<b>1.683.895</b>
Personeelskosten	964.738	934.200	917.045
Huisvestingskosten	390.226	382.750	348.937
Bijdragen instellingen	81.832	75.700	83.219
Algemene kosten incl. kosten buffet	72.590	72.000	69.255
Wijkkassen	62.000	62.000	63.360
KerkTV	25.693	31.000	29.611
Rente	2.861	2.220	2.725
Missionair Fonds (vh CEC)	24.027	-	-
Afschrijvingen	4.238	4.240	6.605
Incidentele lasten	14.329	34.000	25.844
<b>Totale lasten</b>	<b>1.642.534</b>	<b>1.598.110</b>	<b>1.546.601</b>
<b>Gewoon resultaat</b>	<b>13.893</b>	<b>5.100</b>	<b>137.294</b>
Buitengewoon resultaat	-	-	117.539
<b>Buitengewoon resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>117.539</b>
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>13.893</b>	<b>5.100</b>	<b>254.833</b>

## **Protestantse Gemeente Hoogeveen**

### **C Toelichting behorende tot de jaarrekening 2019**

#### **Waarderingsgrondslagen**

##### **Materiële vaste activa**

Kerkgebouwen zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde minus afschrijvingen uit het verleden. Sinds 2003 wordt op deze activa niet meer afgeschreven omdat de boekwaarde aanmerkelijk lager ligt dan de taxatiewaarde.

De overige materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

De beginbalans is per 2019 aangepast, omdat de inventarislijst is opgeschoond en reeds afgeschreven inventarissen zijn verwijderd.

In 1983 is besloten de Grote Kerk, Goede Herderkerk en de Haven en woning en de daarbij behorende inventarissen en orgels voor € 1,00 op te nemen op de balans.

De (oud)pastorieën worden op basis van de WOZ waarde opgenomen op de balans.

##### **Vorraden**

De voorraden zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde.

##### **Voorzieningen**

De voorzieningen zijn gevormd ter egalisatie van de kosten.

##### **Overige activa en passiva**

Alle overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, waar nodig onder aftrek van voorziening voor oninbaarheid.

##### **Resultaatbepaling**

In de exploitatierekening worden de baten en lasten verantwoord, met inachtneming van de eerder genoemde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden genomen op het moment dat ze gerealiseerd zijn, verliezen worden in aanmerking genomen, zodra zij voorzienbaar zijn.

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

#### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa gedurende 2019 is als volgt te specificeren:

	2019	Verkoop 2019	Herwaardering 2019	2018
	€	€	€	€
<i>Aanschafwaarden</i>				
Kerkgebouwen	1.249.827			1.249.827
Grote Kerkstraat 42	434.000		117.000	317.000
Pastorieën	516.000		21.000	495.000
Inventarissen	127.913			127.913
<b>Totaal aanschafwaarden</b>	<b>2.327.740</b>		<b>138.000</b>	<b>2.189.740</b>
<i>Afschrijvingen</i>				
	€		€	€
Kerkgebouwen	429.047		2.364	426.683
Inventarissen	111.065		1.874	109.191
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>540.112</b>		<b>4.238</b>	<b>535.874</b>
<b>Totaal boekwaarde</b>	<b>1.787.628</b>			<b>1.653.864</b>

#### Vorraden

De specificatie luidt als volgt:

	2019	2018
	€	€
Huwelijksbijbels	100	100
Kantoorbenodigdheden	1.000	1.000
Buffetvoorraad Oosterkerk	109	871
Buffetvoorraad Goede Herderkerk	71	48
Buffetvoorraad Vredehorst	1.208	1.716
Buffetvoorraad Hoofdstraatkerk	235	1.216
<b>Totaal</b>	<b>2.723</b>	<b>4.951</b>



## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

#### Vorderingen en overlopende activa

Specificatie volgens grootboek:

	2019	2018
	€	€

Vorderingen per balansdatum inclusief buffetten en wijkkassen

<b>182.353</b>	<b>292.569</b>
----------------	----------------

Vooruitbetaalde bedragen 2020

<b>25.055</b>	-
---------------	---

Beleggingen

	2019	2018
	€	€

#### SKG rentevervalkalender

2.45% t/m 09-08-19	-	50.000	
2.75% t/m 09-08-20	50.000	50.000	
2.85% t/m 09-08-21	50.000	50.000	
3.10% t/m 09-08-22	50.000	50.000	
3.30% t/m 09-08-23	50.000	50.000	
2.45% t/m 09-08-24	50.000	50.000	
2.00% t/m 09-08-25	60.000	60.000	
2.00% t/m 09-08-26	60.000	60.000	
1.20% t/m 09-08-27	50.000	50.000	
1,40% t/m 09-08-28	50.000	50.000	
0,75% t/m 09-08-29	50.000	-	
	<u>520.000</u>	<u>520.000</u>	

0,25 % / 0,30% SKG Spaarcontract 04-10-2019/2018	-	1.000.000	
0,10 % SKG Spaarcontract 04-10-2020	250.000	-	
0,15 % SKG Spaarcontract 04-10-2021	250.000	-	
0,50 % SKG Spaarcontract 04-10-2024	500.000	-	
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	

**Totaal beleggingen**

<b>1.520.000</b>	<b>1.520.000</b>
------------------	------------------

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

#### Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	2019	2018
	€	€
Kasboek kerkelijk bureau	182	383
ABN-AMRO, NL48ABNA0574330100	14.469	13.469
ABN-AMRO, NL07ABNA0500023212	473	473
ABN-AMRO, NL79ABNA0475129873	1.424	1.364
ABN-AMRO, NL58ABNA0475125304	136.022	89.838
ABN-AMRO, NL51ABNA0595938736	25.953	35.953
Rabobank, NL24RABO0329004999	10.619	6.743
Rabobank, NL21RABO0399041672	1.504	4.588
Rabobank, buffet Oosterkerk NL16RABO0377231894	81.497	94.056
Rabobank, buffet Vredehorst NL31RABO0316605557	6.174	12.480
Rabobank, buffet Hoofdstraatkerk NL39RABO0113215134	50.966	76.054
Rabobank, buffet Goede Herderkerk NL56RABO0316605689	30.720	22.602
Rabobank, buffet Grote Kerk, NL42RABO0379055414	15.619	8.144
SKG, buffet Kerkboerderij NL03RABO0373735472	3.824	28.863
ING-bank, NL47INGB0000899334	28.152	29.857
ING-bank, NL48INGB0001437375	37.002	34.273
ING-bank, NL44INGB0005931845	5.082	5.096
Kas, buffet Oosterkerk	-	300
Kas, buffet Vredehorst	809	850
Kas, buffet Hoofdstraatkerk	316	879
Kas, buffet Grote Kerk	573	420
Kas, wijkkas Oosterkerk	472	116
Kas, wijkkas HWC	-	20
SKG, 79.79.00.586, internetspaarrekening	447.096	432.396
SKG, 79.79.24.949, internetspaarrekening	159.114	159.095
Rabobank, wijkkas Oost NL09RABO0316605565	13.219	12.896
Rabobank, wijkkas Zuid NL42RABO0329010204	340	322
SKG, wijkkas GWC NL35RABO0373735464	6.971	5.707
Rabobank, wijkkas de Weide NL61RABO0379006863	2.393	427
Rabobank spaar, wijkkas de Weide NL08RABO3032241057	2.255	1.504
Rabobank, wijkkas HWC NL19RABO0379056313	9.059	7.117
SKG, NL69RABO0373735448 rekening courant Missionair Fonds	8.533	-
SKG, NL44RABO0373735413 rekening courant	14.318	8.795
SKG, NL22RABO0373735421 rekening courant kerkTV	5.238	2.788
SKG, NL66RABO0373735405 rekening courant collecte bonnen	37.807	26.095
SKG, NL56RABO0373735391 rekening courant	120.788	167.365
	<u>1.278.983</u>	<u>1.291.327</u>

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

#### Eigen Vermogen

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	3.357.861	3.099.295
Toevoeging resultaat PGH 2019/2018	13.893	137.294
Oninbare vorderingen bijdragen 2014-2018	197.286-	
Totaal Eigen Vermogen wijkkassen	5.852	3.733
Buitengewoon resultaat	-	117.539
	<u>177.541-</u>	<u>258.566</u>
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b><u>3.180.320</u></b>	<b><u>3.357.861</u></b>

#### Bestemmingsreserve Missionair Fonds

	2019	2018
	€	€
Missionair Fonds	25.953	35.877
<b>Totaal</b>	<b><u>25.953</u></b>	<b><u>35.877</u></b>

#### Herwaarderingsreserve

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	865.161	839.161
herwaardering gebouwen		
* kerkgebouwen, inventarissen en orgels	-	-
* Grote Kerkstraat 42	117.000	6.000
* Raadhuisstraat 25	11.000	14.000
* Middenweg 63	10.000	6.000
	<u>138.000</u>	<u>26.000</u>
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>1.003.161</u></b>	<b><u>865.161</u></b>

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

#### Voorzieningen

##### Onderhoudsfonds

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2019		2018	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		212.898		177.889
Ten laste van het resultaat	-		227.627	
Toevoeging voorziening onderhoud	14.000		20.000	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>103.342</u>		<u>212.618</u>	
		89.342-		35.009
<b>Totaal</b>		<u><u>123.556</u></u>		<u><u>212.898</u></u>

(reservering onderhoudsfonds ten behoeve van onderhoud 2020, zie toelichting)

##### Fonds klein / regulier onderhoud

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2019		2018	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		-		-
Ten laste van het resultaat	180.000		-	
Toevoeging voorziening onderhoud	-		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>-</u>		<u>-</u>	
		180.000		-
<b>Totaal</b>		<u><u>180.000</u></u>		<u><u>-</u></u>

##### Fonds groot onderhoud

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2019		2018	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		-		-
Ten laste van het resultaat	70.000		-	
Toevoeging voorziening onderhoud	-		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>-</u>		<u>-</u>	
		70.000		-
<b>Totaal</b>		<u><u>70.000</u></u>		<u><u>-</u></u>

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

#### Gemeente opbouw

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2019		2018	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		187.174		234.995
Ten laste van het resultaat	-		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>82.538</u>		<u>47.821</u>	
<i>Totaal</i>		<u><u>104.636</u></u>		<u><u>187.174</u></u>

#### Bakkerfonds pastoraat HWC

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2019		2018	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		36.000		36.000
Ten laste van het eigen vermogen	-		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>-</u>		<u>-</u>	
<i>Totaal</i>		<u><u>36.000</u></u>		<u><u>36.000</u></u>

#### Reservering wijkkassen

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2019		2018	
	€	€	€	€
Reservering wijkkas PWO giften 2017 - 2018 - 2019		4.845		3.013
Reservering wijkkas PWO kerkverbouw / MF		1.132		1.132
Reservering wijkkas PWZ MF		1.782		1.722
Reservering wijkkas PWZ giften 2015 - 2018		-		9.141
Reservering wijkkas HWC GZB band Praag		160		990
Reservering wijkkas HWC giften 2019 - 2018		4.605		3.006
Reservering wijkkas PWW musicalproject		3.382		-
Reservering wijkkas PWW ouderenpastoraat		701		-
Reservering wijkkas GWC		3.249		-
<i>Totaal</i>		<u><u>19.856</u></u>		<u><u>19.004</u></u>

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2019

#### Schulden op lange termijn

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Gemeente leden I</b>				
Stand per 1 januari	3.176		3.176	
Aflossing	<u>-</u>		<u>-</u>	
<b>Totaal</b>		<b>3.176</b>		<b>3.176</b>
<b>Gemeente leden II</b>				
Stand per 1 januari	19.058		29.268	
Aflossing	<u>454</u>		<u>10.210</u>	
<b>Totaal</b>		<b><u>18.604</u></b>		<b><u>19.058</u></b>
		<b><u>21.780</u></b>		<b><u>22.234</u></b>

#### Gemeenteleden I

Betreft nog een lening van één gemeentelid; rente 3.5% en geen verplichte aflossing.

#### Gemeenteleden II

Betreft door gemeenteleden verstrekte leningen ter aflossing van bankleningen met een hoger rentepercentage. De rente varieert van 0 tot 4%; de aflossing is variabel.

#### Schulden op korte termijn

	2019	2018
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva (inclusief buffetten en wijkkassen)	<u>16.045</u>	<u>26.501</u>
<b>Vooruitontvangen bedragen 2020</b>	<b><u>15.435</u></b>	<b><u>-</u></b>

#### Niet uit de balans blijvende verplichting

Op 2 november 2016 werd met Kieft All Office te Emmen een hernieuwde huurovereenkomst aangegaan voor de huur van een kopieerapparaat merk Canon ir adv c5535i met een looptijd van 60 maanden.

De huurprijs bedraagt per maand € 288,54 (exclusief omzetbelasting)

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

Toelichting behorende tot de resultatenrekening per 31 december 2019

### BATEN

#### Vrijwillige bijdragen

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Bijdragen	1.118.094	1.137.700	1.161.093
<b>Totaal</b>	<b>1.118.094</b>	<b>1.137.700</b>	<b>1.161.093</b>

#### Bijdragen solidariteitskas

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Bijdragen	18.945	18.000	20.185
<b>Totaal</b>	<b>18.945</b>	<b>18.000</b>	<b>20.185</b>

#### Collecten / Giften

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Collecten	88.354	82.750	91.798
Giften	1.393	2.000	8.030
Bijdragen jeugdwerk	7.065	7.250	7.432
<b>Totaal</b>	<b>96.812</b>	<b>92.000</b>	<b>107.260</b>

#### Missionair Fonds (vh CEC)

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Collecten	1.142	-	0
Giften	22.064	-	0
<b>Totaal</b>	<b>23.206</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

Toelichting behorende tot de resultatenrekening per 31 december 2019

### Huuropbrengsten

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Kerkgebouwen- en lokaliteiten	99.425	79.000	95.029
Grote Kerkstraat 42 + pastorieën	42.578	43.700	38.136
Dienstwoningen	24.683	22.900	24.339
<b>Totaal</b>	<b>166.686</b>	<b>145.600</b>	<b>157.504</b>

### Renteopbrengsten

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Rente belegde gelden	14.719	15.150	15.791
<b>Totaal</b>	<b>14.719</b>	<b>15.150</b>	<b>15.791</b>



## Protestantse Gemeente Hoogeveen

Toelichting behorende tot de resultatenrekening per 31 december 2019

### KerkTV

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Bijdragen KerkTV	22.880	21.360	21.989
Opbrengst busjes	9.343	7.500	7.068
<b>Totaal</b>	<b>32.223</b>	<b>28.860</b>	<b>29.057</b>

### Opbrengst buffetten

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Omzet	206.203	175.000	222.876
Inkoopwaarde goederen	51.793	44.100	51.224
<b>Bruto resultaat buffetexploitatie</b>	<b>154.410</b>	<b>130.900</b>	<b>171.652</b>

(resultaat, exclusief loonkosten, energielasten, overige huisvestingskosten en huuropbrengsten)

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

Toelichting behorende tot de resultatenrekening per 31 december 2019

### Incidentele baten

	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroot</u>	<u>Werkelijk</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Diverse bijzondere baten	31.332	35.000	21.352
<b>Totaal</b>	<b><u>31.332</u></b>	<b><u>35.000</u></b>	<b><u>21.352</u></b>

### Buitengewone baten

	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Werkelijk</u>	<u>Begroot</u>	<u>Werkelijk</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Legaten	-	-	117.539
	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>117.539</u></b>

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### Toelichting behorende tot de resultatenrekening per 31 december 2019

#### LASTEN

##### Personeelskosten

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Traktementen predikanten	482.887	480.700	398.542
(-/- vacature uit voorz. gemeente opbouw)	9.221-	43.000-	-
Preekbeurten	27.614	30.000	34.189
Kerkelijk werkers	99.100	72.800	104.902
(-/- uit voorz. gemeente opbouw)	73.317-	55.000-	41.873-
Aandeel Olden Kinholt	1.100-	1.100-	-1.134
Pastoraat	525.963	484.400	494.626
Kosters	199.947	186.600	200.091
Kerkelijk bureau	99.220	112.900	96.765
Kerkmusici/Organisten	10.754	12.600	11.093
Overige personeelskosten	138.854	137.700	121.238
(-/- ziekteverz. verz. )	10.000-	-	-6.767
Totaal overige personeelskosten	438.775	449.800	422.420
<b>Totaal</b>	<b>964.738</b>	<b>934.200</b>	<b>917.046</b>

##### Huisvestingskosten

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Energie	108.598	93.000	87.235
Verzekeringen	20.125	30.000	22.903
Belastingen / diversen	11.503	9.750	11.172
Storting groot onderhoud	70.000	70.000	0
Storting klein/ regulier onderhoud	180.000	180.000	227.627
<b>Totaal</b>	<b>390.226</b>	<b>382.750</b>	<b>348.937</b>

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### Toelichting behorende tot de resultatenrekening per 31 december 2019

#### Bijdragen instellingen

	2019	2019	2018
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Landelijke Quota e.d.	81.832	75.700	83.219
<b>Totaal</b>	<b>81.832</b>	<b>75.700</b>	<b>83.219</b>

#### Algemene- en kantoorkosten

	2019	2019	2018
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Vergaderkosten	6.161	5.000	6.598
Reiskostenvergoedingen	111	250	180
Attenties	1.651	2.500	2.429
Communicatie, telefoon & P.R.	15.080	12.000	17.586
Bureaunkosten, drukwerk en porto	18.640	15.000	17.369
Accountantskosten	3.642	3.250	3.570
Onkosten vanuit buffetexploitatie	16.059	17.500	13.754
Diversen o.a abonnementen	5.673	10.000	2.441
Kosten kopieerapparaat	5.573	6.500	5.329
<b>Totaal</b>	<b>72.590</b>	<b>72.000</b>	<b>69.256</b>

#### KerkTV

	2019	2019	2018
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Kosten KerkTV	25.693	31.000	29.611
<b>Totaal</b>	<b>25.693</b>	<b>31.000</b>	<b>29.611</b>

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

Toelichting behorende tot de resultatenrekening per 31 december 2019

### Wijkkassen

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Bijdragen aan wijkkassen	62.000	62.000	63.360
<b>Totaal</b>	<b>62.000</b>	<b>62.000</b>	<b>63.360</b>

### Rente

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Leningen gemeenteleden	820	820	764
Bank	2.041	1.400	1.961
<b>Totaal</b>	<b>2.861</b>	<b>2.220</b>	<b>2.725</b>

### Missionair Fonds (vh CEC)

	2019 Werkelijk €	2019 Begroot €	2018 Werkelijk €
Kosten MF	24.027	-	-
<b>Totaal</b>	<b>24.027</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### Toelichting behorende tot de resultatenrekening per 31 december 2019

#### Afschrijvingen

	2019	2019	2018
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Onroerende goederen	2.364	2.364	4.729
Inventarissen (excl. buffetten)	1.874	1.876	1.876
<b>Totaal</b>	<b>4.238</b>	<b>4.240</b>	<b>6.605</b>

#### Incidentele lasten

	2019	2019	2018
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Diversen onvoorzien	9.884	25.000	22.313
Diverse ondersteuningskosten	3.691	5.000	2.986
Extra kosten budget Kerktrommel	754	1.500	545
Kosten afscheid e.d.	-	2.500	-
<b>Totaal</b>	<b>14.329</b>	<b>34.000</b>	<b>25.844</b>

**Protestantse Gemeente Hoogeveen**

**Bijlage D: Materiële vaste activa**

	<i>Jaar van aanschaf</i>	<i>Aanschaf 1-1-2019</i>	<i>Investerings 2019</i>	<i>Herwaardering 2019</i>	<i>Aanschaf 31-12-2019</i>
Grote Kerk		1			1
Goede Herderkerk		1			1
De Haven + woning		2			2
<b>Grote Kerkstraat 42</b>		317.000		117.000	434.000
Hoofdstraatkerk		312.810			312.810
Oosterkerk		381.407			381.407
Vredehorst		462.300			462.300
Klokkestool Hoofdstraatkerk	2006	46.016			46.016
Brandmeldinstallaties	2009	47.290			47.290
<b>Kerkgebouwen</b>		<b>1.566.827</b>			<b>1.683.827</b>
<b>Pastorieën</b>		<b>495.000</b>		<b>21.000</b>	<b>516.000</b>
Inventarissen kerk + orgels (NH)	2013	7			7
Beveiliging Vredehorst	2001	2.643			2.643
Geluidsinstallatie Vredehorst	2005	17.024			17.024
Verwarmingsinstallatie Vredehorst	2005	44.937			44.937
Koelcel Vredehorst	2009	3.403			3.403
Verwarmingsinstallatie Vredehorst	2006	2.365			2.365
Uitbreiding inventaris HB-huis	2006	5.366			5.366
Geluidsinstallatie Hoofdstraatkerk	2006	34.741			34.741
Avondmaalsservies Oosterkerk	2009	5.625			5.625
Koffiemachine Oost	2010	1.513			1.513
<b>Inventaris Gebouwen</b>		<b>117.624</b>			<b>117.624</b>
Papiervermietiger	2005	351			351
Computersystemen/software	2005	2.980			2.980
Buro's	2009	6.564			6.564
<b>Inventaris Kerkelijk Bureau</b>		<b>9.895</b>			<b>9.895</b>
<b>Totaal inventarissen</b>		<b>127.519</b>			<b>127.519</b>
<b>Totaal Generaal</b>		<b>2.189.740</b>		<b>138.000</b>	<b>2.327.740</b>

Afschrijving	Cumulatief	Afschrijving	Verkoop	Cumulatief	Boekwaarde	Boekwaarde
%	1-1-2019	2019	2019	31-12-2019	01-01-2019	31-12-2019
					1	1
					1	1
					2	2
					317.000	434.000
	47.974			47.974	264.836	264.836
	106.294			106.294	275.113	275.113
	181.475			181.475	280.825	280.825
10	46.015			46.015	1	1
5	44.925	2.364		47.289	2.364	1
	<b>426.683</b>	<b>2.364</b>		<b>429.047</b>	<b>1.140.143</b>	<b>1.254.780</b>
					495.000	516.000
				0	7	7
10	2.642			2.642	1	1
20	17.023			17.023	1	1
5	26.238	1.874		28.112	18.700	16.826
20	3.402			3.402	1	1
20	2.364			2.364	1	1
20	5.752			5.752	1	1
20	34.740			34.740	1	1
10	5.624			5.624	1	1
25	1.128			1.128	1	1
	<b>98.913</b>	<b>1.874</b>		<b>100.787</b>	<b>18.715</b>	<b>16.841</b>
25	350			350	1	1
25	2.979			2.979	1	1
	6.563			6.563	1	1
	<b>9.892</b>			<b>9.892</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
	<b>109.192</b>	<b>1.874</b>		<b>110.679</b>	<b>18.718</b>	<b>16.844</b>
	<b>535.874</b>	<b>4.238</b>	-	<b>540.112</b>	<b>1.653.864</b>	<b>1.787.628</b>



## **Protestantse Gemeente Hoogeveen**

### **Bijlage E: Toelichting op de jaarrekening 2019**

#### **Balans**

##### ***Activa en passiva***

Op bladzijde 7 worden de waarderingsgrondslagen weergegeven.  
De beginbalans is aangepast, omdat per 2019 de inventarislijst is opgeschoond en reeds afgeschreven inventaris zijn verwijderd.  
Op de bladzijden 23 en 24 wordt het verloop van de materiële vaste activa weergegeven.

##### ***Vorderingen***

Tot en met het jaar 2018 was het de gewoonte om ieder jaar het verschil tussen de toegezegde en de werkelijk ontvangen vrijwillige bijdragen per het einde van het jaar alsnog op te nemen als vordering. Tijdens de vorig jaar gehouden accountantscontrole over de jaarcijfers 2018 is door de accountant geadviseerd om dit cumulatieve bedrag niet meer op te nemen omdat het niet meer aannemelijk is dat deze bedragen alsnog binnenkomen, en het bedrag daarom af te boeken ten laste van het Eigen Vermogen. Over de jaren 2014 t/m 2018 is dit bedrag opgelopen tot € 197.286 welk bedrag in dit jaarrapport dan ook is afgeboekt. Verder is er voor dit jaar 2019 geen bedrag voor deze "oninbare vorderingen" meer opgenomen. Ook de komende jaren zal deze systematiek worden aangehouden. Het bedrag wat staat onder "vooruitbetaalde bedragen 2020" betreft de reeds betaalde verzekeringen voor 2020. Voor het bedrag van de vorderingen: zie specificatie H, bladzijde 31.

##### ***Beleggingen / Liquide middelen***

Het vrijgefallen bedrag van de rentevervalkalender is opnieuw vastgelegd tegen een rente van 0,75 % tot 2029. Het in 2018 afgesloten spaarcontract van € 1.000.000,-- is in 2019 verdeeld in 3 spaarcontracten tegen renten van resp. 0,10%, 0,15% en 0,50% tot resp. 2020, 2021 en 2024. (was 0,25%)

##### ***Eigen Vermogen***

Het Eigen Vermogen is toegenomen door het positieve exploitatieresultaat van € 13.893,--.

##### ***Herwaarderingsreserve***

De herwaarderingsreserve op basis van de WOZ waarde laat voor het jaar 2019 een stijging zien van € 138.000,--. (2018 stijging van € 26.000,--)

## **Protestantse Gemeente Hoogeveen**

### **Toelichting op de jaarrekening 2019**

#### **Balans**

##### **Activa en passiva**

##### **Voorzieningen**

In het jaar 2019 is geen toevoeging gedaan aan de voorziening onderhoudsfonds.

Wel is er € 14.000,- toegevoegd aan de voorziening inzake geoormerkte gelden voor onderhoud van

de gebouwen. Deze voorziening voor onderhoud van € 123.556,- wordt gereserveerd voor uit te voeren onderhoud in 2020.

Hiervan is € 85.000,- gereserveerd voor de Goede Herderkerk en een deel van het restantbedrag van € 38.556,- is bestemd voor beeld/geluid van de Oosterkerk en de Grote Kerk.

Vanaf 2019 worden twee nieuwe voorzieningen onderhoud gecreeërd. Een onderhoudsfonds voor klein / regulier onderhoud waarbij jaarlijks € 180.000,- wordt gereserveerd.

Eventuele overschotten van deze voorziening worden jaarlijks aan het Eigen Vermogen toegevoegd.

Daarnaast wordt een voorziening voor groot onderhoud gecreeërd, waarbij elk jaar € 70.000,- aan deze voorziening wordt toegevoegd tot een maximum van € 350.000,-.

##### **Overige schulden en overlopende activa**

De betalingen van de overlopende posten per balansdatum betreffen ook de betalingen voor de buffetten en de wijkkassen.

##### **Vooruitontvangen vrijwillige bijdragen**

Deze bedragen zijn ontvangen vrijwillige bijdragen die voor het jaar 2020 bestemd zijn.

##### **Resultaat**

Het resultaat 2019 van € 13.893,- (positief) wordt ten gunste gebracht van het Eigen Vermogen

## **Protestantse Gemeente Hoogeveen**

### **Toelichting op de exploitatie 2019**

#### **Exploitatie 2019**

##### ***Baten***

##### ***Missionair Fonds (vh CEC)***

De financiële administratie van dit fonds wordt vanaf 2019 meegenomen in de jaarrekening van het College van Kerkrentmeesters. We nemen dit vanaf heden op onder de naam: Missionair Fonds. Vanaf 2020 valt de financiële verantwoording volledig onder de verantwoording van het College van Kerkrentmeesters.

##### ***KerkTV***

De opbrengsten en de lasten van KerkTV houden elkaar keurig in evenwicht. De opbrengst van het verjaardagsfonds en de busjes van KerkTV dragen hier positief aan bij. Op basis van 50/50 wordt de opbrengst van de KerkTV busjes vanaf 2018 zoals afgesproken verdeeld door de diaconie en de kerkrentmeesters.

##### ***Incidentele baten***

Dit betreft o.a. een vergoeding PGB, overschotten wijkkassen en opbrengsten kopieerwerk.

## **Protestantse Gemeente Hoogeveen**

### **Toelichting op de exploitatie 2019**

#### **Exploitatie 2019**

##### ***Lasten***

##### ***Personeelskosten***

In 2019 zijn enkele ontwikkelingen in het personeelsbestand geweest.

Er was 1 intrede van een predikant en 1 predikant was met ziekteverlof waarvoor vervanging is geregeld.

Ook werden 2 kerkelijk medewerkers in dienst genomen voor muzikale begeleiding.

In 2019 werden gelden onttrokken uit de voorziening gemeenteopbouw voor het Bovenwijks Ouderenpastoraat (1 fte, verdeeld in 0,6 en 0,4 fte) en werden extra pastoraatsuren per wijk beschikbaar gesteld.

De salarissen werden vanaf 1 januari 2019 met 2% verhoogd.

Onder de overige personeelskosten vallen de premies volksverzekeringen, pensioenpremie, ziektekostenverzekering, kosten arbodienst en declaraties onkostenvergoedingen.

##### ***Huisvestingskosten***

De energiekosten zijn gebaseerd op de maandelijkse voorschotten en de afrekeningen over 2019/2018.

De afrekening 2020/2019 waren nog niet ontvangen.

##### ***Wijkassen***

In bijlage G is een specificatie van de wijkassen opgenomen (bladzijde 30)

##### ***Missionair Fonds (vh CEC)***

De exploitatie van dit fonds loopt vanaf 2019 volledig via het College van Kerkrentmeesters.

Geen rekening is gehouden met eventuele overlopende posten, zodat er een boekjaarsverschil kan ontstaan.

Dit verschil zal in het volgend boekjaar opgeheven worden.

##### ***Incidentele lasten***

Onder de incidentele lasten zijn onder andere de kosten ondergebracht van ondersteuning, diverse kosten PKN, extra kosten website, intrede nieuwe predikant Oost

## Protestantse Gemeente Hoogeveen

### Bijlage F: Resultaat buffetexploitatie per gebouw

#### Bruto resultaat buffetexploitatie

	PWO	PWW	GWC	PWZ	HWC	2019 TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Omzet	28.001	113.682	28.841	27.192	8.487	206.203
Kostprijs	7.456	26.139	8.179	6.335	3.684	51.793
<i>Bruto resultaat buffetexploitatie</i>	20.545	87.543	20.662	20.857	4.803	154.410
Onkosten buffet	4.338	2.772	5.722	1.954	261	15.047
Bankkosten	259	298	350	22	83	1.012
Totale kosten	4.597	3.070	6.072	1.976	344	16.059
<b>Resultaat</b>	<b>15.948</b>	<b>84.473</b>	<b>14.590</b>	<b>18.881</b>	<b>4.459</b>	<b>138.351</b>

(resultaat, exclusief loonkosten, energielasten, overige huisvestingskosten en huuropbrengsten)

**Bijlage G: Wijkkassen 2019**

	<b>GWC</b>	<b>HWC</b>	<b>PWO</b>	<b>PWW</b>	<b>PWZ</b>
<b>INKOMSTEN</b>					
Bijdragen CvK	7.359	9.987	11.457	20.891	12.306
Bijdrage t.b.v. bloemen	1.005	905	1.181	1.436	1.922
Vrij te besteden giften wijkkas	460	912	0	10	1.979
Bijdrage missionair fonds	0	1.088	0	2.000	0
Overige opbrengsten	538	50	0	1	4.215
	<b>9.362</b>	<b>12.942</b>	<b>12.638</b>	<b>24.338</b>	<b>20.422</b>
<b>UITGAVEN</b>					
1. Kosten groothuisbezoek	0	115	0	0	0
2. Catechisatiekosten	0	35	0	0	0
3. Kosten jeugdwerk/kinderkerk e.d.	51	1.675	2.185	3.315	2.180
4. Kosten liturgiecomm./cantorijen	12	272	2.088	1.520	973
5. Kosten liturgieën kerkdiensten	0	651	1.119	2.655	521
6. Aanschaf kaarsen	153	62	284	100	0
7. Kosten wijkavonden	0	32	0	0	738
8. Attenties	237	333	322	0	295
9. Contributies en abonnementen	25	1.080	41	197	461
10. Kosten koffie na de diensten	1.713	1.659	2.560	5.406	5.952
11. Scholingskosten ambtsdragers	30	112	0	0	111
12. Kantoorkosten scribaat	0	578	78	23	1.162
13. Kerst	47	0	756	1.252	0
14. Reiskosten bezoekwerk	0	0	0	0	0
15. Kosten kerkenraadsvergaderingen	628	927	657	1.432	193
16. Licentiekosten beamers	0	0	0	0	0
17. Aanschaf bloemen	797	945	1.116	1.486	1.514
18. Website	0	0	67	0	0
19. Overige kosten	3.503	2.602	1.169	0	2.956
20. Bankkosten	30	76	82	83	64
21. MF/IEC	0	0	96	0	1.996
22. Kosten gebouw	0	0	0	0	1.812
23. pastoraat	0	0	138	3.579	0
24. diensten en exploitatie	0	0	0	1.386	0
25. Feest van de Geest	0	0	0	256	0
26. Project Musical/Toerusting	0	0	490	345	0
27. Startweekend	0	0	319	246	0
28. Gastendienst/Martin/GZB Praag	0	0	0	0	70
29. Diaconie	0	0	0	0	174
30. reservering/beroepingswerk	2.600	788	134	0	0
31. Devotion/St Vrienden GHK	0	0	0	0	451
32. Kunst in de Herberg/Cantate	0	0	500	910	0
	<b>9.826</b>	<b>11.942</b>	<b>14.201</b>	<b>24.191</b>	<b>21.623</b>
<b>Tekort/overschot</b>	<b>-464</b>	<b>1.000</b>	<b>-1.563</b>	<b>147</b>	<b>-1.201</b>

## **Protestantse Gemeente Hoogeveen**

### **Specificatie vorderingen per 31-12-2019**

Ontvangen kerkelijke bijdragen	46.777,00
Ontvangen ziektegeden	9.292,00
Ontvangen subsidies RvE en SvB	14.000,00
Overlopende posten collecte bonnen	15.504,00
Verrekening rekening couranten buffetten	78.734,00
Ontvangen kopieerwerk 2019	1.189,00
Ontvangen huur gebouwen	15.800,00
Ontvangen bijdragen jeugdwerk	1.057,00
	<hr/>
	182.353,00

### **Specificatie vorderingen per 31-12-2018**

Nog te ontvangen kerkelijke bijdragen 2018	59.816,00
Nog te ontvangen kerkelijke bijdragen 2017	45.021,00
Nog te ontvangen kerkelijke bijdragen 2016	35.475,00
Nog te ontvangen kerkelijke bijdragen 2015	32.106,00
Nog te ontvangen kerkelijke bijdragen 2014	41.019,00
Ontvangen ziektegeden	1.947,00
Ontvangen subsidie RvE / SvB	20.000,00
Overlopende posten collecten	2.877,00
Verrekening rekening couranten buffetten	44.185,00
Ontvangen huur gebouwen	9.200,00
Ontvangen bijdragen jeugdwerk	923,00
	<hr/>
	292.569,00