

Protestantse Gemeente Hoogeveen

Inhoudsopgave	1
Verklaringen	2
Algemene informatie	3 - 4
A Balans per 31 december 2021	5
B Exploitatie 2021	6
C Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2021	7 - 14
D Toelichting behorende tot de resultatenrekening 2021	15 - 22
E Bijlage Buffetexploitatie 2021	23
F Bijlage Wijkkassen 2021	24

Protestantse Gemeente Hoogeveen

VERKLARINGEN

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Hoogeveen verklaart, dat de jaarrekening over het jaar 2021 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld in haar vergadering van 1 juni 2022.

De jaarrekening zal aan de Algemene Kerkenraad worden aangeboden en worden vastgesteld in haar vergadering.

Hoogeveen, 1 juni 2022

Voorzitter:

Secretaris:

J.J. Stavast

J.E. Bisschop-Sok

De Algemene Kerkenraad heeft deze jaarrekening vastgesteld in haar vergadering d.d. 16 juni 2022.

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, 16 juni 2022.

Preses:

Scriba:

L.A. 't Hart

E. Hekman

Protestantse Gemeente Hoogeveen

ALGEMENE INFORMATIE I

PROTESTANTSE GEMEENTE HOOGEVEEN
Jaarrekening Boekjaar 2021

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

COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

Voorzitter:	Naam: J.J. Stavast	Postcode: 7908 HM
	Adres: Schelde 114	Woonplaats: Hoogeveen
		Telefoon: 0528-201283
Secretaris:	Naam: J.E. Bisschop-Sok	Postcode : 7902 LA
	Adres: Het Haagje 3/41	Woonplaats: Hoogeveen
		Telefoon: 0528-276153

ALGEMENE KERKENRAAD

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

De administratie berust bij:

Naam:	Kerkelijk Bureau	Postcode:	7902 HM
Adres:	Stoekeplein 4	Plaats:	Hoogeveen
		Telefoon:	0528-230471
		Email:	info@kerkelijkbureauhoogeveen.nl

Protestantse Gemeente Hoogeveen

ALGEMENE INFORMATIE II

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
7	Aantal leden	
	Hervormde Wijkgemeente Centrum	969 996
	Gereformeerde Wijkgemeente Centrum	719 760
	Protestantse Wijkgemeente Zuid	1.293 1.356
	Protestantse Wijkgemeente Oost	1.191 1.249
	Protestantse Wijkgemeente De Weide	2.728 2.829
	Totaal aantal leden	6.900 7.190
8	Aantal pastorale eenheden	4.200 4.321

Protestantse Gemeente Hoogeveen

A Balans per 31 december 2021

per 31 december	2021		2020	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa				
Kerkelijke gebouwen	3.380.778		3.345.778	
Inventarissen	13.101		14.975	
Zonnepanelen	43.423		-	
		3.437.302		3.360.753
Vlottende activa				
Vorraden	1.424		2.690	
Vorderingen en overlopende activa	99.950		108.648	
Beleggingen	1.520.000		1.520.000	
Liquide middelen	1.328.253		1.502.085	
		2.949.627		3.133.423
TOTAAL ACTIVA		6.386.929		6.494.176
Eigen Vermogen / Reserves				
Eigen vermogen		2.542.985		3.121.958
Bestemmingsreserves/ voorzieningen		86.192		79.121
Herwaarderingsreserve		2.824.159		2.789.159
		5.453.336		5.990.238
Voorzieningen onderhoud				
Fonds Verbouw Oosterkerk / Onderhoudsfonds		8.308		-
Fonds klein / regulier onderhoud		-		43.585
Fonds groot onderhoud		177.101		140.000
Fonds Werkbudget Verbouw Oosterkerk		4.895		-
Fonds Budget Verbouw Oosterkerk		107.268		-
Fonds Advieskosten Verbouw Oosterkerk		10.000		-
		307.572		183.585
Voorzieningen pastoraat				
Gemeente opbouw /pastoraat		393.734		9.292
Bakkerfonds		37.195		36.000
		430.929		45.292
Wijkkassen		30.622		28.617
Schulden op lange termijn				
Gemeenteleden I en II		17.697		17.697
Schulden op korte termijn				
Overige schulden en overlopende passiva		134.686		216.878
Vooruitontvangen bedragen 2022/2021		12.087		11.869
TOTAAL PASSIVA		6.386.929		6.494.176

Protestantse Gemeente Hoogeveen

B Exploitatierkening 2021

	2021 Werkelijk €	2021 Begroot €	2020 Werkelijk €
Vrijwillige bijdragen	1.093.186	1.046.400	1.066.519
Collecten / giften	90.222	70.000	83.311
Bijdragen solidariteitskas	19.494	17.300	19.461
Plaatselijk Missionair Fonds (PMF)	10.649	22.100	9.400
Huuropbrengsten	105.180	100.000	118.303
KerkTV	32.206	28.700	29.368
Bruto resultaat buffetexploitatie	29.203	50.000	53.871
Opbrengst Oud Papier de Weide	32.687	-	22.592
Rente	14.153	10.200	14.477
Overige opbrengsten	8.262	5.000	-
Incidentele baten	12.682	5.000	112.323
Totaal baten	1.447.924	1.354.700	1.529.625
Personeelskosten	893.259	874.450	992.421
Huisvestingskosten	360.556	375.400	378.560
Bijdragen instellingen	71.071	71.000	91.825
Algemene kosten incl. kosten buffet	56.201	67.900	61.972
Wijkkassen	59.500	59.500	60.261
KerkTV	29.121	28.700	27.268
Rente	5.881	4.500	4.246
Plaatselijk Missionair Fonds (PMF)	4.153	22.100	21.498
Afschrijvingen	10.559	1.880	1.874
Dotaties / onkosten Oud Papier De Weide	32.541	-	14.262
Incidentele lasten	10.897	11.500	18.233
Totale lasten	1.533.739	1.516.930	1.672.419
Gewoon resultaat	85.815-	162.230-	142.794-
Buitengewoon resultaat legaat	20.706	-	81.978
TOTAAL RESULTAAT	65.109-	162.230-	60.816-

Resultaatbepaling

In de exploitatierkening 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.

Het negatieve resultaat komt ten laste van het Eigen Vermogen.

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2021

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa gedurende 2021 is als volgt te specificeren:

	2021	Verkoop 2021	Herwaardering 2021	2020
	€	€	€	€
Kerkgebouwen	1.249.825			1.249.825
Van Echtenstraat 37	312.000		23.000-	335.000
Van Echtenstraat 39	217.000		14.000	203.000
Leeuweriklaan 33	301.000		8.000	293.000
Stoekeplein 2	186.000		11.000	175.000
Stoekeplein 4	469.000		31.000-	500.000
Zuidwoldigerweg 30	277.000		27.000	250.000
Grote Kerkstraat 42	432.000		6.000	426.000
Raadhuisstraat 25	366.000		23.000	343.000
Inventarissen	127.914			127.914
Zonnepanelen	52.108			-
Totaal	3.989.847	-	35.000	3.902.739

Afschrijvingen		Afschrijving 2021	
Kerkgebouwen	429.047	-	429.047
Inventarissen	114.813	1.874	112.939
Zonnepanelen	8.685	8.685	-
Totaal afschrijvingen	552.545	10.559	541.986

Totaal boekwaarde

3.437.302

3.360.753

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 (inventarissen en zonnepanelen) zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

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.

Vanaf 2020 worden De Haven en woning en alle overige gebouwen tegen WOZ waarde opgenomen op de balans.

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2021

Vorraden

De specificatie luidt als volgt:

	2021	2020
	€	€
Huwelijksbijbels	100	100
Kantoorbenodigdheden	1.000	1.000
Buffetvoorraad Oosterkerk	111	163
Buffetvoorraad Goede Herderkerk	23	48
Buffetvoorraad Grote Kerk	17	-
Buffetvoorraad Vredehorst	110	1.176
Buffetvoorraad Hoofdstraatkerk	63	203
Totaal	1.424	2.690

De voorraden zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

Specificatie volgens grootboek:

	2021	2020
	€	€
Ontvangen bijdragen	76.098	34.077
Vordering december OPA 2021/2020	3.852	1.595
Nog te ontvangen OPA gelden	20.000	24.664
Ontvangen gelden NOW 3.2	-	48.312
Vorderingen per balansdatum	99.950	108.648

Beleggingen

	2021	2020
	€	€
SKG rentevervalkalender		
2.85% t/m 09-08-21	-	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	50.000
0,50% t/m 09-08-30	50.000	50.000
0,55% t/m 09-08-33	50.000	-
	520.000	520.000
0,15 % SKG Spaarcontract 04-10-2021	-	250.000
0,50 % SKG Spaarcontract 04-10-2024	500.000	500.000
0,35 % SKG Spaarcontract 04-10-2025	150.000	150.000
0,55 % SKG Spaarcontract 04-10-2031	50.000	50.000
0,60 % SKG Spaarcontract 04-10-2032	50.000	50.000
0,60 % SKG Spaarcontract 04-10-2034	250.000	-
	1.000.000	1.000.000
Totaal beleggingen	1.520.000	1.520.000

Het vrijgefallen bedrag van de rentevervalkalender is opnieuw vastgelegd tegen een rente van 0,55 % tot 2033.

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%)

In 2021 werd er € 250.000,- verdeeld in 3 spaarcontracten tegen renten van resp. 0,55%, 0,60% en 0,60% tot resp. 2031, 2032 en 2034.

C Toelichting op de balans per 31 december 2021

Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	2021	2020
	€	€
Kasboek kerkelijk bureau	252	116
ABN-AMRO, NL48ABNA0574330100	15.755	15.414
ABN-AMRO, NL07ABNA0500023212	473	473
ABN-AMRO, NL79ABNA0475129873	1.459	1.459
ABN-AMRO, NL58ABNA0475125304	141.683	174.967
ABN-AMRO, NL51ABNA0595938736	17.953	17.953
Rabobank, NL24RABO0329004999	22.211	1.448
Rabobank, NL21RABO0399041672	8.532	39.376
Rabobank, NL52RABO0399001441	1.271	-
Rabobank, buffet Oosterkerk NL16RABO0377231894	75.910	70.272
Rabobank, buffet Vredehorst NL31RABO0316605557	75.849	42.278
Rabobank, buffet Hoofdstraatkerk NL39RABO0113215134	52.188	43.800
Rabobank, buffet Goede Herderkerk NL56RABO0316605689	19.782	13.334
Rabobank, buffet Grote Kerk, NL42RABO0379055414	14.906	13.521
SKG r/c NL03RABO0373735472	-	3.790
ING-bank, NL47INGB0000899334	29.402	28.820
ING-bank, NL48INGB0001437375	41.910	39.517
ING-bank, NL44INGB0005931845	5.048	5.067
Kas, buffet Vredehorst	644	1.264
Kas, buffet Hoofdstraatkerk	-	418
Kas, wijkkas Oosterkerk	1.335	39
SKG r/c OPA de Weide NL16RABO0379056755	376	67
SKG spaarrekening OPA de Weide NL33RABO03290298728	43.261	43.421
SKG r/c speciale acties NL78RABO0373735480	38.701	42.777
SKG, 79.79.00.586, internetspaarrekening	499.101	500.049
Rabobank, wijkkas PWO NL09RABO0316605565	18.572	18.547
Rabobank, wijkkas PWZ NL42RABO0329010204	5.314	3.032
SKG, wijkkas GWC NL35RABO0373735464	8.968	1.832
SKG, internetspaarrekening GWC 79.79.28.707	3.000	3.000
Rabobank, wijkkas PWW NL61RABO0379006863	391	608
Rabobank spaar, wijkkas PWW NL08RABO3032241057	16.207	13.505
Rabobank, wijkkas HWC NL19RABO0379056313	11.352	9.489
SKG, NL69RABO0373735448 rekening courant PMF	17.728	8.626
SKG, NL44RABO0373735413 rekening courant	14.065	13.934
SKG, NL22RABO0373735421 rekening courant kerkTV	2.031	7.254
SKG, NL66RABO0373735405 rekening courant collecte bonnen	33.156	25.353
SKG, NL56RABO0373735391 rekening courant	89.466	297.264
	<u>1.328.253</u>	<u>1.502.085</u>

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2021

Eigen Vermogen

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	3.121.958	3.180.320
Toevoeging resultaat PGH 2021/2020	85.815-	142.794-
Toevoeging voorziening regelier/klein onderhoud	151.851	-
Afboeking voorziening Gemeente Opbouw	500.000-	-
Afboeking voorziening verbouw Oosterkerk	145.000-	-
Afboeking voorziening werkbudget Oosterkerk	5.000-	-
Afboeking voorziening advieskosten Oosterkerk	10.000-	-
Afboeking architectkosten Grote Kerk	13.196-	-
Totaal eigen vermogen wijkkassen	7.481	2.454
Buitengewoon resultaat legaat	20.706	81.978
	<u>578.973-</u>	<u>58.362-</u>
Totaal Eigen Vermogen	<u>2.542.985</u>	<u>3.121.958</u>

Bestemmingsreserves / voorzieningen

	2021	2020
	€	€
Plaatselijk Missionair Fonds	17.953	17.953
Speciale acties Vredehorst	40.749	40.749
Voorziening Oud Papier de Weide	27.490	20.419
	<u>86.192</u>	<u>79.121</u>
Totaal bestemmingsreserves / voorzieningen	<u>86.192</u>	<u>79.121</u>

De bestemmingsreserves worden vanaf 2019 (Plaatselijk Missionair Fonds) en de bestemmingsreserve Speciale acties en Voorziening OPA de Weide vanaf 2020, in de jaarrekening van het College van Kerkrentmeesters opgenomen.

Herwaarderingsreserve

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	2.789.159	1.003.161
herwaardering gebouwen		
* kerkgebouwen, inventarissen en orgels	-	1.755.998
* herwaardering 2021/2020	35.000	30.000
	<u>35.000</u>	<u>1.785.998</u>
Stand per 31 december	<u>2.824.159</u>	<u>2.789.159</u>

De herwaarderingsreserve op basis van de WOZ waarde laat voor het jaar 2021 een stijging zien van € 35.000,-. (2020 stijging van € 1.785.998,-)

Op blad 7 staat een specificatie van de gebouwen die tegen WOZ waarde opgenomen zijn op de balans.

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2021

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gevormd ter egalisatie van de kosten.

Fonds Acties/Giften Verbouw Oosterkerk / Onderhoudsfonds

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2021		2020	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		-		123.556
Ten laste van het resultaat	-		-	
Toevoeging giften verbouw Oosterkerk	4.707		-	
Toevoeging acties verbouw Oosterkerk	3.601		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	-		123.556-	
Totaal		8.308		123.556-

Fonds klein / regulier onderhoud

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2021		2020	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		43.585		180.000
Ten laste van het resultaat	180.000		180.000	
Toevoeging subsidies RvE en SvB	15.000		14.000	
Toevoeging subsidie SIM Grote Kerk	9.902		-	
Toevoeging bijdragen OPA de Weide	20.000		24.664	
Betalingen ten laste van dit fonds	116.636-		355.079-	
Toevoeging Eigen Vermogen	151.851-		-	
Totaal		43.585-		136.415-

Fonds groot onderhoud

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2021		2020	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		140.000		70.000
Ten laste van het resultaat	70.000		70.000	
Betalingen ten laste van dit fonds	32.899-		-	
Totaal		37.101		70.000

De onvoorziene uitgaven voor het verwarmingsstelsel in de Vredehorst en de onvoorziene uitgaven voor de verlichting van de Goede Herderkerk zijn ten laste van dit fonds gebracht.

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2021

Fonds Werkbudget Oosterkerk

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2021		2020	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		-		-
Ten laste van het vermogen	5.000		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>105-</u>		<u>-</u>	
		4.895		-
Totaal		<u><u>4.895</u></u>		<u><u>-</u></u>

Fonds Budget Verbouw Oosterkerk

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2021		2020	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		-		-
Ten laste van het vermogen	145.000		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>37.732-</u>		<u>-</u>	
		107.268		-
Totaal		<u><u>107.268</u></u>		<u><u>-</u></u>

Fonds Advieskosten Verbouw Oosterkerk

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2021		2020	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		-		-
Ten laste van het vermogen	10.000		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>-</u>		<u>-</u>	
		10.000		-
Totaal		<u><u>10.000</u></u>		<u><u>-</u></u>

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2021

Gemeente opbouw/Pastoraat

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

		2021		2020
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		9.292		104.636
Toevoeging voorziening opbrengst Kerkboerderij	500.000		-	
Ten laste van het resultaat	-		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>115.558-</u>		<u>95.344</u>	
		384.442		95.344-
Totaal		<u>393.734</u>		<u>9.292</u>

Het Bovenwijks Ouderen Pastoraat (BOP) en het surplus van 0,3 fte predikantsplaatsen wordt uit deze voorziening gefinancierd tot en met 31 december 2024.

Bakkerfonds pastoraat HWC

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

		2021		2020
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		36.000		36.000
Gift HWC instandhouding Muziek & Eredienst	2.500			
Ten laste van het eigen vermogen	-		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>1.305-</u>		<u>-</u>	
		1.195		-
Totaal		<u>37.195</u>		<u>36.000</u>

Reservering wijkkassen

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

		2021		2020
		€		€
Reservering wijkkas PWO giften 2017 -2021		7.142		5.506
Reservering wijkkas PWO kerkverbouw		1.132		1.132
Reservering wijkkas PWO PMF		242		992
Reservering wijkkas PWZ giften 2021/2020		-		1.991
Reservering wijkkas HWC PMF		-		1.256
Reservering wijkkas HWC GZB band Praag		105		80
Reservering wijkkas HWC giften 2018 - 2021		4.974		4.607
Reservering wijkkas PWW aanpassing liturgisch centrum		801		2.500
Reservering wijkkas PWW		2.500		-
Reservering wijkkas PWW musicalproject		4.850		4.850
Reservering wijkkas PWW ouderenpastoraat		305		615
Reservering wijkkas GWC		2.571		2.488
Reservering wijkkas GWC beamer		6.000		2.600
Totaal		<u>30.622</u>		<u>28.617</u>

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2021

Schulden op lange termijn

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2021		2020	
	€	€	€	€
Gemeente leden I				
Stand per 1 januari	3.176		3.176	
Aflossing	-		-	
Totaal		3.176		3.176
Gemeente leden II				
Stand per 1 januari	14.521		18.604	
Aflossing	-		4.083-	
		14.521		14.521
Totaal		17.697		17.697

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

	2021	2020
	€	€
Terugbetaling NOW regeling 3/ 1-3	102.603	204.757
Overige schulden en overlopende passiva (inclusief buffetten en wijkkassen)	32.083	12.121
	134.686	216.878
Vooruitontvangen bedragen 2022/2021	12.087	11.869

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

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

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2021

BATEN

Vrijwillige bijdragen

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Bijdragen	1.093.186	1.046.400	1.066.519
Totaal	1.093.186	1.046.400	1.066.519

Bijdragen solidariteitskas

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Bijdragen	19.494	17.300	19.461
Totaal	19.494	17.300	19.461

Collecten / Giften

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Collecten	77.096	84.800	75.551
Giften	4.229	1.500	40
Bijdragen jeugdwerk	8.897	6.750	7.720
-/- corona aftrek	-	23.050-	-
Totaal	90.222	70.000	83.311

Plaatselijk Missionair Fonds

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Collecten	320	2.500	523
Giften	10.329	19.600	8.877
Totaal	10.649	22.100	9.400

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2021

Huuropbrengsten

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Kerkgebouwen- en lokaliteiten	57.020	81.900	65.403
Woningen	48.160	61.850	52.900
-/- corona aftrek	-	43.750-	-
Totaal	105.180	100.000	118.303

Renteopbrengsten

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Rente belegde gelden	14.153	10.200	14.477
Totaal	14.153	10.200	14.477

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Overige opbrengsten			
Werk derden	7.542	5.000	-
Vergoeding PGB	720	-	-
	8.262	5.000	-

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2021

KerkTV

	2021 Werkelijk €	2021 Begroot €	2020 Werkelijk €
Bijdragen KerkTV	22.978	21.700	24.353
Opbrengst busjes	9.228	7.000	5.015
Totaal	32.206	28.700	29.368

Opbrengst buffetten

	2021 Werkelijk €	2021 Begroot €	2020 Werkelijk €
Omzet	40.930	161.500	71.090
-/- aftrek corona	-	101.500-	-
	40.930	60.000	71.090
Inkoopwaarde goederen	11.727	40.400	17.219
-/- afrek corona	-	30.400-	-
	11.727	10.000	17.219
Bruto resultaat buffetexploitatie	29.203	50.000	53.871

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

Opbrengst Oud Papier De Weide

	2021 Werkelijk €	2021 Begroot €	2020 Werkelijk €
Vergoeding Oud Papier	32.687	-	22.442
Vergoeding aanhanger	-	-	150
Opbrengst Oud Papier De Weide	32.687	-	22.592

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2021

Incidentele baten

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Boekwinst pastorie Middenweg 63	-	-	34.999
Zonnepanelen Vredehorst	-	-	2.100
Diverse bijzondere baten	10.822	5.000	20.654
Extra Kerkbalans 2021/2020	1.860	-	54.570
Totaal	12.682	5.000	112.323

Buitengewone baten

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Legaten	20.706	-	81.978
Totaal buitengewone baten	20.706	-	81.978

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2021

LASTEN

Personeelskosten

	2021 Werkelijk €	2021 Begroot €	2020 Werkelijk €
Traktementen predikanten	528.898	491.800	519.545
(-/- uit voorz. gemeente opbouw)	39.206-	-	25.645-
(-/- uit voorz. zwangerschapsverlof)	4.223-	-	-
Preekbeurten	19.653	26.000	18.610
Kerkelijk werkers	88.552	55.450	115.973
(-/- uit voorz. gemeente opbouw)	76.352-	21.850-	69.699-
Pastoraat	517.322	551.400	558.784
Kosters	133.131	124.700	206.482
Kerkelijk bureau	101.577	100.600	99.898
Kerkmusici/Organisten	12.150	7.000	7.674
Overige personeelskosten	141.729	90.750	129.474
(-/- ziekteverz. verz.)	12.650-	-	9.891-
Totaal overige personeelskosten	375.937	323.050	433.637
Totaal	893.259	874.450	992.421

Vanuit het Eigen Vermogen is er een voorziening opgenomen van € 500.00 voor Gemeente Opbouw/Pastoraat. Deze € 500.000 was de opbrengst van de Kerkboerderij die is geormerkt voor Gemeente Opbouw/Pastoraat. De nieuwe contracten van het BOP en het surplus van de fte's van 0,3 kunnen hier tot en met 31 december 2024 uit gefinancierd worden.

Huisvestingskosten

	2021 Werkelijk €	2021 Begroot €	2020 Werkelijk €
Energie	76.426	90.600	90.880
Verzekeringen	21.584	23.600	25.366
Belastingen / diversen	12.546	11.200	12.314
Storting groot onderhoud	70.000	70.000	70.000
Storting klein/ regulier onderhoud	180.000	180.000	180.000
Totaal	360.556	375.400	378.560

De energiekosten zijn gebaseerd op de maandelijkse voorschotten en de afrekeningen over 2020/2019. Er zijn in 2020 nieuwe energiecontracten afgesloten. De afrekening 2021/2020 waren nog niet ontvangen.

Voor de diverse uitgaven voor gebouwen zijn er voor de verbouw van de Oosterkerk en de Grote Kerk voorzieningen getroffen om de reeds uitgegeven bedragen zichtbaar te maken. De uitgaven van de zonnepanelen worden opgenomen op de balans en in 3 jaar afgeschreven.

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2021

Bijdragen instellingen

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Bijdragen instellingen o.a. quotum / SK	71.071	71.000	91.825
Totaal	71.071	71.000	91.825

Algemene- en kantoorkosten

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Vergaderkosten	1.926	6.200	2.592
Reiskostenvergoedingen	-	200	-
Attenties	3.416	1.000	3.612
Communicatie, telefoon & P.R.	11.159	13.300	11.281
Bureaunkosten, drukwerk en porto	19.648	15.300	19.980
Accountantskosten	4.538	3.700	4.749
Onkosten vanuit buffetexploitatie	5.353	16.500	8.739
Diversen o.a abonnementen	3.790	6.000	4.813
Kosten kopieerapparaat	6.371	5.700	6.206
Totaal	56.201	67.900	61.972

KerkTV

	2021	2021	2020
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Kosten KerkTV	29.121	28.700	27.268
Totaal	29.121	28.700	27.268

De opbrengsten en de lasten van KerkTV laten voor 2021/2020 een positief resultaat zien.
De opbrengst van het verjaardagsfonds en de busjes van KerkTV dragen hier positief aan bij.

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2021

Wijkkassen

	2021 Werkelijk €	2021 Begroot €	2020 Werkelijk €
Bijdragen aan wijkkassen	59.500	59.500	60.261
Totaal	59.500	59.500	60.261

In bijlage F is een specificatie van de wijkkassen opgenomen (bladzijde 24)

Rente

	2021 Werkelijk €	2021 Begroot €	2020 Werkelijk €
Leningen gemeenteleden	740	740	796
Bank	5.141	3.760	3.450
Totaal	5.881	4.500	4.246

Plaatselijk Missionair Fonds

	2021 Werkelijk €	2021 Begroot €	2020 Werkelijk €
Kosten PMF	4.153	22.100	21.498
Totaal	4.153	22.100	21.498

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2021

Afschrijvingen

	2021 Werkelijk €	2021 Begroot €	2020 Werkelijk €
Inventarissen (excl. buffetten)	1.874	1.880	1.874
Zonnepanelen	8.685	-	-
Totaal	10.559	1.880	1.874

De zonnepanelen voor de Vredehorst, Goede Herderkerk en de Hoofdstraatkerk worden in 3 jaar afgeschreven. (In 2021 werd een half jaar afgeschreven)

Dotaties / onkosten Oud Papier de Weide

	2021 Werkelijk €	2021 Begroot €	2020 Werkelijk €
Giften en bijdragen	31.602	-	12.519
Koffie vrijwilligers / jaarvergadering	209	-	1.199
Kleine aanschaffingen	487	-	260
Verzekering	76	-	76
Overige kosten	167	-	208
Totaal	32.541	-	14.262

Incidentele lasten

	2021 Werkelijk €	2021 Begroot €	2020 Werkelijk €
Diversen onvoorzien	10.897	10.000	11.557
Extra kosten budget Kerkentrommel	-	1.500	3.620
Kosten corona	-	-	3.056
Totaal	10.897	11.500	18.233

Protestantse Gemeente Hoogeveen

Bijlage E: Resultaat buffetexploitatie per wijkgebouw 2021

Bruto resultaat buffetexploitatie 2021

	PWO	PWW	GWC	PWZ	HWC	2021 TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Omzet	4.216	23.183	5.723	5.343	2.465	40.930
Kostprijs	1.903	5.664	373	2.418	1.369	11.727
Bruto resultaat buffetexploitatie	2.313	17.519	5.350	2.925	1.096	29.203
Onkosten buffet	1.343	1.450	1.827	1.370	261	6.251
Bankkosten	115	140	318	83	83	739
Totale kosten	1.458	1.590	2.145	1.453	344	6.990
Resultaat	855	15.929	3.205	1.472	752	22.213

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

Protestantse Gemeente Hoogeveen

Bijlage F: Wijkkassen 2021

	<i>GWC</i>	<i>HWC</i>	<i>PWO</i>	<i>PWW</i>	<i>PWZ</i>
INKOMSTEN					
Bijdragen CvK	7.072	9.319	10.863	20.348	11.897
Bijdrage t.b.v. bloemen	0	950	228	728	392
Vrij te besteden giften wijkkas	617	0	0	257	464
Bijdrage PMF	0	0	0	0	0
Overige opbrengsten	1.955	993	269	1	1.352
	9.644	11.262	11.360	21.334	14.106
UITGAVEN					
1. Kosten groothuisbezoek	0	0	0	0	0
2. Catechisatiekosten	0	75	0	0	0
3. Kosten jeugdwerk/kinderkerk e.d.	0	2.320	614	1.077	820
4. Kosten liturgiecomm./cantorijen	0	554	1.606	949	1.290
5. Kosten (liturgieen) thema/kerkdienste	0	768	0	248	406
6. Aanschaf kaarsen	0	0	255	168	17
7. Kosten wijkavonden	0	0	0	85	156
8. Attenties	0	1.034	197	0	293
9. Contributies en abonnementen	154	386	105	119	224
10. Kosten koffie na de diensten	2.531	656	571	906	700
11. Scholingskosten ambtsdragers	0	1.070	14	0	62
12. Kantoorkosten scribaat	0	629	0	0	597
13. Kerst	0	0	29	683	100
14. Reiskosten bezoekwerk	0	0	0	0	0
15. Kosten kerkenraadsvergaderingen	0	150	308	491	644
16. Licentiekosten beamers	0	0	8	0	0
17. Aanschaf bloemen	951	825	778	1.731	1.250
18. Website	0	0	50	0	0
19. Overige kosten	0	421	628	0	2.445
20. Bankkosten	40	0	83	83	5
21. PMF/IEC	0	0	55	0	1.422
22. Kosten gebouw	0	0	0	0	975
23. pastoraat	0	128	0	1.662	0
24. diensten en exploitatie	0	0	0	2.877	7.750
25. Feest van de Geest	0	0	0	0	0
26. Kunst in de herberg	0	0	0	1.051	0
27. Startweekend	0	1.205	0	2.039	0
28. GZB	0	0	0	0	0
29. Diaconie/centraal	0	0	0	0	0
30. reservering	5.072	0	0	0	0
31. kosten vrijwilligers	0	0	0	0	134
32. kopieerkosten	0	167	425	0	642
	8.747	10.388	5.726	14.168	19.931
Tekort/overschot	896	874	5.634	7.166	-5.825