

Protestantse Gemeente Hoogeveen

Inhoudsopgave	1
Verklaringen	2
Algemene informatie	3 - 4
A Balans per 31 december 2020	5
B Exploitatie 2020	6
C Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2020	7 - 13
D Toelichting behorende tot de resultatenrekening 2020	14 - 21
E Bijlage Verloop materiële vaste activa	22 - 23
F Bijlage Buffetexploitatie	24
G Bijlage Wijkkassen	25

Protestantse Gemeente Hoogeveen

VERKLARINGEN

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Hoogeveen verklaart, dat de jaarrekening over het jaar 2020 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld in haar vergadering van 2 juni 2021.

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

Hoogeveen,

Voorzitter:

Secretaris:

J.J. Stavast

J.E. Bisschop-Sok

De Algemene Kerkenraad heeft deze jaarrekening vastgesteld in haar vergadering d.d. 17 juni 2021

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 2020

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

COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

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

ALGEMENE KERKENRAAD

Preses:	Naam: L.A. 't Hart Adres: Kanaalweg 20	Postcode: 7902 LM Woonplaats: Hoogeveen Telefoon: 06-24954238
Scriba:	Naam: E. Hekman Adres: Blankvoorn 22	Postcode : 7908 VA 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	6
5	Aantal bezette predikantsplaatsen	5,6
6	Combinatie/Federatie met	3 Protestantse wijken 1 Gereformeerde wijk 1 Hervormde wijk

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
7	Aantal leden	
	Hervormde Wijkgemeente Centrum	996 1.022
	Gereformeerde Wijkgemeente Centrum	760 800
	Protestantse Wijkgemeente Zuid	1.356 1.416
	Protestantse Wijkgemeente Oost	1.249 1.318
	Protestantse Wijkgemeente De Weide	<u>2.829</u> <u>2.947</u>
	Totaal aantal leden	7.190 7.503
8	Aantal pastorale eenheden	4.321 4.448

Protestantse Gemeente Hoogeveen

A Balans per 31 december 2020

per 31 december	2020		2019	
	€	€	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>				
Kerkelijke gebouwen	2.421.842		1.254.778	
Grote Kerkstraat 42	426.000		327.000	
Inventarissen	14.975		16.848	
		3.360.753		1.598.626
<i>Vlottende activa</i>				
Voorraden	2.690		2.723	
Vorderingen en overlopende activa	108.648		182.353	
Vooruitbetaalde bedragen 2021	-		25.055	
Beleggingen	1.520.000		1.520.000	
Liquide middelen	1.502.085		1.278.983	
		3.133.423		3.009.114
TOTAAL ACTIVA		6.494.176		4.607.740
<i>Eigen vermogen</i>		3.121.958		3.180.320
<i>Bestemmingsreserves/ voorzieningen</i>		79.121		25.953
<i>Herwaarderingsreserve</i>		2.789.159		1.003.161
Voorzieningen				
Onderhoudsfonds		-		123.556
Fonds klein / regulier onderhoud		43.585		180.000
Fonds groot onderhoud		140.000		70.000
Gemeente opbouw		9.292		104.636
Bakkerfonds		36.000		36.000
Wijkkassen		28.617		19.856
<i>Schulden op lange termijn</i>				
Gemeenteleden I en II		17.697		21.780
<i>Schulden op korte termijn</i>				
Overige schulden en overlopende passiva		216.878		16.045
Vooruitontvangen bedragen 2021		11.869		15.435
TOTAAL PASSIVA		6.494.176		4.796.742

Protestantse Gemeente Hoogeveen

B Exploitatierkening 2020

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Vrijwillige bijdragen	1.066.519	1.114.000	1.118.094
Collecten / giften	83.311	89.250	96.812
Bijdragen solidariteitskas	19.461	18.000	18.945
Plaatselijk Missionair Fonds (PMF)	9.400	-	23.206
Huuropbrengsten	118.303	131.100	166.686
KerkTV	29.368	28.750	32.223
Bruto resultaat buffetexploitatie	53.871	132.200	154.410
Opbrengst Oud Papier de Weide	22.592	-	-
Rente	14.477	11.000	14.719
Incidentele baten	112.323	30.000	31.332
Totaal baten	1.529.625	1.554.300	1.656.427
Personeelskosten	992.421	975.300	964.738
Huisvestingskosten	378.560	373.100	390.226
Bijdragen instellingen	91.825	75.700	81.832
Algemene kosten incl. kosten buffet	61.972	70.850	72.590
Wijkkassen	60.261	60.760	62.000
KerkTV	27.268	28.750	25.693
Rente	4.246	2.100	2.861
Plaatselijk Missionair Fonds (PMF)	21.498	-	24.027
Afschrijvingen	1.874	1.880	4.238
Onkosten Oud Papier De Weide	14.262	-	-
Incidentele lasten	18.233	29.500	14.329
Totale lasten	1.672.419	1.617.940	1.642.534
Gewoon resultaat	142.794-	63.640-	13.893
Buitengewoon resultaat legaat	81.978	-	-
TOTAAL RESULTAAT	60.816-	63.640-	13.893

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.

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2020

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa gedurende 2020 is als volgt te specificeren:

	2020	Verkoop 2020	Herwaardering 2020	2019
	€	€	€	€
<i>Aanschafwaarden</i>				
Kerkgebouwen	1.249.825			1.249.825
Van Echtenstraat 37	335.000		334.999	1
Van Echtenstraat 39	203.000		202.999	1
Leeuweriklaan 33	293.000		293.000	-
Stoekeplein 2	175.000		175.000	-
Stoekeplein 4	500.000		500.000	-
Zuidwoldigerweg 30	250.000		250.000	-
Grote Kerkstraat 42	426.000		-8.000	434.000
Middenweg 63	-	211.000	22.000	189.000
Raadhuisstraat 25	343.000		16.000	327.000
Inventarissen	127.914			127.913
Totaal aanschafwaarden	3.902.739	211.000	1.785.998	2.327.740
<i>Afschrijvingen</i>				
			Afschrijving 2020	
Kerkgebouwen	429.047		-	429.047
Inventarissen	112.939		1.874	111.065
Totaal afschrijvingen	541.986		1.874	540.112
Totaal boekwaarde	3.360.753			1.787.628

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 Haven en woning (van Echtenstraat 37 en 39) worden in 2020 ook tegen WOZ waarde opgenomen op de balans.

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

In 2020 worden alle nog niet-opgenomen gebouwen op de balans opgenomen op basis van de WOZ waarde.

Dit betreft de volgende gebouwen :

Leeuweriklaan 33, Stoekeplein 2 en 4 en Zuidwoldigerweg 30.

Op de bladzijden 22 en 23 wordt het verloop van de materiële vaste activa weergegeven.

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2020

Vorraden

De specificatie luidt als volgt:

	2020	2019
	€	€
Huwelijksbijbels	100	100
Kantoorbenodigdheden	1.000	1.000
Buffetvoorraad Oosterkerk	163	109
Buffetvoorraad Goede Herderkerk	48	71
Buffetvoorraad Vredehorst	1.176	1.208
Buffetvoorraad Hoofdstraatkerk	203	235
Totaal	2.690	2.723

De voorraden zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

Specificatie volgens grootboek:

	2020	2019
	€	€
Ontvangen bijdragen	34.077	
Vordering december OPA 2020	1.595	
Nog te ontvangen OPA gelden	24.664	
Ontvangen gelden NOW 3.2	48.312	
Vorderingen per balansdatum	108.648	182.353
Vooruitbetaalde bedragen 2021	-	25.055

Beleggingen

	2020	2019
	€	€
SKG rentevervalkalender		
2.75% t/m 09-08-20	-	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	50.000
0,50% t/m 09-08-30	50.000	-
		520.000
0,10 % SKG Spaarcontract 04-10-2020	-	250.000
0,15 % SKG Spaarcontract 04-10-2021	250.000	250.000
0,50 % SKG Spaarcontract 04-10-2024	500.000	500.000
0,35 % SKG Spaarcontract 04-10-2025	150.000	-
0,55 % SKG Spaarcontract 04-10-2031	50.000	-
0,60 % SKG Spaarcontract 04-10-2032	50.000	-
	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 0,50 % tot 2030.

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 2020 werd er € 250.000,- verdeeld in 3 spaarcontracten tegen renten van resp. 0,35%, 0,55% en 0,60% tot resp. 2025, 2031 en 2032.

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2020

Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	2020	2019
	€	€
Kasboek kerkelijk bureau	116	182
ABN-AMRO, NL48ABNA0574330100	15.414	14.469
ABN-AMRO, NL07ABNA0500023212	473	473
ABN-AMRO, NL79ABNA0475129873	1.459	1.424
ABN-AMRO, NL58ABNA0475125304	174.967	136.022
ABN-AMRO, NL51ABNA0595938736	17.953	25.953
Rabobank, NL24RABO0329004999	1.448	10.619
Rabobank, NL21RABO0399041672	39.376	1.504
Rabobank, buffet Oosterkerk NL16RABO0377231894	70.272	81.497
Rabobank, buffet Vredehorst NL31RABO0316605557	42.278	6.174
Rabobank, buffet Hoofdstraatkerk NL39RABO0113215134	43.800	50.966
Rabobank, buffet Goede Herderkerk NL56RABO0316605689	13.334	30.720
Rabobank, buffet Grote Kerk, NL42RABO0379055414	13.521	15.619
SKG r/c NL03RABO0373735472	3.790	3.824
ING-bank, NL47INGB0000899334	28.820	28.152
ING-bank, NL48INGB0001437375	39.517	37.002
ING-bank, NL44INGB0005931845	5.067	5.082
Kas, buffet Vredehorst	1.264	809
Kas, buffet Hoofdstraatkerk	418	316
Kas, buffet Grote Kerk	-	573
Kas, wijkkas Goede Herderkerk	-	472
Kas, wijkkas Oosterkerk	39	-
SKG r/c OPA de Weide NL16RABO0379056755	67	-
SKG spaarrekening OPA de Weide NL33RABO03290298728	43.421	-
SKG r/c speciale acties NL78RABO0373735480	42.777	-
SKG, 79.79.00.586, internetspaarrekening	500.049	447.096
SKG, 79.79.24.949, internetspaarrekening	-	159.114
Rabobank, wijkkas PWO NL09RABO0316605565	18.547	13.219
Rabobank, wijkkas PWZ NL42RABO0329010204	3.032	340
SKG, wijkkas GWC NL35RABO0373735464	1.832	6.971
SKG, internetspaarrekening GWC 79.79.28.707	3.000	-
Rabobank, wijkkas PWW NL61RABO0379006863	608	2.393
Rabobank spaar, wijkkas PWW NL08RABO3032241057	13.505	2.255
Rabobank, wijkkas HWC NL19RABO0379056313	9.489	9.059
SKG, NL69RABO0373735448 rekening courant PMF	8.626	8.533
SKG, NL44RABO0373735413 rekening courant	13.934	14.318
SKG, NL22RABO0373735421 rekening courant kerkTV	7.254	5.238
SKG, NL66RABO0373735405 rekening courant collecte bonnen	25.353	37.807
SKG, NL56RABO0373735391 rekening courant	297.264	120.788
	<u>1.502.085</u>	<u>1.278.983</u>

* de vetgedrukte bankrekeningen worden voor het eerst in de Jaarrekening 2020 opgenomen

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2020

Eigen Vermogen

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	3.180.320	3.357.861
Toevoeging resultaat PGH 2020/2019	142.794-	13.893
Oninbare vorderingen bijdragen		197.286-
Totaal eigen vermogen wijkkassen	2.454	5.852
Buitengewoon resultaat NOW regeling	-	-
Buitengewoon resultaat legaat	81.978	-
	58.362-	177.541-
Totaal Eigen Vermogen	3.121.958	3.180.320

Bestemmingsreserves / voorzieningen

	2020	2019
	€	€
Plaatselijk Missionair Fonds	17.953	25.953
Speciale acties Vredehorst	40.749	-
Voorziening Oud Papier de Weide	20.419	-
Totaal bestemmingsreserves / voorzieningen	79.121	25.953

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: Plaatselijk Missionair Fonds

Vanaf 2020 valt de financiële verantwoording volledig onder de verantwoording van het College van Kerkrentmeesters

De bestemmingsreserve voor het PMF bedraagt per balansdatum € 17.953,--.

De rekeningen van de speciale acties Vredehorst en Oud Papier de Weide worden in 2020 voor het eerst opgenomen in de jaarrekening

Herwaarderingsreserve

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	1.003.161	865.161
herwaarderingsreserve gebouwen		
* kerkgebouwen, inventarissen en orgels	1.755.998	-
* Grote Kerkstraat 42	8.000-	117.000
* Raadhuisstraat 25	16.000	11.000
* Middenweg 63	22.000	10.000
	1.785.998	138.000
Stand per 31 december	2.789.159	1.003.161

De herwaarderingsreserve op basis van de WOZ waarde laat voor het jaar 2020 een stijging

zien van € 1.785.998,--. (2019 stijging van € 138.000,--)

Op blad 7 zijn alle nog niet eerder opgenomen gebouwen op de balans opgenomen tegen WOZ waarde.

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2020

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gevormd ter egalisatie van de kosten.

Onderhoudsfonds

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		123.556		212.898
Ten laste van het resultaat	-		0	
Toevoeging voorziening onderhoud	-		14.000	
Betalingen ten laste van dit fonds	123.556		103.342	
		123.556-		89.342-
Totaal		-		123.556

Fonds klein / regulier onderhoud

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		180.000		-
Ten laste van het resultaat	180.000		180.000	
Toevoeging subsidies RvE en SvB	14.000			
Toevoeging bijdragen OPA de Weide	24.664		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	355.079-		-	
		136.415-		180.000
Totaal		43.585		180.000

Fonds groot onderhoud

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		70.000		-
Ten laste van het resultaat	70.000		70.000	
Toevoeging voorziening onderhoud	-		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	-		-	
		70.000		70.000
Totaal		140.000		70.000

In het jaar 2020 is er geen toevoeging gedaan aan deze voorziening onderhoudsfonds.

Deze voorziening voor onderhoud van € 123.556,- werd 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.

Daarnaast is er resp. € 14.000,- toegevoegd geormerkt voor onderhoud en worden de nog te ontvangen OPA gelden van € 24.664,- (restant 2019 + 2020) aan deze voorziening toegevoegd. Dit bedrag wordt ook besteed voor/beeld geluid in de Hoofdstraatkerk, Goede Herderkerk en de reeds bovengenoemde kerken in verband met de optimalisering van de online uitzending van de kerkdiensten in dit coronajaar. Verder is er groot onderhoud uitgevoerd voor de gevels van de Hoofdstraatkerk.

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

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2020

Gemeente opbouw

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		104.636		187.174
Ten laste van het resultaat	-		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>95.344</u>		<u>82.538</u>	
		<u>95.344-</u>		<u>82.538-</u>
Totaal		<u>9.292</u>		<u>104.636</u>

Bakkerfonds pastoraat HWC

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		36.000		36.000
Ten laste van het eigen vermogen	-		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>-</u>		<u>-</u>	
		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal		<u>36.000</u>		<u>36.000</u>

Reservering wijkkassen

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Reservering wijkkas PWO giften 2017 -2020		5.506		4.845
Reservering wijkkas PWO kerkverbouw		1.132		1.132
Reservering wijkkas PWO PMF		992		-
Reservering wijkkas PWZ PMF		-		1.782
Reservering wijkkas PWZ giften 2020		1.991		-
Reservering wijkkas HWC PMF		1.256		-
Reservering wijkkas HWC GZB band Praag		80		160
Reservering wijkkas HWC giften 2018 - 2020		4.607		4.605
Reservering wijkkas PWW aanpassing liturgisch centrum		2.500		-
Reservering wijkkas PWW musicalproject		4.850		3.382
Reservering wijkkas PWW ouderenpastoraat		615		701
Reservering wijkkas GWC		2.488		3.249
Reservering wijkkas GWC beamer		2.600		-
Totaal		<u>28.617</u>		<u>19.856</u>

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2020

Schulden op lange termijn

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Gemeente leden I				
Stand per 1 januari	3.176		3.176	
Aflossing	-		-	
Totaal		3.176		3.176
Gemeente leden II				
Stand per 1 januari	18.604		19.058	
Aflossing	4.083		454	
		14.521		18.604
Totaal		17.697		21.780

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

	2020	2019
	€	€
Terugbetaling NOW regeling 1-3	204.757	
Overige schulden en overlopende passiva (inclusief buffetten en wijkkassen)	12.121	
	216.878	16.045
Vooruitontvangen bedragen 2021	11.869	15.435

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 2020

BATEN

Vrijwillige bijdragen

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Bijdragen	1.066.519	1.114.000	1.118.094
Totaal	1.066.519	1.114.000	1.118.094

Bijdragen solidariteitskas

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Bijdragen	19.461	18.000	18.945
Totaal	19.461	18.000	18.945

Collecten / Giften

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Collecten	75.551	80.250	88.354
Giften	40	2.000	1.393
Bijdragen jeugdwerk	7.720	7.000	7.065
Totaal	83.311	89.250	96.812

Plaatselijk Missionair Fonds

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Collecten	523	-	1.142
Giften	8.877	-	22.064
Totaal	9.400	-	23.206

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2020

Huuropbrengsten

	2020	2020	2019
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Kerkgebouwen- en lokaliteiten	65.403	80.300	99.425
(Oud) pastorieën	27.600	35.700	42.578
Dienstwoningen	25.300	15.100	24.683
Totaal	118.303	131.100	166.686

Renteopbrengsten

	2020	2020	2019
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Rente belegde gelden	14.477	11.000	14.719
Totaal	14.477	11.000	14.719

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2020

KerkTV

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Bijdragen KerkTV	24.353	21.500	22.880
Opbrengst busjes	5.015	7.250	9.343
Totaal	29.368	28.750	32.223

Opbrengst buffetten

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Omzet	71.090	176.700	206.203
Inkoopwaarde goederen	17.219	44.500	51.793
Bruto resultaat buffetexploitatie	53.871	132.200	154.410

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

Opbrengst Oud Papier De Weide

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Vergoeding Oud Papier	22.442	-	-
Vergoeding aanhanger	150	-	-
Opbrengst Oud Papier De Weide	22.592	-	-

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2020

Incidentele baten

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Boekwinst pastorie Middenweg 63	34.999	-	-
Zonnepanelen Vredehorst	2.100	-	-
Diverse bijzondere baten	20.654	30.000	31.332
Extra Kerkbalans 2020	54.570	-	-
Totaal	112.323	30.000	31.332

De boekwinst van de verkoop van de pastorie Middenweg 63 wordt ten gunste van de exploitie gebracht, deze bedraagt € 34.999,--
Ook wordt de extra actie Kerkbalans 2020 van € 54.570,-- onder de incidentele baten opgenomen.
Verder betreft dit o.a. een vergoeding PGB, overschotten wijkkassen en opbrengsten kopieerwerk.

Buitengewone baten

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Legaten	81.978	-	-
Totaal buitengewone baten	81.978	-	-

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2020

LASTEN

Personeelskosten

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Traktementen predikanten	519.545	482.200	482.887
(-/- uit voorz. gemeente opbouw)	25.645-	-	9.221-
Preekbeurten	18.610	28.500	27.614
Kerkelijk werkers	115.973	112.300	99.100
(-/- uit voorz. gemeente opbouw)	69.699-	68.100-	73.317-
Aandeel Olden Kinholt	-	1.100-	-1.100
Pastoraat	558.784	553.800	525.963
Kosters	206.482	190.300	199.947
Kerkelijk bureau	99.898	98.700	99.220
Kerkmusici/Organisten	7.674	10.500	10.754
Overige personeelskosten	129.474	122.000	138.854
(-/- ziekteverz. verz.)	9.891-	-	-10.000
Totaal overige personeelskosten	433.637	421.500	438.775
Totaal	992.421	975.300	964.738

In 2020 zijn enkele ontwikkelingen in het personeelsbestand geweest.

We kampten in verschillende geledingen van het personeelsbestand met ziekteverlof.

Helaas kregen we ook te maken met het overlijden van de koster van de Vredehorst.

De 2 kerkelijk medewerkers voor muzikale begeleiding kregen een verlenging van hun contract met een jaar.

In 2020 werden gelden onttrokken uit de voorziening gemeenteopbouw voor het Bovenwijks Ouderenpastoraat (1,1 fte, verdeeld in 0,7 en 0,4 fte). Per 1 juli 2020 was er een geringe salarisverhoging en in november een eenmalige uitkering.

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

Huisvestingskosten

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Energie	90.880	88.900	108.598
Verzekeringen	25.366	23.200	20.125
Belastingen / diversen	12.314	11.000	11.503
Storting groot onderhoud	70.000	70.000	70.000
Storting klein/ regulier onderhoud	180.000	180.000	180.000
Totaal	378.560	373.100	390.226

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.

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2020

Bijdragen instellingen

	2020	2020	2019
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Bijdragen instellingen o.a. quotum / SK	91.825	74.000	81.832
Totaal	91.825	75.700	81.832

Algemene- en kantoorkosten

	2020	2020	2019
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Vergaderkosten	2.592	5.000	6.161
Reiskostenvergoedingen	-	250	111
Attenties	3.612	1.000	1.651
Communicatie, telefoon & P.R.	11.281	13.000	15.080
Bureaunkosten, drukwerk en porto	19.980	15.000	18.640
Accountantskosten	4.749	3.500	3.642
Onkosten vanuit buffetexploitatie	8.739	17.000	16.059
Diversen o.a. abonnementen	4.813	9.500	5.673
Kosten kopieerapparaat	6.206	6.600	5.573
Totaal	61.972	70.850	72.590

KerkTV

	2020	2020	2019
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Kosten KerkTV	27.268	28.750	25.693
Totaal	27.268	28.750	25.693

De opbrengsten en de lasten van KerkTV laten voor 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 2020

Wijkkassen

	2020	2020	2019
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Bijdragen aan wijkkassen	60.261	60.760	62.000
Totaal	60.261	60.760	62.000

In bijlage G is een specificatie van de wijkkassen opgenomen (bladzijde 25)

Rente

	2020	2020	2019
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Leningen gemeenteleden	796	750	820
Bank	3.450	1.350	2.041
Totaal	4.246	2.100	2.861

Plaatselijk Missionair Fonds

	2020	2020	2019
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Kosten PMF	21.498	-	24.027
Totaal	21.498	-	24.027

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2020

Afschrijvingen

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Onroerende goederen	-	-	2.364
Inventarissen (excl. buffetten)	1.874	1.880	1.874
Totaal	1.874	1.880	4.238

Kosten Oud Papier de Weide

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Giften en bijdragen	12.519	-	-
Koffie vrijwilligers / jaarvergadering	1.199	-	-
Kleine aanschaffingen	260	-	-
Verzekering	76	-	-
Overige kosten	208	-	-
Totaal	14.262	-	-

Incidentele lasten

	2020 Werkelijk €	2020 Begroot €	2019 Werkelijk €
Diversen onvoorzien	11.557	22.500	9.884
Diverse ondersteuningskosten	-	5.500	3.691
Extra kosten budget Kerkentrommel	3.620	1.500	754
Kosten corona	3.056	-	-
Totaal	18.233	29.500	14.329

Protestantse Gemeente Hoogeveen

Bijlage E:

Materiële vaste activa

	<i>Jaar van</i>	<i>Aanschaf</i>	<i>Investeringen</i>	<i>Herwaardering</i>	<i>Aanschaf</i>
	<i>aanschaf</i>	<i>1-1-2020</i>	<i>2020</i>	<i>2020</i>	<i>31-12-2020</i>
Grote Kerk		1			1
Goede Herderkerk		1			1
Van Echtenstraat 37 en 39		2		537.998	538.000
Grote Kerkstraat 42		434.000		-8.000	426.000
Hoofdstraatkerk		312.810			312.810
Stoekeplein 2		0		175.000	175.000
Stoekeplein 4		0		500.000	500.000
Oosterkerk		381.401			381.401
Leeuweriklaan 33		0		293.000	293.000
Vredehorst		462.300			462.300
Zuidwoldigerweg 30		0		250.000	250.000
Klokkestoel Hoofdstraatkerk	2006	46.016			46.016
Brandmeldinstallaties	2009	47.290			47.290
Kerkgebouwen		1.683.821		1.747.998	3.431.819
Pastorieën					
Middenweg 63		189.000		22.000	211.000
Raadhuisstraat 25		327.000		16.000	343.000
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
Avondmaalservies Oosterkerk	2009	5.625			5.625
Koffiemachine Oost	2010	1.513			1.513
Inventaris Gebouwen		117.624			117.624
Papiervernietiger	2005	351			351
Computersystemen/software	2005	2.980			2.980
Buro's	2009	6.564			6.564
Inventaris Kerkelijk Bureau		9.895			9.895
Totaal inventarissen		127.519			127.519
Totaal Generaal		2.327.340		1.769.998	4.113.338

Afschrijving	Cumulatief	Afschrijving	Verkoop	Cumulatief	Boekwaarde	Boekwaarde
%	1-1-2020	2020	2020	31-12-2020	01-01-2020	31-12-2020
					1	1
					1	1
					2	538.000
					434.000	426.000
	47.974			47.974	264.836	264.836
					0	175.000
					0	500.000
	106.294			106.294	275.113	275.113
					0	293.000
	181.475			181.475	280.825	280.825
					0	250.000
10	46.015			46.015	1	1
5	47.289			47.289	1	1
	429.047			429.047	1.254.780	3.002.778
					327.000	343.000
			211.000		189.000	0
				0	8	8
10	2.642			2.642	1	1
20	17.023			17.023	1	1
5	28.112	1.874		29.986	16.826	14.956
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
	100.787	1.874		102.661	16.842	14.972
25	350			350	1	1
25	2.979			2.979	1	1
	6.563			6.563	1	1
	9.892			9.892	3	3
	109.192	1.874		112.553	16.845	14.975
	535.874	1.874	211.000	541.600	1.787.628	3.360.753

Protestantse Gemeente Hoogeveen

Bijlage F: Resultaat buffetexploitatie per gebouw 2020

Bruto resultaat buffetexploitatie 2020

	PWO	PWW	GWC	PWZ	HWC	2020 TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Omzet	8.510	37.854	12.328	9.186	3.212	71.090
Kostprijs	2.145	8.774	3.569	2.047	684	17.219
<i>Bruto resultaat buffetexploitatie</i>	6.365	29.080	8.759	7.139	2.528	53.871
Onkosten buffet	2.050	1.130	4.976	377	206	8.739
Bankkosten	223	370	408	20	83	1.104
Totale kosten	2.273	1.500	5.384	397	289	9.843
Resultaat	4.092	27.580	3.375	6.742	2.239	44.028

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

Protestantse Gemeente Hoogeveen

Bijlage G: Wijkkassen 2020

	GWC	HWC	PWO	PWW	PWZ
INKOMSTEN					
Bijdragen CvK	7.288	9.300	11.095	20.531	12.047
Bijdrage t.b.v. bloemen	285	789	462	817	696
Vrij te besteden giften wijkkas	1.377	1.716	0	146	1.184
Bijdrage PMF	3.211	2.080	2.000	2.000	2.000
Overige opbrengsten	0	193	511	1	2.039
			0		
	12.161	14.078	14.068	23.495	17.965
UITGAVEN					
1. Kosten groothuisbezoek	0	0	0	0	0
2. Catechisatiekosten	0	92	0	0	0
3. Kosten jeugdwerk/kinderkerk e.d.	0	1.812	1.189	1.286	353
4. Kosten liturgiecomm./cantorijen	0	1.617	1.632	897	635
5. Kosten (liturgieen) thema/kerkdienste	0	1.911	676	374	665
6. Aanschaf kaarsen	0	41	270	404	15
7. Kosten wijkavonden	0	0	128	16	111
8. Attenties	0	0	278	0	646
9. Contributies en abonnementen	617	543	54	117	473
10. Kosten koffie na de diensten	2.791	960	558	1.428	1.397
11. Scholingskosten ambtsdragers	0	283	0	0	115
12. Kantoorkosten scribaat	0	0	185	0	524
13. Kerst	0	480	84	239	45
14. Reiskosten bezoekwerk	0	0	0	0	0
15. Kosten kerkenraadsvergaderingen	0	974	391	1.140	139
16. Licentiekosten beamers	0	0	0	0	0
17. Aanschaf bloemen	4.653	860	902	1.515	1.050
18. Website	0	0	100	0	0
19. Overige kosten	0	0	1.117	0	3.219
20. Bankkosten	88	0	82	98	0
21. PMF/IEC	763	2.082	1.008	0	1.493
22. Kosten gebouw	0	0	0	0	3.982
23. pastoraat	287	18	0	1.886	0
24. diensten en exploitatie	0	0	0	8.271	0
25. Feest van de Geest	0	0	0	0	0
26. Project Musical/Toerusting	0	0	0	0	0
27. Startweekend	0	0	165	0	0
28. POWZ	0	0	0	0	240
29. Diaconie/centraal	2.500	0	0	0	69
30. reservering/beroepingswerk	0	1.500	0	0	0
31. Devotion/St Vrienden GHK	0	0	0	0	104
32. Kunst in de Herberg/Cantate	0	0	0	0	0
	11.699	13.173	8.819	17.670	15.274
Tekort/overschot	462	904	5.249	5.825	2.691