

Protestantse Gemeente Hoogeveen

Inhoudsopgave	1
Verklaringen	2
Algemene informatie	3 - 4
A Balans per 31 december 2023	5
B Exploitatie 2023	6
C Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023	7 - 14
D Toelichting behorende tot de resultatenrekening 2023	15 - 21
E Bijlage Buffetexploitatie 2023	22
F Bijlage Wijkkassen 2023	23

Protestantse Gemeente Hoogeveen

VERKLARINGEN

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente te Hoogeveen verklaart, dat de jaarrekening over het jaar 2023 ingevolge ordinantie 11-7 door hem is vastgesteld in haar vergadering van 5 juni 2024.
De jaarrekening zal aan de Algemene Kerkenraad worden aangeboden en worden vastgesteld in haar vergadering.

Hoogeveen, 5 juni 2024

Voorzitter:

Secretaris:

L.M. Schot

J.E. Bisschop-Sok

De Algemene Kerkenraad heeft deze jaarrekening vastgesteld in haar vergadering d.d. 20 juni 2024.
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, 20 juni 2024.

Preses:

Scriba:

L.A. 't Hart

E. Hekman

Protestantse Gemeente Hoogeveen

ALGEMENE INFORMATIE I

PROTESTANTSE GEMEENTE HOOGEVEEN
Jaarrekening Boekjaar 2023

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

COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

Voorzitter:	Naam: L.M. Schot	Postcode: 7908 VD
	Adres: Ruisvoorn 7	Woonplaats: Hoogeveen
		Telefoon: 06-38446000
Secretaris:	Naam: J.E. Bisschop - Sok	Postcode : 7902 LA
	Adres: Het Haagje 3/41	Woonplaats: Hoogeveen
		Telefoon: 052/8-276153

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>2023</u>	<u>2022</u>
7	Aantal leden	
	Hervormde Wijkgemeente Centrum	838 879
	Gereformeerde Wijkgemeente Centrum	630 656
	Protestantse Wijkgemeente Zuid	1.187 1.230
	Protestantse Wijkgemeente Oost	1.089 1.148
	Protestantse Wijkgemeente De Weide	2.548 2.632
	Totaal aantal leden	6.292 6.545
8	Aantal pastorale eenheden	3.886 4.026

* peildatum van deze getallen is 1 augustus

Protestantse Gemeente Hoogeveen

A Balans per 31 december 2023

per 31 december	2023		2022
	€	€	€
Materiële vaste activa			
Kerkelijke gebouwen	3.089.665		3.462.778
Inventarissen	9.354		11.227
Zonnepanelen	8.683		26.053
		3.107.702	3.500.058
Vlottende activa			
Voorraden	1.397		1.804
Vorderingen en overlopende activa	773.900		106.737
Spaarcontracten	1.820.000		1.520.000
Liquide middelen	932.093		1.276.120
		3.527.390	2.904.661
TOTAAL ACTIVA		6.635.092	6.404.719
Eigen Vermogen / Reserves			
Eigen vermogen		2.849.467	2.481.210
Bestemmingsreserves/ voorzieningen		78.400	86.192
Herwaarderingsreserve		2.544.000	2.906.159
		5.471.867	5.473.561
Voorzieningen onderhoud			
Fonds Verbouw Oosterkerk / Onderhoudsfonds		17.604	27.554
Fonds klein / regulier onderhoud		55.018	61.468
Fonds groot onderhoud		297.101	369.171
Fonds Werkbudget Verbouw Oosterkerk		4.895	4.895
Fonds Budget Verbouw Oosterkerk		106.097	106.097
		480.715	569.185
Voorzieningen pastoraat			
Gemeente opbouw /pastoraat		528.256	248.957
Bakkerfonds		13.920	24.853
		542.176	273.810
Wijkkassen		40.440	31.756
Schulden op lange termijn			
Gemeenteleden I en II		17.697	17.697
Schulden op korte termijn			
Overige schulden en overlopende passiva		69.230	23.997
Vooruitontvangen bedragen 2024/2023		12.967	14.714
TOTAAL PASSIVA		6.635.092	6.404.719

B Exploitatierkening 2023

	2023	2023	2022
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Vrijwillige bijdragen	1.025.620	1.000.000	1.054.740
Collecten / giften	80.325	70.500	76.828
Bijdragen solidariteitskas	16.682	17.000	18.332
Plaatselijk Missionair Fonds (PMF)	7.182	8.660	14.028
Huuropbrengsten	155.006	116.400	123.547
KerkTV	30.047	28.700	34.074
Bruto resultaat buffetexploitatie	123.789	60.600	65.331
Opbrengst Oud Papier de Weide	18.637	21.200	34.861
Rente	15.233	13.000	14.150
Overige opbrengsten	27.787	13.000	37.688
Totaal baten	1.500.308	1.349.060	1.473.579
Personeelskosten	951.936	910.850	905.528
Huisvestingskosten	314.708	323.450	331.400
Bijdragen instellingen	78.151	74.000	51.487
Algemene kosten incl. kosten buffet	63.631	56.550	61.406
Wijkkassen	62.033	54.800	57.100
KerkTV	30.504	29.700	29.879
Rente	3.531	4.720	4.543
Plaatselijk Missionair Fonds (PMF)	12.104	10.560	8.858
Afschrijvingen	19.244	19.244	19.244
Dotaties / onkosten Oud Papier De Weide	25.297	21.200	49.169
Overige lasten	9.160	11.700	21.674
Totale lasten	1.570.299	1.516.774	1.540.288
Gewoon resultaat	69.991-	167.714-	-66.709
Buitengewoon resultaat	587.700	-	-
TOTAAL RESULTAAT	517.709	167.714-	-66.709

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 2023

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa gedurende 2023 is als volgt te specificeren:

	2023	Verkoop 2023	Herwaardering 2023	2022
	€	€	€	€
Kerkgebouwen	*	775.110	381.407	1.156.517
Van Echtenstraat 37		323.000	15.000	308.000
Van Echtenstraat 39		271.000	36.000	235.000
Leeuweriklaan 33	*	-	367.000	318.000
Stoekeplein 2		231.000	31.000	200.000
Stoekeplein 4		482.000	26.000	456.000
Zuidwoldigerweg 30		337.000	38.000	299.000
Grote Kerkstraat 42		456.000	18.000	438.000
Raadhuisstraat 25		444.000	56.000	388.000
Inventarissen		127.915		127.914
Zonnepanelen		52.108		52.108
Totaal		3.499.133	748.407	3.978.539

Afschrijvingen		Afschrijving 2023		
Kerkgebouwen	*	229.445	106.294	335.739
Inventarissen		118.561	1.874	116.687
Zonnepanelen		43.425	17.370	26.055
Totaal afschrijvingen		391.431	106.294	478.481

Totaal boekwaarde

3.107.702

3.500.058

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, in de lijn met de voorschriften van de PKN.

* Op 28 december 2023 hebben we de Oosterkerk met de voormalige kosterswoning, Leeuweriklaan 33 verkocht.

C Toelichting op de balans per 31 december 2023

Vorraden

De specificatie luidt als volgt:

	2023	2022
	€	€
Huwelijksbijbels	100	100
Kantoorbenodigdheden	1.000	1.000
Buffetvoorraad Oosterkerk	28	120
Buffetvoorraad Goede Herderkerk	92	124
Buffetvoorraad Grote Kerk	17	17
Buffetvoorraad Vredehorst	149	315
Buffetvoorraad Hoofdstraatkerk	11	128
Totaal	1.397	1.804

De voorraden zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

Specificatie volgens grootboek:

	2023	2022
	€	€
Ontvangen bijdragen	75.551	76.137
Verkoop Oosterkerk + Leeuweriklaan 33	692.812	-
Vordering december OPA 2023/2022	5.537	2.688
Vorderingen per balansdatum	773.900	78.825
Vooruitbetaalde verzekeringen 2024/2023	-	27.912

Spaarcontracten

	2023	2022
	€	€
SKG rentevervalkalender		
3.30% t/m 09-08-23	-	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	50.000
2,85% t/m 09-08-33	50.000	-
0,85% t/m 09-08-35	50.000	50.000
	520.000	520.000
0,50 % SKG Spaarcontract 04-10-2024	500.000	500.000
0,35 % SKG Spaarcontract 04-10-2025	150.000	150.000
2,00 % SKG Spaarcontract 13-07-2026	300.000	-
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	250.000
	1.300.000	1.000.000
Totaal spaarcontracten	1.820.000	1.520.000

Het vrijgefallen bedrag van € 50.000,-- van de totale rentevervalkalender van € 520.000,-- is opnieuw vastgelegd tegen een rente van 2,85% tot 2033.

Het spaarcontract van 4 oktober is verdeeld over 5 contracten voor de volgende resp. bedragen van € 500.000,--, € 150.000,-- € 50.000,--, € 50.000,-- en € 250.000,-- tegen de volgende resp. rente%, 0,50%, 0,35%, 0,55%, 0,60% en 0,60 % over resp. de volgende jaren, 2024, 2025, 2031, 2032 en 2034.

Van de internetspaarrekening is een bedrag van € 300.000,-- naar een spaarcontract van 13 juli overgeboekt en vastgelegd tegen een rente van 2,00 % tot 2026.

C Toelichting op de balans per 31 december 2023

Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	2023	2022
	€	€
Kasboek kerkelijk bureau	417	476
ABN-AMRO, NL48ABNA0574330100	-	16.041
ABN-AMRO, NL07ABNA0500023212	-	473
ABN-AMRO, NL79ABNA0475129873	-	1.459
ABN-AMRO, NL58ABNA0475125304	59.009	68.773
ABN-AMRO, NL51ABNA0595938736	-	17.953
Rabobank, NL24RABO0329004999	7.144	15.089
Rabobank, NL21RABO0399041672	16.119	16.094
Rabobank, NL52RABO0399001441	1.142	1.207
Rabobank, buffet Oosterkerk NL16RABO0377231894	16.272	59.065
Rabobank, buffet Vredehorst NL31RABO0316605557	87.843	147.677
Rabobank, buffet Hoofdstraatkerk NL39RABO0113215134	36.958	29.247
SKG r/c, buffet Goede Herderkerk NL88RABO0373746261	75.870	46.333
Rabobank, Jeugdwerk HWC NL56RABO0316605689	-88	-
Rabobank, buffet Grote Kerk, NL42RABO0379055414	23.212	18.855
ING-bank, NL47INGB0000899334	30.594	30.291
ING-bank, NL48INGB0001437375	45.316	43.961
ING-bank, NL44INGB0005931845	4.979	5.015
Kas, buffet Vredehorst	500	500
Kas, wijkkas Oosterkerk	-	1.335
SKG r/c OPA de Weide NL16RABO0379056755	188	829
SKG spaarrekening OPA de Weide NL33RABO03290298728	22.500	28.500
SKG r/c speciale acties NL78RABO0373735480	31.466	31.513
SKG, 79.79.00.586, internetspaarrekening	162.354	499.722
Rabobank, wijkkas PWO NL09RABO0316605565	15.491	18.439
Rabobank, wijkkas PWZ NL42RABO0329010204	454	94
SKG, wijkkas GWC NL35RABO0373735464	6.327	2.537
SKG, internetspaarrekening GWC 79.79.28.707	1.548	1.533
Rabobank, wijkkas PWW NL61RABO0379006863	2.049	419
Rabobank spaar, wijkkas PWW NL08RABO3032241057	13.500	13.500
Rabobank, wijkkas HWC NL19RABO0379056313	19.225	12.859
SKG, NL69RABO0373735448 rekening courant PMF	20.914	22.112
SKG, NL44RABO0373735413 rekening courant	5.111	12.153
SKG, NL22RABO0373735421 rekening courant kerkTV	1.462	4.761
SKG, NL66RABO0373735405 rekening courant collecte bonnen	13.953	7.578-
SKG, NL56RABO0373735391 rekening courant	210.264	114.882
Totaal liquide middelen	932.093	1.276.120

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2023

Eigen Vermogen

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	2.481.210	2.542.985
Toevoeging resultaat PGH 2023/2022	69.991-	66.709-
Correctie herwaardering tov Eigen Vermogen	264.159	-
Totaal eigen vermogen wijkkassen	4.089	4.933
Buitengewoon resultaat legaat	170.000	-
	<u>368.257</u>	<u>61.776-</u>
Totaal Eigen Vermogen	<u>2.849.467</u>	<u>2.481.210</u>

Bestemmingsreserves / voorzieningen

	2023	2022
	€	€
Plaatselijk Missionair Fonds	11.778	17.953
Speciale acties Vredehorst	40.749	40.749
Voorziening Oud Papier de Weide	25.873	27.490
	<u>78.400</u>	<u>86.192</u>
Totaal bestemmingsreserves / voorzieningen	<u>78.400</u>	<u>86.192</u>

Het salde van exploitatiekosten van deze voorzieningen zijn via de bestemmingsreserves gecorrigeerd.

Herwaarderingsreserve

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	2.906.159	2.824.159
herwaardering gebouwen		
* verkoop Leeuweriklaan 33	367.000-	-
* correctie Eigen Vermogen	264.159-	-
* herwaardering 2023/2022	269.000	82.000
	<u>362.159-</u>	<u>82.000</u>
Stand per 31 december	<u>2.544.000</u>	<u>2.906.159</u>

De herwaarderingsreserve op basis van de WOZ waarde laat voor het jaar 2023 een stijging zien van € 269.000,-. (2022 stijging van € 82.000,-)

Op 28 december 2023 is het pand van de Oosterkerk en de woning Leeuweriklaan 33 verkocht, waardoor de herwaarderingswaarde van de woning ad. € 367.000 is teruggeboekt. In 2023 is ten laste van de reserve een bedrag van € 264.159 toegevoegd aan het Eigen Vermogen omdat gebleken is dat het saldo van de herwaarderingsreserve dit zelfde bedrag hoger was dan de totale WOZ waarde van de panden waarop de herwaarderingsreserve betrekking heeft.

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 2023

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gevormd ter egalisatie van de kosten.

Fonds Acties/Giften Verbouw Oosterkerk / Onderhoudsfonds

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2023		2022	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		27.554		8.308
Ten laste van het resultaat	-		-	
Toevoeging giften verbouw Oosterkerk	50		14.518	
Toevoeging acties verbouw Oosterkerk	-		5.123	
Betalingen ten laste van dit fonds	10.000		395	
		9.950-		19.246
Totaal		17.604		27.554

Fonds klein / regulier onderhoud

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2023		2022	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		61.468		-
Ten laste van het resultaat	150.000		150.000	
Toevoeging subsidies RvE en SvB	20.000		9.000	
Toevoeging subsidie SIM Grote Kerk	9.897		9.897	
Toevoeging bijdragen OPA de Weide	14.037		11.572	
Reservering airco KB (bijdrage OPA)	-		4.875	
Betalingen ten laste van dit fonds	-200.384		-123.876	
		6.450-		61.468
Totaal		55.018		61.468

Fonds groot onderhoud

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2023		2022	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		369.171		177.101
Subsidie Provincie Drenthe interieur Grote Kerk	122.070-		122.070	
Ten laste van het resultaat	50.000		70.000	
Betalingen ten laste van dit fonds	-		-	
		72.070-		192.070
Totaal		297.101		369.171

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2023

Fonds Werkbudget Oosterkerk

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2023		2022	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		4.895		4.895
Totaal		<u>4.895</u>		<u>4.895</u>

Fonds Budget Verbouw Oosterkerk

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

1	2023		2022	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		106.097		107.268
Ten laste van het vermogen	-		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	-		-1.171	
Totaal		<u>106.097</u>		<u>106.097</u>

Fonds Advieskosten Verbouw Oosterkerk

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2023		2022	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		-		10.000
Ten laste van het vermogen	-		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	-		10.000-	
Totaal		<u>-</u>		<u>10.000-</u>

Protestantse Gemeente Hoogeveen

C Toelichting op de balans per 31 december 2023

Gemeente opbouw/Pastoraat

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2023		2022	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		248.957		393.734
Boekwinst Oosterkerk + Leeuweriklaan 33	417.699		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>138.400-</u>		<u>-144.777</u>	
		279.299		144.777-
Totaal		<u>528.256</u>		<u>248.957</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:

	2023		2022	
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		24.853		37.195
Gift HWC instandhouding Muziek & Eredienst	8.280		-	
Betalingen ten laste van dit fonds	<u>19.213-</u>		<u>-12.342</u>	
		10.933-		12.342-
Totaal		<u>13.920</u>		<u>24.853</u>

Het IZB Focus Project en de extra kosten van de organisten worden ten laste van het Bakkerfonds gebracht.

Reservering wijkkassen

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2023	2022
	€	€
Reservering wijkkas PWO giften 2017 -2021	9.448	8.466
Reservering wijkkas PWO kerkverbouw	1.132	1.132
Reservering wijkkas PWZ giften 2023/2022	2.011	1.772
Reservering wijkkas HWC GZB band Praag	1.000	155
Reservering wijkkas HWC giften 2018 - 2023/2022	7.825	7.380
Reservering wijkkas PWV fonds muziekprojecten	2.958	4.179
Reservering wijkkas PWV musicalproject	4.850	4.850
Reservering wijkkas PWV afscheid ds. Batenburg	1.536	-
Reservering wijkkas PWV bakken voor je naaste	1.805	248-
Reservering wijkkas GWC wijkdoeleinden	3.178	3.178
Reservering wijkkas GWC beamergiften	4.697	892
Totaal	<u>40.440</u>	<u>31.756</u>

C Toelichting op de balans per 31 december 2023

Schulden op lange termijn

Het verloop gedurende het jaar was als volgt:

	2023		2022	
	€	€	€	€
Gemeente leden I				
Stand per 1 januari	3.176		3.176	
Aflossing	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal		3.176		3.176
Gemeente leden II				
Stand per 1 januari	14.521		18.604	
Aflossing	<u>-</u>		<u>-4.083</u>	
		<u>14.521</u>		<u>14.521</u>
Totaal		<u>17.697</u>		<u>17.697</u>

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

	2023	2022
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva (inclusief buffetten en wijkkassen)	<u>69.230</u>	<u>23.997</u>
	<u>69.230</u>	<u>23.997</u>
Vooruitontvangen bedragen 2024/2023	<u>12.967</u>	<u>14.714</u>

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

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2023

BATEN

Vrijwillige bijdragen

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Bijdragen	1.025.620	1.000.000	1.054.740
Totaal	1.025.620	1.000.000	1.054.740

Bijdragen solidariteitskas

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Bijdragen	16.682	17.000	18.332
Totaal	16.682	17.000	18.332

Collecten / Giften

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Collecten	73.597	62.000	68.118
Giften	612	1.500	1.210
Bijdragen jeugdwerk	6.116	7.000	7.500
Totaal	80.325	70.500	76.828

Plaatselijk Missionair Fonds

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Collecten	1.186	500	4.763
Giften	5.996	8.160	9.265
Totaal	7.182	8.660	14.028

De giften voor het PMF zijn behoorlijk verminderd, waarschijnlijk omdat dit nu via email is verzonden in plaats van met de post.

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2023

Huuropbrengsten

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Kerkgebouwen- en lokaliteiten	102.842	69.400	76.583
Woningen	52.164	47.000	46.964
Totaal	155.006	116.400	123.547

Renteopbrengsten

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Rente belegde gelden	15.233	13.000	14.150
Totaal	15.233	13.000	14.150

KerkTV

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Bijdragen KerkTV	20.021	22.100	22.891
Opbrengst busjes	10.026	6.600	11.183
Totaal	30.047	28.700	34.074

Opbrengst buffetten

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Omzet	168.170	82.000	98.424
Inkoopwaarde goederen	44.381	21.400	33.093
Bruto resultaat buffetexploitatie	123.789	60.600	65.331

(resultaat, exclusief loonkosten, energielasten, overige huisvestingskosten en huuropbrengsten, zie bijlage E, bladzijde 22)

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2023

Opbrengst Oud Papier De Weide

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Vergoeding Oud Papier	18.522	21.000	34.861
Vergoeding aanhanger	115	200	-
Opbrengst Oud Papier De Weide	18.637	21.200	34.861

De opbrengsten van het Oud Papier zijn verminderd doordat de vergoeding voor Oud Papier de laatste jaren enorm onder druk staat.

Overige baten

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Werk derden	8.679	8.000	7.864
Diverse bijzondere baten	19.108	5.000	29.824
Totaal	27.787	13.000	37.688

Onder de post diverse bijzondere baten bevinden zich diverse kleine legaten (onder € 5.000,--) die ten gunste van het exploitatieresultaat komen in plaats van onder de buitengewone baten.

Buitengewone baten

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Verkoop Oosterkerk en woning	417.700	-	-
Legaten	170.000	-	-
Totaal buitengewone baten	587.700	-	-

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2023

LASTEN

Personeelskosten

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Traktementen predikanten	546.169	541.900	531.204
(-/- uit voorz. zwangerschapsverlof)	-	-	-3.249
Preekbeurten	17.647	20.800	23.712
Kerkelijk werkers	155.517	157.600	121.884
(-/- uit voorz. gemeente opbouw)	138.400-	140.300-	-144.777
Pastoraat	580.933	580.000	528.774
Kosters	136.426	111.750	129.095
Kerkelijk bureau	103.179	106.700	106.624
Kerkmusici/Organisten	9.005	5.300	10.349
Overige personeelskosten	122.393	107.100	132.501
(-/- ziekteverz. verz.)	-	-	-1.814
Totaal overige personeelskosten	371.003	330.850	376.755
Totaal	951.936	910.850	905.528

In 2023 is er een loonsverhoging van 3,0% per 1 juli 2023. en per april 2023 is er 1 of 2 maal een eenmalige uitkering van € 450,- uitbetaald, afhankelijk van de salarisschaal.

De contracten van het BOP en het surplus van de fte's van 0,3 komen tot en met 31 december 2024 ten laste van de voorziening gemeenteopbouw.

Huisvestingskosten

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Energie	73.461	85.000	74.032
Verzekeringen	27.452	19.300	21.327
Belastingen / diversen	11.435	9.150	12.251
Extra doorlopende kosten Oosterkerk	2.360	10.000	3.790
Storting groot onderhoud	50.000	50.000	70.000
Storting klein/ regulier onderhoud	150.000	150.000	150.000
Totaal	314.708	323.450	331.400

De energiekosten zijn gebaseerd op de maandelijkse voorschotten en de afrekeningen over 2023/2022.

De energiecontracten liepen af per 1 april 2023.

De afrekening 2023/2022 waren nog niet ontvangen.

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 2023

Bijdragen instellingen

	2023	2023	2022
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Bijdragen instellingen o.a. quotum / SK	78.151	74.000	51.487
Totaal	78.151	74.000	51.487

Algemene- en kantoorkosten

	2023	2023	2022
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Vergaderkosten	3.023	4.850	2.787
Reiskostenvergoedingen	-	200	274
Attenties	2.472	1.000	1.462
Communicatie, telefoon & P.R.	12.453	12.000	16.718
Bureaunkosten, drukwerk en porto	21.259	17.500	15.519
Accountantskosten	5.973	4.800	5.506
Onkosten vanuit buffetexploitatie	15.369	8.000	9.640
Diversen o.a abonnementen	100	6.200	2.496
Kosten kopieerapparaat	2.982	2.000	7.004
Totaal	63.631	56.550	61.406

KerkTV

	2023	2023	2022
	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
	€	€	€
Kosten KerkTV	30.504	29.700	29.879
Totaal	30.504	29.700	29.879

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2023

Wijkkassen

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Bijdragen aan wijkkassen	62.033	54.800	57.100
Totaal	62.033	54.800	57.100

In bijlage F is een specificatie van de wijkkassen opgenomen (bladzijde 23)
Voor 2023 wordt een compensatie betaald voor het koffie drinken na de kerkdienst.

Rente

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Leningen gemeenteleden	659	720	809
Bank	2.872	4.000	3.734
Totaal	3.531	4.720	4.543

Plaatselijk Missionair Fonds

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Kosten PMF	12.104	10.560	8.858
Totaal	12.104	10.560	8.858

Protestantse Gemeente Hoogeveen

D Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2023

Afschrijvingen

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Inventarissen (excl. buffetten)	1.874	1.874	1.874
Zonnepanelen	17.370	17.370	17.370
Totaal	19.244	19.244	19.244

De zonnepanelen voor de Vredehorst, Goede Herderkerk en de Hoofdstraatkerk worden in 3 jaar afgeschreven.

Dotaties / onkosten Oud Papier de Weide

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Giften en bijdragen	22.426	18.850	46.000
Koffie vrijwilligers / jaarvergadering	2.471	1.500	2.503
Kleine aanschaffingen	82	500	367
Verzekering	125	100	117
Overige kosten	193	250	182
Totaal	25.297	21.200	49.169

Overige lasten

	2023 Werkelijk €	2023 Begroot €	2022 Werkelijk €
Overige lasten	9.160	9.900	21.674
Extra kosten budget Kercentrommel	-	1.300	-
Diverse ondersteuningskosten	-	500	-
Totaal	9.160	11.700	21.674

Protestantse Gemeente Hoogeveen

Bijlage E: Resultaat buffetexploitatie per wijkgebouw 2023

Bruto resultaat buffetexploitatie 2023

	PWO	PWW	GWC	PWZ	HWC	2023 TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Omzet	0	101.686	33.697	26.797	5.990	168.170
Kostprijs	0	23.366	9.739	9.183	2.093	44.381
Bruto resultaat buffetexploitatie	0	78.320	23.958	17.614	3.897	123.789
Onkosten buffet	0	3.346	2.405	8.223	276	14.250
Bankkosten	0	276	483	48	115	922
Totale kosten	0	3.622	2.888	8.271	391	15.172
Resultaat	0	74.698	21.070	9.343	3.506	108.617

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

Protestantse Gemeente Hoogeveen

Bijlage F: Wijkkassen 2023

	GWC	HWC	PWO	PWW	PWZ	
INKOMSTEN						
Bijdragen CvK	6.756	8.273	10.753	19.276	10.868	55.926
Bijdrage t.b.v. bloemen	-	1.183	359	1.471	797	
Vrij te besteden giften wijkkas	1.160	-	-	234	2.652	
Bijdrage PMF	-	-	-	-	-	
Overige opbrengsten	1.145	718	160	1.358	1.379	
	9.061	10.174	11.272	22.339	15.696	
UITGAVEN						
1. Kosten groothuisbezoek	-	-	-	-	-	
2. Catechisatiekosten	-	-	-	340	-	
3. Kosten jeugdwerk/kinderkerk e.d.	-	1.000	872	3.562	2.073	
4. Kosten liturgiecomm./cantorijen	-	621	1.824	896	1.343	
5. Kosten (liturgieen) thema/kerkdienste	-	663	778	1.235	359	
6. Aanschaf kaarsen	-	-	279	417	-	
7. Kosten wijkavonden	-	-	1.331	277	255	
8. Attenties	-	395	275	-	457	
9. Contributies en abonnementen	-	454	37	645	144	
10. Kosten koffie na de diensten	6.621	2.388	2.058	4.188	3.928	
11. Scholingskosten ambtsdragers	-	282	282	-	47	
12. Kantoorkosten scribaat	-	834	103	45	749	
13. Kerst	-	270	126	524	798	
14. Reiskosten bezoekwerk	-	-	-	-	6	
15. Kosten kerkenraadsvergaderingen	-	261	240	1.348	66	
16. Licentiekosten beamers	-	-	-	-	-	
17. Aanschaf bloemen	685	910	905	1.781	1.573	
18. Website	-	-	-	-	-	
19. Overige kosten	1.559	1.192	120	-	1.251	
20. Bankkosten	48	-	109	234	-	
21. PMF/IEC	-	-	-	-	1.149	
22. Kosten gebouw	-	-	-	-	387	
23. pastoraat	-	-	177	2.407	-	
24. diensten en exploitatie	-	-	-	2.149	-	
25. Feest van de Geest	-	-	-	-	-	
26. Kunst in de herberg	-	-	-	758	-	
27. Startweekend	-	821	-	587	-	
28. GZB	-	58	-	-	-	
29. Diaconie/centraal	-	-	-	-	-	
30. reservering	-	-	-	444	-	
31. kosten vrijwilligers	-	-	-	-	258	
32. kopieerkosten	-	-	-	-	-	
	8.913	10.149	9.516	21.837	14.843	
Tekort/overschot	148	25	1.756	502	853	