



**Protestantse
Kerk**

Protestantse gemeente te Tilburg e.o.

College van Diakenen

Jaarrekening 2024



Protestantse gemeente te Tilburg e.o.

College van Diakenen

Jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens.....	2
2	Verslag van het college van diakenen	4
3	Jaarrekening.....	5
3.1	Balans per 31 december 2024	5
3.2	Staat van baten en lasten over 2024	7
3.3	Kasstroomoverzicht over 2024	8
3.4	Grondslagen	9
3.5	Toelichting op de balans.....	12
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	15
4	Kengetallen.....	18

1 Algemene gegevens

Organisatie

Aantal wijkgemeenten	1
Aantal begraafplaatsen	0
Aantal annexe stichtingen	0

Pastoraat resp. diaconaal pastoraat

Predikanten - bezetting in aantallen

Aantal predikanten voor gewone werkzaamheden	1
Aantal predikanten met een bijzondere opdracht	0
Totaal aantal predikanten	1

Predikanten - bezetting in FTE

Bezetting predikanten fulltime in FTE	0
Bezetting predikanten parttime in FTE	1,00
Totaal bezetting predikanten in FTE	1,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00
Waarvan predikanten met opslag tijdelijke dienst in FTE	0,00
Waarvan predikanten met proponentenkorting in FTE	0,00

Kerkelijk werkers

Aantal kerkelijk werkers	0
Bezetting kerkelijk werkers in FTE	0,00
Waarvan vacatures in FTE	0,00

Personeel

Overige betaalde medewerkers

Aantal overige betaalde medewerkers	0
Bezetting overige betaalde medewerkers in FTE	0,00

Ouderlingen

(Bij gemeenten met wijkgemeenten: in algemene kerkenraad)

Aantal ouderlingen (niet tevens kerkrentmeester)	7
Waarvan vacatures	2

College van kerkrentmeesters*Ouderlingen-kerkrentmeester*

Aantal ouderlingen-kerkrentmeester 3

Waarvan vacatures 1

Kerkrentmeesters

Aantal kerkrentmeesters 3

Waarvan vacatures 0

College van diakenen*Diakenen*

Aantal diakenen 2

Waarvan vacatures 0

Diaconale rentmeesters

Aantal diaconale rentmeesters 2

Waarvan vacatures 0

Leden

Aantal belijdende leden 480

Aantal doopleden 1.638

Totaal aantal leden 2.118

Pastorale eenheden

Aantal pastorale eenheden 1.866

ANBI-pagina

www.pkn-tilburg.nl/anbi-diaconie/

2 Verslag van het college van diakenen

Voor u ligt de jaarrekening van de diaconie van de PKN Tilburg over het jaar 2024. Opnieuw een jaar waarin wij ons hebben kunnen inzetten voor de medemens, ver weg en dichtbij.

Een aantal opvallende zaken uit de jaarrekening zullen hieronder worden toegelicht:

- De bijdragen uit giften zijn hoger dan destijds in de begroting is voorspeld. Wel zijn ze gedaald ten opzichte van 2023.
- De opbrengsten uit renten zijn een stuk lager dan begroot. Dit komt echter door het feit dat de bank, de ING, in 2024 is gestopt met het maandelijks uitkeren van rente. Dit is nu nog maar 1 keer per jaar voor het gehele jaar. De rente over 2024 is daarom gestort in januari 2025 en kan daarom niet worden meegenomen in deze jaarrekening. Uiteindelijk komt het bedrag wel overeen met wat begroot is, maar in een ander boekjaar.
- Alle doorzendcollecten worden standaard aangevuld vanuit de middelen van de diaconie. Hiermee kunnen we ongeacht de opbrengsten van de collecten altijd een bepaald bedrag garanderen aan de doelen in kwestie.
- De separate post "Door de te zenden collecten" is pas in 2023 in het leven geroepen als zodanig, waardoor dit aanvankelijk in de begroting in een andere post verwerkt is. Vanaf volgend jaar loopt dit weer synchron.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Financiële vaste activa		
Verstrekke hypotheke en leningen	0	0

Vlottende activa

	31-12-2024		31-12-2023	
Kortlopende vorderingen en overlopende activa				
Overige vorderingen en overlopende activa	875		937	
		875		937

Effecten en beleggingsfondsen

Aandelen en aandelenfondsen	0	0
-----------------------------	---	---

Geldmiddelen

Bankrekeningen	209.938		212.000	
		209.938		212.000

Totaal vlottende activa		210.813		212.936
--------------------------------	--	---------	--	---------

Totaal activa		210.813		212.936
----------------------	--	---------	--	---------

Passiva
Eigen vermogen

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Algemene reserve		
Algemene reserve	<u>210.813</u>	<u>212.936</u>
	210.813	212.936
Totaal eigen vermogen	<u>210.813</u>	<u>212.936</u>

Vreemd vermogen
Vreemd vermogen korte termijn

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Overige schulden en overlopende passiva	0	0
Totaal passiva	<u>210.813</u>	<u>212.936</u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2024

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	2.000	347	747
Opbrengsten levend geld	10.000	17.534	18.971
Door te zenden collecten en giften	5.200	7.110	6.833
Totaal baten A	17.200	24.991	26.551
Uitgaven en Kosten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten	750	1.896	1.480
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	1.700	1.385	1.570
Kosten beheer, administratie en archief	260	1.224	2.240
Rentelasten/bankkosten	300	510	475
Diaconaal werk plaatselijk	9.500	9.338	10.925
Diaconaal werk regionaal/landelijk	3.500	4.667	3.391
Diaconaal werk wereldwijd	3.000	984	1.109
Afdrachten door te zenden collecten en giften	-	7.110	6.833
Totaal lasten A	19.010	27.114	28.023
Operationeel resultaat (A)	-1.810	-2.124	-1.473
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	-	-	122.472
Incidentele lasten	-	-	-
Incidentele baten en lasten (B)	-	-	122.472
Resultaat verslagjaar (A+B)	-1.810	-2.124	121.000
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	-	-	-
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsreserves	-	-	-
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-	-	-
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	-	-	-
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-1.810	-2.124	121.000

3.3 Kasstroomoverzicht over 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-2.124	-1.473
Veranderingen in het werkkapitaal: Kortlopende vorderingen en overlopende activa	62	-496
	62	-496
Kasstroom uit primaire activiteiten	-2.062	-1.969
Incidentele baten en lasten:		
Incidentele baten	-	122.472
Incidentele lasten	-	-
	-	122.472
Kasstroom uit operationele activiteiten	-2.062	120.503
Mutatie geldmiddelen	-2.062	120.503
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	212.000	91.496
Mutatie geldmiddelen	-2.062	120.503
Stand per 31 december	209.938	212.000

3.4 Grondslagen

Grondslagen

1. Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn begroting en jaarverslaggeving PKN zoals deze is voorgeschreven door het GCB, het Generale College voor de Behandeling van Beheerszaken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De Richtlijn begroting en jaarverslaggeving geeft aan dat waardering van vaste activa moet plaatsvinden op basis van de actuele waarde, dat is de WOZ-waarde. De overstap van historische waarde op actuele waarde is een stelselwijziging. Een eventuele stelselwijziging en de gevolgen daarvan worden toegelicht in het bestuursverslag.

2. Grondslagen van waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Materiële vaste activa

Kerkgebouwen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur van het actief. De minimumwaarde van kerkgebouwen is € 1.

De overige kerkelijke materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Deze wordt voor panden gelijkgesteld aan de waarde volgens de Wet waardering Onroerende Zaken (WOZ). Mocht de aanschafwaarde hoger zijn dan de WOZ-waarde, dan wordt deze waarde genomen. Op materiële vaste activa die worden gewaardeerd op actuele waarde, wordt niet afgeschreven.

Installaties en inventarissen

Installaties en inventarissen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijving.

Vastgoedbeleggingen

De vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen de actuele waarde. De actuele waarde is voor panden de WOZ-waarde. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Gronden en landerijen

De actuele waarde voor landerijen is de fiscale waardering, zoals jaarlijks bekend gemaakt door de Belastingdienst (waardering van verpachte gronden in Box 3). Voor landerijen, inclusief bebouwde grond, die in erfpacht zijn gegeven, wordt voor de actuele waarde 60 % van de genoemde fiscale waardering gehanteerd.

Mutaties in actuele waarde

Voor winsten en verliezen die ontstaan door een wijziging in de actuele waarde worden Herwaarderingsreserves gevormd. Eventuele verschillen tussen herwaarderingsreserves van activa enerzijds en toevoegingen en/of onttrekkingen aan herwaarderingsreserves anderzijds worden zichtbaar in de staat van baten en lasten onderdeel B.

Financiële vaste activa

De verstrekte leningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een lening, wordt de voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht op de lening. Deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden eveneens opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Beleggingen in effecten worden gerubriceerd onder de effecten.

Effecten

Effecten worden gewaardeerd op actuele waarde. Voor koersresultaten wordt een Reserves koersverschillen gevormd. Eventuele verschillen koersresultaten bij beleggingen enerzijds en toevoegingen en/of onttrekkingen aan de reserve koersverschillen anderzijds worden zichtbaar in de staat van baten en lasten onderdeel B.

Vorderingen, overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor zover er sprake is van een oninbaar deel van een vordering, wordt het geschatte bedrag voor oninbaarheid in mindering gebracht op de vordering.

De liquide middelen bestaan uit kasgeld, banktegoeden en direct opeisbare deposito's en deposito's met een resterende looptijd korter dan één jaar. De deposito's met een resterende looptijd langer dan een jaar worden opgenomen onder de Financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de rubrieken Algemene reserve en Bestemmingsreserves en -fondsen. Het resultaat D wordt gemuteerd op de Algemene reserve. Mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen worden verwerkt via onderdeel C van de staat van baten en lasten. Er vinden geen boekingen rechtstreeks ten laste van het Eigen vermogen plaats, met uitzondering van het ongerealiseerde koersresultaat en herwaarderingsresultaat van de nog aanwezige activa. Die mutaties worden wel rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen

De Voorzieningen voor groot onderhoud, die dienen als kostenegalisatie, worden gevormd voor verwachte kosten inzake (periodiek) onderhoud van panden, inventaris en installaties, gebaseerd op een meerjarig onderhoudsplan. De Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar. De schulden worden gewaardeerd op nominale waarde.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Indeling staat van baten en lasten

In onderdeel A van de staat van baten en lasten zijn de operationele baten en lasten weergegeven.

In onderdeel B van de staat van baten en lasten zijn de incidentele en overige baten en lasten weergegeven. Baten uit erfenissen en legaten worden verantwoord onder onderdeel B.

Het totaal van onderdeel A plus B geeft het totale resultaat van het verslagjaar aan.

Vanuit het resultaat A plus B worden in het kader van de resultaatbestemming bedragen aan Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen toegevoegd of onttrokken. In onderdeel C worden deze mutaties in Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen zichtbaar.

Het resterende resultaat D geeft de mutatie op de Algemene reserve (inclusief wijkreserves) aan.

3.5 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Verstrekte hypotheekleningen		
PDKN	0	0
PDKN/SKG	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

	2024	2023
<i>PDKN</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>PDKN/SKG</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Vlottende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Openstaande vorderingen op 31-12	875	937
	<u>875</u>	<u>937</u>

Beleggingen

	Aankoop waarde	Beurswaarde 31-12-2024	31-12-2024	31-12-2023
Aandelen en aandelenfondsen				
NVOC/EDCS 200/500	45.378	0	0	0
	<u>45.378</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	2024	2023
<i>NVOC/EDCS 200/500</i>		
Stand per 1 januari	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Geldmiddelen

	31-12-2024	31-12-2023
Bankrekeningen		
ING	189.575	191.686
SKG	20.362	20.313
	<u>209.938</u>	<u>212.000</u>

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	2024	2023
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	212.936	91.937
Mutatie via resultaatbestemming	-2.124	121.000
Mutatie niet via resultaatbestemming	-	0
Stand per 31 december	210.813	212.936

Wijkreserves

Mutatie via resultaatbestemming	-	0
---------------------------------	---	---

Vreemd vermogen

Vreemd vermogen korte termijn

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Overige schulden en overlopende passiva		
Openstaande schulden	0	0
	0	0

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Opbrengsten en Baten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen			
Rente van banken	2.000	231	686
Overige rente- en beleggingsopbrengsten	0	116	60
	2.000	347	747
 Opbrengsten levend geld			
Opbrengsten levend geld			
Vrijwillige bijdragen	8.500	16.035	17.261
Collecten in kerkdiensten	1.500	1.499	1.710
	10.000	17.534	18.971
 Door te zenden collecten en giften			
Door te zenden collecten en giften			
Diaconale aard (plaatselijk)	2.000	4.500	4.381
Diaconale aard (regionaal/landelijk)	2.000	-	-
Diaconale aard (wereldwijd)	1.200	2.610	2.452
	5.200	7.110	6.833
 Incidentele baten			
Incidentele baten			
Ontvangen legaten/erfenissen/schenken	-	-	122.472
	-	-	122.472

Uitgaven en Kosten

	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten			
Kerkdiensten	250	778	382
Wijkwerk en gemeenteavonden	500	1.118	1.098
	750	1.896	1.480
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen			
Afdrachten voor quotum	1.700	1.385	1.570
	1.700	1.385	1.570
Kosten beheer, administratie en archief			
Kosten beheer, administratie en archief			
Financiële administratie	260	1.224	2.240
	260	1.224	2.240
Rentelasten/bankkosten			
Rentelasten/bankkosten			
Bankkosten	300	510	475
	300	510	475
Diaconaal werk plaatselijk			
Diaconaal werk plaatselijk			
Saldo ondersteuning personen en terugontvangsten	2.000	3.471	5.325
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	2.500	2.000	2.600
Overige kosten diaconaal werk plaatselijk	5.000	3.867	3.000
	9.500	9.338	10.925
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Diaconaal werk regionaal/landelijk			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	2.000	1.500	1.500
Overige bijdragen regionaal/landelijk	1.500	3.167	1.891
	3.500	4.667	3.391



	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023
Diaconaal werk wereldwijd			
Diaconaal werk wereldwijd			
Aanvullende bijdragen op doorzendcollecten	2.000	984	1.109
Aanvullende bijdragen inzake "noodhulp"	1.000	-	-
	<u>3.000</u>	<u>984</u>	<u>1.109</u>
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Afdrachten door te zenden collecten en giften			
Diaconaal plaatselijk	-	4.500	4.381
Diaconaal wereldwijd	-	2.610	2.452
	<u>-</u>	<u>7.110</u>	<u>6.833</u>

4 Kengetallen

Nummer	Omschrijving	Begroting 2024	Rekening 2024	Rekening 2023	Gemeenten met 2.000-4.999 leden	Alle gemeenten	Spreiding laag 2023	Spreiding midden 2023	Spreiding hoog 2023
					Gemiddelde 2023	Gemiddelde 2023			
Vermogen									
	Vrije buffer		210.813	212.936	1.037.494	704.329	8.966	106.181	1.680.801
1.3	Vrije buffer t.o.v. doorlopende verplichtingen		67,6	49,7	66,1	116,5	7,2	46,2	302,5
1.4	Inzet vermogen voor organisatiedoelen		1%	-999%	10%	6%	1%	4%	25%
1.5	Bestedingscriterium		158%	138%	-61%	-59%	-152%	-5%	36%
Lasten									
3.3	Totaal lasten A t.o.v. totaal baten A	111%	108%	106%	117%	116%	87%	105%	151%
3.4	Besteding aan organisatiedoelen	93%	88%	84%	100%	93%	59%	90%	122%