

Diaconie van de Protestantse Gemeente te Delft: ANBI-informatie en jaarrekening 2025

A. Algemene gegevens.

Naam ANBI	Diaconie van de Protestantse gemeente te Delft
RSIN / Fiscaal nummer	823977304
Nummer Kamer van Koophandel	72920378
Email	diaconie@pgdelft.nl
Adres	Menno ter Braaklaan 2 2634TH Delft

De Protestantse gemeente te Delft is een geloofsgemeenschap die behoort tot de Protestantse Kerk in Nederland. In het statuut (kerkorde) van de Protestantse Kerk staat dit in ordinantie 2 artikel 1 als volgt omschreven "een gemeente is de gemeenschap, die geroepen, tot eenheid, getuigenis en dienst, samenkomt rondom Woord en sacramenten".

De gemeente vervult haar diaconale roeping in de kerk en in de wereld door in de dienst van barmhertigheid en gerechtigheid te delen wat haar aan gaven geschonken is, te helpen waar geen helper is en te getuigen van de gerechtigheid van God waar onrecht geschiedt. (Kerkorde artikel X lid 3).

De Diaconie van deze gemeente is een zelfstandig onderdeel als bedoeld in artikel 2 boek 2 Burgerlijk wetboek en bezit rechtspersoonlijkheid. Dit is ook vastgelegd in ordinantie 11 artikel 4 lid 2 van de kerkorde.

De kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland bevat o.m. bepalingen omtrent het bestuur, de financiën, toezicht en (tucht)rechtspraak die gelden voor de kerkleden, de gemeenten en andere onderdelen van deze kerk.

Deze kerkorde is te vinden op de website van de landelijke kerk: [kerkorde Protestantse Kerk in Nederland](#).

De Protestantse Kerk heeft van de Belastingdienst een groepsbeschikking ANBI gekregen. Dat wil zeggen dat de afzonderlijke gemeenten, diaconieën en andere instellingen die tot dit kerkgenootschap behoren zijn aangewezen als ANBI. Dit is ook van toepassing op de diaconie van de Protestantse Gemeente te Kerkenhuizen.

B. Samenstelling bestuur.

Het bestuur van de kerkelijke gemeente ligt bij de kerkenraad en wordt gevormd door de ambtsdragers van deze gemeente. In onze gemeente telt de kerkenraad ca. 10 leden, die worden gekozen door en uit de leden van de kerkelijke gemeente.

Het College van diakenen telt 4 leden en is verantwoordelijk voor het beheer van de financiële middelen en eigendommen van de diaconie. De kerkenraad is eindverantwoordelijk, wat tot uitdrukking komt in de goedkeuring van o.a. de begroting en de jaarrekening. Verder hebben zowel de kerkenraad als het college, door het toezicht op de vermogensrechtelijke aangelegenheden, contact met het classicaal college voor de behandeling van beheerszaken. (Ordinantie 11, art. 6-9).

C. Doelstelling/visie.

De Protestantse Kerk verwoordt in de eerste hoofdstukken van de Kerkorde wat zij gelooft en belijdt. Dit vormt de basis van haar kerkstructuur, haar organisatie, haar kerkrecht, haar ledenadministratie, haar arbeidsvoorwaarden en haar financiën.

1 - De Protestantse Kerk in Nederland is overeenkomstig haar belijden gestalte van de ene heilige apostolische en katholieke of algemene christelijke Kerk die zich, delend in de aan Israël geschonken verwachting, uitstrekt naar de komst van het Koninkrijk van God.

2 - Levend uit Gods genade in Jezus Christus vervult de kerk de opdracht van haar Heer om het Woord te horen en te verkondigen.

3 - Betrokken in Gods toewending tot de wereld, belijdt de kerk in gehoorzaamheid aan de Heilige Schrift als enige bron en norm van de kerkelijke verkondiging en dienst, de drie-enige God, Vader, Zoon en Heilige Geest.

Zie verder: artikelen I t.m. IV van de kerkorde van de Protestantse Kerk “de roeping van kerk en gemeente”

D. Beleidsplan.

Het beleidsplan van de Protestantse Kerk kunt u vinden via deze link:

www.protestantsekerk.nl/anbi-pkn/

zoeken op beleidsplan 2021-2025 “de toekomst open tegemoet”

E. Beloningsbeleid.

De beloning van diaconale medewerkers – indien aanwezig - is geregeld in de ‘Arbeidsvoorwaardenregeling Protestantse kerk in Nederland’. De hierop betrekking hebbende regelingen vindt u via deze link: [Generale regelingen Protestantse Kerk in Nederland](#).

Leden van kerkenraden, colleges en commissies ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Alleen werkelijk gemaakte onkosten kunnen worden vergoed.

F. Verslag Activiteiten.

De kerkenraad heeft de algemene eindverantwoordelijkheid voor het in stand houden van een levende gemeente. Dat doen zij door zoveel mogelijk gemeenteleden in te schakelen bij het plaatselijk werk. Enkele taken zijn conform de kerkorde gedelegeerd naar afzonderlijke colleges, waaronder het College van Kerkrentmeesters en het College van Diakenen. Zij waken over de financiële slagkracht van de gemeente en leggen via een jaarverslag rekening en verantwoording af aan de kerkenraad.

Activiteiten die onder meer door de Diaconie worden ondersteund vindt u via deze link:

www.pgdelft.nl/diaconie/item28

G. Voorgenomen bestedingen.

De verwachte bestedingen (begroting) sluiten als regel nauw aan bij de rekeningen over de voorgaande jaren. Het plaatselijk diaconaal werk vertoont een grote mate van continuïteit. In de kolom begroting in het overzicht onder H is dit cijfermatig in beeld gebracht.

H. Verkorte staat van baten en lasten met toelichting.

De staat van baten en lasten geeft via de kolom begroting inzicht in de begrote ontvangsten en de voorgenomen bestedingen van de diaconie in het verslagjaar. De kolom rekening geeft inzicht in de daadwerkelijk gerealiseerde ontvangsten en bestedingen.

De voorgenomen bestedingen voor het komende jaar zullen niet sterk afwijken van de voorgenomen bestedingen van het verslagjaar.

Het CIO heeft het ANBI-formulier geactualiseerd. De versie voor de Protestantse Kerk treft u hieronder aan. Gemeenten en diaconieën gebruiken voor de publicatie van de financiële gegevens de "ANBI-pagina" uit FRIS. FRIS toont uitsluitend de gegevens die in de exploitatie van een diaconie voorkomen.



Resultatenoverzicht voor ANBI-publicatie

	Begroting 2026	Rekening 2025	Rekening 2024
Opbrengsten en Baten			
Opbrengsten onroerende zaken	20.500	19.366	18.599
Opbrengsten uit rente, dividenden en beleggingen	98.045	111.835	117.442
Bijdragen van leden en anderen	123.675	137.873	148.716
Door te zenden collecten en giften	151.100	143.227	139.847
Opbrengsten uit subsidies en bijdragen	2.000	2.000	2.000
Totaal baten A	395.320	414.301	426.604
Uitgaven en Kosten			
Kosten overige niet-kerkelijke eigendommen en inventarissen	2.550	4.977	12.701
Pastoraat resp. diaconaal pastoraat	57.500	55.899	49.731
Verplichtingen/bijdragen aan andere organen	21.575	21.037	20.121
Kosten beheer, administratie en archief	26.325	28.660	35.614
Rentelasten/bankkosten	15.550	15.144	14.300
Diaconaal werk plaatselijk	58.425	62.466	70.034
Diaconaal werk regionaal/landelijk	250	116	284
Diaconaal werk wereldwijd	117.000	104.019	116.002
Afdrachten door te zenden collecten en giften	150.750	146.800	139.922
Totaal lasten A	449.925	439.118	458.709
Operationeel resultaat (A)	-54.605	-24.817	-32.105
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten	1.000	29.329	157.897
Incidentele lasten	-	-2	-
Incidentele baten en lasten (B)	1.000	29.327	157.897
Resultaat verslagjaar (A+B)	-53.605	4.510	125.792
Mutaties bestemmingsreserves/-fondsen			
Onttrekkingen bestemmingsreserves	12.000	6.958	40.768
Onttrekkingen bestemmingsfondsen	104.675	127.169	158.122
Toevoegingen bestemmingsreserves	-12.925	-12.355	-31.378
Toevoegingen bestemmingsfondsen	-93.000	-109.624	-160.218
Totaal mutaties bestemmingsreserves/-fondsen (C)	10.750	12.148	7.294
Resultaat naar Algemene reserve (D)	-42.855	16.658	133.086

Toelichting

Algemeen

Voor u ligt de jaarrekening 2025 van het College van Diakenen van de Protestantse Gemeente Delft. Hiermee legt het College verantwoording af over het gevoerde beleid binnen de diaconie en ZWO.

Sinds de herorganisatie bestaat het College uit vier collegeleden, vanuit de wijkgemeenten Binnenstad-Vrijenban, HI4, Maranatha en Matheus elk één vertegenwoordiger. Sinds begin 2024 is deze groep aangevuld met een diaconaal predikant, Fred van Helden, als adviseur. Het College wordt op een geweldige manier ondersteund door het Kerkelijk Bureau, waarvoor heel veel dank.

Financieel beleid

In financieel opzicht was 2025 vergelijkbaar met het voorgaande jaar. Het operationele resultaat is een klein tekort, zoals ook begroot. Als ook de incidentele baten en mutaties in de bestemmingsreserves en -fondsen worden meegewogen is er sprake van een positief resultaat. Dit is vooral vanwege de ontwikkeling van de beleggingsportefeuille. Normaliter zouden deze koersverschillen in de bestemmingsreserve worden opgenomen. Deze kan echter niet meer dan 30% van het totaal bedragen, daarom loopt het restant (als incidentele baten) naar de algemene reserve. Er gaat in totaal € 16.658 naar de algemene reserve. Het College zal in samenspraak besluiten hoe deze middelen worden ingezet in 2026. Zo wordt voorkomen dat het vermogen van het College onnodig hoog wordt.

De doelstelling van het in 2025 geldende financiële (beleggings)beleid is een jaarlijkse inkomstenstroom van circa € 100.000 en daaraan gekoppeld het minstens in stand houden van het vermogen ten behoeve van de diaconale zorg rekening houdend met inflatie. Over 2025 is dat gelukt; er is een inkomstenstroom (excl. collectes) van € 131.201 en het (eigen) vermogen is met 3,9% gestegen terwijl de inflatie 3,3% was.

Het vermogen van de diaconie wordt vrijwel volledig conform de in het beleggingsstatuut vastgestelde bandbreedtes ingezet. Alleen voor onroerend goed is het gerealiseerde aandeel (15,8%) hoger dan de bandbreedte (10%-15%). Dat komt door de forse WOZ-stijging van 24% in 2025 van het (enige) object in bezit. De aandelen voor hypotheekleningen, obligaties/aandelen en liquide middelen vallen binnen de bandbreedtes (resp. 10%-20%, 40%-60% en 20%-25%). Er is geen sprake van kerkelijke activa.

Enkele specifieke toelichtingen

- *Baten:* De baten liggen in lijn met de verwachtingen die in de begroting voor 2025 zijn opgenomen. De opbrengsten voor levend geld zijn wat lager dan begroot, daar staat dan een wat hogere opbrengst voor de door te zenden collecten en giften tegenover.
- *Lasten:* De lasten liggen in lijn met de verwachtingen die in de begroting voor 2025 zijn opgenomen. De grootste afwijking is in de post "Pastoraat resp. diaconaal pastoraat", vanwege een cao-wijziging.
- *Operationeel resultaat:* Er is een negatief operationeel resultaat, zoals begroot, zij het wat hoger. Dit komt doordat per saldo de baten wat lager zijn dan verwacht en de lasten wat hoger.
- *Incidentele baten en lasten:* De incidentele baten zijn ontstaan doordat niet gerealiseerde koersverschillen deels niet meer toegevoegd konden worden aan de bestemmingsreserve, zoals ook in de algemene toelichting is opgenomen.
- *Mutaties bestemmingsreserves en -fondsen:* Alle inkomsten en uitgaven worden verantwoord via de staat van baten en lasten. Onder deze post vindt verrekening plaats met bestemmingsreserves en fondsen. In de jaarrekening vindt u een nadere uitwerking van deze mutaties. Er zijn twee belangrijke veranderingen binnen de bestemmingsreserves ten opzichte van de begroting. Ten

Diaconie van de Protestantse Gemeente te Delft: ANBI-informatie en jaarrekening 2025

eerste, er is voor gekozen om de begrote onttrekking van € 25.000 op de bestemmingsreserve diaconaal werker niet door te voeren, zodat de bestemmingsreserve voor dit doel intact blijft. Daarnaast zijn er geen toevoegingen en onttrekkingen vanwege de wijkdiaconieën begroot, maar hebben er enkele kleine wel plaatsgevonden. De belangrijkste wijzigingen binnen de bestemmingsfondsen is een niet-begrote onttrekking van het fonds ouderenzorg van €8.642 in verband met individuele ondersteuning en de collecte voor het Rampenfonds meer heeft opgeleverd dan verwacht, maar er geen onttrekking heeft plaatsgevonden (het fonds is daardoor per saldo met € 3.444 meer gestegen dan verwacht).

Toekomst

Er zijn richting de toekomst op dit moment geen concrete wijzigingen te verwachten die van invloed zijn op het functioneren van het College. Twee kleinere ontwikkelingen zijn:

- In 2025 is het huidige beleggingsstatuut geëvalueerd en aangepast, zodat het ook in lijn is met de geldende richtlijnen vanuit de Classicale Colleges voor de Behandeling van Beheerszaken (CCBB). De inhoudelijke wijzigingen zijn beperkt van aard. Dit beleggingsstatuut zal voor 2026 en verder gelden.
- Er wordt verkend of het enige onroerende goed verkocht kan worden. Dit is echter nog niet concreet gemaakt.

Maarten van Woerden, penningmeester