



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

Diaconie van de Protestantse Gemeente
Nieuwe Herengracht 18
1018 DP Amsterdam

KvK-nummer: 34341674

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2023

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Bestuursverslag	1
Financiële paragraaf	3

Financiële positie & kerncijfers

Financiële positie	8
Kerncijfers balans	8
Kerncijfers staat der baten en lasten	8

Jaarrekening 2023

Balans per 31 december 2023	10
Staat der baten en lasten over het jaar 2023	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	
Algemeen	14
Grondslagen waardering balans	15
Grondslagen resultaatbepaling	17
Toelichting op de Staat der baten en lasten	20
Overzicht bestedingen naar doelstellingen	20
Bezoldiging bestuurder	22
Vaststelling jaarrekening	22

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23
---	----

Bestuursverslag

Ontwikkelingen boekjaar

Het afgelopen jaar hebben we veel feesten gevierd. Er was ook véél om te markeren en wat ons betreft is samen eten en dansen de beste manier om Amsterdammers te verbinden en van elkaar te leren. In mei werd de Sociale Markt geopend, een supermarkt en ontmoetingsplek in De Ark in Noord, die we met de Voedselbank en het Leger des Heils hebben ontwikkeld. Een maand later vierden we een jubileum in de tuin om het 300-jarig bestaan van ons maatschappelijk centrum rond De Corvershof te vieren. Na de zomer organiseerden we een feestelijke daklozendag, die door de muziek, de veelkleurigheid aan mensen, heerlijk eten van onze boerderij én de zon die scheen, een editie met een gouden rand werd. En we genoten ook weer van een Oogstfeest op de Meent samen met de gemeenschap van vrijwilligers die zorg draagt voor het land en de dieren. Door al die festiviteiten hebben we het 15 jarig bestaan van het Wereldhuis maar klein gevierd, dat hopen we in 2024 over te doen.

Tijdens een strategische sessie met het College van Diaken in het voorjaar van 2023 hebben we een aantal beleidskeuzes gemaakt. De duurzaamheidsopgave in onze monumentale panden gaan we planmatig en verspreid over vijf jaar uitvoeren. Het stedelijk diaconaal opbouwwerk brachten we terug van zes naar vier plekken. Naast de financiële afweging speelt mee dat we onze mensen goed willen begeleiden en in teamverband willen laten werken. Onze focus ligt op het verstevigen van de huidige activiteiten, het verduurzamen van monumentale missie-gerelateerde panden, herbestemming van vastgoed en verdere ontwikkeling van Boerderij De Meent.

De SIRE campagne die onlangs is gelanceerd roept mensen op om hoop te houden en lichtpuntjes te zien. Wij blijven onze deuren openen voor mensen in de marge van de samenleving en betrekken Amsterdammers die zich ook willen inzetten voor hoopvolle plekken en saamhorigheid. Zoals de apostel Paulus lang geleden schreef: en houd de gastvrijheid in ere, want zo hebben sommigen zonder het te weten engelen ontvangen.

Risico's en onzekerheden

Met een vaste dotatie voor groot onderhoud konden we jarenlang de werkzaamheden aan onze panden bekostigen. Maar door prijsstijgingen en duurzaamheidseisen zal het financieel rendement uit ons vastgoed afnemen, waardoor we in de toekomst minder bestedingsruimte hebben. We zijn een projectorganisatie en werken vaak met tijdelijke en kleine arbeidscontracten waardoor we flexibel zijn in het op,- en afschalen van activiteiten. De afgelopen jaren hebben we meer geïnvesteerd in ons personeel; contracten uitgebreid of verlengt en ingezet op teamvorming. Onze loonkosten zijn sterk gestegen, zeker ook door de opeenvolging van loonsverhogingen sinds 2021, maar er is nu meer continuïteit binnen de projecten en ruimte voor onderlinge uitwisseling. Gelukkig zien ook steeds meer fondsen het belang van capaciteitsversterking i.p.v. uitsluitend tijdelijke projectfinanciering.

Ondanks de investeringen in ons personeel hadden we in 2023 hoge uitval door ziekte. In de helft van de gevallen was dit werk gerelateerd en vielen mensen uit door oververmoeidheid. Gelukkig konden taken worden overgenomen door collega's of freelancers die we hebben ingehuurd.

In oktober verkochten we eindelijk de percelen aan de Middenweg in Amstelveen aan AHAM vastgoed. Zij zullen de verdere ontwikkeling van De Meent financieren en aan ons verhuren via een gunstige erfpacht. De Meent is een verzamelaarsplaats met een zorgboerderij, sociale ondernemingen, een leefgemeenschap en een broedplaats. Deze unieke plek heeft veel potentie en is een inspirerend voorbeeld van diaconaal rentmeesterschap. De komende jaren zullen we moeten inzetten op een sluitende business case en het verspreiden van het grotere verhaal rondom de Meent: hoe draag je met elkaar zorg voor het land en verdeel je de opbrengsten eerlijk.

Continuïteit

De financiële positie laat een hoge solvabiliteit zien. Financieel gezien zijn er op korte termijn geen bedreigingen t.b.v. de continuïteit. Ook op andere terreinen zijn geen risico's die de continuïteit bedreigen.

Vooruitblik komend jaar

De bezetting van het bureaupersoneel is op sterkte. Voor het komend jaar wordt een gelijk niveau aan baten, fondsen en bijdragen verwacht. Daarmee is er voldoende dekking om de activiteiten binnen de doelstellingen voort te zetten.

Innovatie

In het jaar 2023 hebben we ingezet op een aantal nieuwe programma's en locaties.

1. De eisen rond verduurzaming van panden, noodzaakt de diaconie een meerjarenplan te maken om de panden in eigendom te verduurzamen. Dit meerjarenplan zal een groot beslag leggen op de liquiditeit van de Diaconie, het effect daarvan is doorgerekend en voor het boekjaar 2024 opgenomen in de begroting voor dat jaar.
2. Het programma Wereldmoeders en Wereldhuis Seniors
3. De Sociale Markt in de Ark
4. Boerderij de Meent en de ontwikkeling van een 'Theory of Change' (TOC), zodat taken, rollen en doelstellingen van dit project helder zijn geformuleerd en uitgewerkt.

Financiële paragraaf

Algemeen

De Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam is een zelfstandig onderdeel van de Protestantse Kerk Amsterdam en valt als zodanig onder BW2, artikel 1, lid 2 kerkgenootschappen. Het College wil vanuit het oogpunt van transparantie en zorgvuldigheid m.b.t. de jaarverslaggeving aansluiten bij RJ650, de richtlijn voor fondsenwervende instellingen.

Ontwikkelingen boekjaar

De ontwikkelingen binnen de activiteiten van de Diaconie, zoals deze zijn beschreven in het bestuursverslag hebben in enkele situaties geleid tot een afwijkend beeld van de begroting en de jaarcijfers over het boekjaar 2023. We lichten de afwijkingen kort toe.

1) Verkoop onroerend goed: De locatie Middenweg 1 en 6 Bovenkerkerpolder is verkocht aan AHAM. Vanaf het moment dat opstallen zijn gerealiseerd zal pacht worden berekend. De uit de verkoop vrijgekomen liquiditeit wordt beschikbaar gehouden voor investeringen in verduurzaming van eigen vastgoed en belegd in kortlopende deposito's.

2) Koersresultaat effecten: De ongerealiseerde koersresultaten bedragen €1.536.022 .

3) Bestemmingsreserves: Er is een ontwikkeling om bestemmingsfondsen in te zetten voor activiteiten waar ze voor bedoeld zijn. Daarnaast is het denken vanuit risico's meer terug te vinden in de vorming van bestemmingsreserves. De reserve Corona kan daarmee vrijvallen, een bestemmingsreserve voor onderhoud is in het leven geroepen om de kosten van verduurzaming en onderhoud te reguleren.

4) Lonen en salarissen: Op 1 april 2023 heeft een salarisverhoging van 3% plaatsgevonden, te weten € 30.815. Deze stijging is ingegeven door de wijzigingen in de Arbeidsvoorwaardenregeling.

5) Schattingswijziging restwaarde panden. Door een schattingswijziging van de restwaarde van de panden, waarbij rekening is gehouden met de geschatte waarde van de grond, wordt met ingang van 2023 ook een afschrijving gepleegd op de panden Kleiburg, Adelaarsweg en Spaarndammerdijk.

Financiële positie

De financiële positie van de Diaconie is sterk met een solvabiliteit van 0,96 (2022: 0,96) en een liquiditeit van 3,28 (2022: 1,12).

Kerncijfers

Werkkapitaal

Het werkkapitaal - waarbij de vlottende activa worden afgezet tegen de kortlopende schulden - geeft een indruk van de liquiditeit. Deze is gestegen, met name door de verkoop van onroerend goed. Voor bedrijfsvoering en investeringen zijn middelen onttrokken. De opbrengst van de verkoop van onroerend goed is voor een belangrijk deel belegd in kortlopende effecten. Er heeft geen onttrekking uit de vermogensportefeuille plaatsgevonden.

Kerncijfers balans

Solvabiliteit

De solvabiliteit - gemeten als de verhouding eigen vermogen ten opzichte van totaal vermogen - is gelijk gebleven.

Liquiditeit

Door de verkoop van het onroerend goed aan de Middenweg in Bovenkerkerpolder zijn liquide middelen beschikbaar gekomen. Deze zijn voor € 1,7 mio belegd in kortlopende effecten. Op deze manier is er voldoende liquiditeit komend jaar om de investeringen in verduurzaming te financieren.

Kerncijfers staat der baten en lasten

Marge op exploitatie panden

De marge op missiegerelateerde panden is 2,3% gedaald ten opzichte van voorgaand jaar. De opbrengsten zijn gestegen met 9% De marge op beleggingspanden is iets toegenomen. De opbrengsten zijn gestegen met 3%.

De marge op door de Diaconie gehuurde panden wordt verantwoord onder de Ark en Gasthuis Paulientje.

Medewerkers

Over het geheel nam het aantal werknemers toe met gemiddeld 4,9 (2022: 2,8), wat resulteerde in een stijging van 4,5 FTE (2022: 1,6 FTE). De gemiddelde omvang van een contract bedraagt 0,70 FTE (2022: 0,63 FTE). De inzet van medewerkers op het bureau bleef stabiel.

Effecten

Het rendement op effecten is gestegen van -/- 12,7% naar 9,8% (begroot 2,5%) op een gemiddeld belegd vermogen van € 18.666.357. Het ongerealiseerde rendement is positief en wordt veroorzaakt door koerswisselingen die wereldwijd op aandelen- en obligatiebeurzen worden geobserveerd.

Kasstroom

Het kasstroomoverzicht is opgezet volgens de indirecte methode. De positieve kasstroom van € 1.527.793 heeft als belangrijke oorzaken de desinvesteringen in materiele vaste activa, meer specifiek het onroerend goed. Daarnaast zijn onder kasstroom uit investeringsactiviteiten de aan- en verkopen van effecten zichtbaar, evenals de mutaties in koersresultaten. De liquiditeit is voldoende, de Diaconie heeft geen financieringsbehoefte.

Samenvatting Balans

Materiële vaste activa

De waarde van het onroerend goed is afgenomen, er is onroerend goed verkocht voor € 2.154.645. De investeringen van totaal € 278.769 betreffen vooral investeringen in verduurzaming door het plaatsen van voorzetramen (Corvershof en Van Limmikhof) groot onderhoud en verbouw (Corvershof en Hugo de Groothof).

De kunstcollectie staat op de balans voor € 3.711. In 2023 heeft renovatie van een aantal stukken plaatsgevonden.

Financiële vaste activa

De effectenportefeuille is ondergebracht bij ABN AMRO Mees Pierson. Het beleggersprofiel is gematigd defensief. Aan- en verkopen zijn in het kasstroomoverzicht te vinden onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten. Inzake de SIM (Subsidie Instandhouding Rijksmonumenten) zijn voor de vijf Rijksmonumenten voor de periode 2022-2027 subsidies toegekend. De toekenning is verantwoord onder de overige financiële vaste activa, het kortlopende deel van de in komend boekjaar te ontvangen subsidie is opgenomen onder de Vorderingen en overlopende activa.

Reserves

De omvang van de reserves is in totaliteit toegenomen. Er vindt een vrijval plaats vanuit de reserve Gastvrije Hoeve ter grootte van het resultaat van het project de Meent (Zorgboerderij en locatie). Vanuit de reserve Philantropic Campus vindt een vrijval plaats ter grootte van het resultaat van de Diaconale activiteiten die op het terrein Amstelhoven plaatsvinden, zoals de Daklozendag, de Vrijheidsmaaltijd etc. De egalistiereserve effecten wordt gemuteerd voor het beleggingsresultaat groter of kleiner dan het begrote rendement van 2,5%. Over het jaar 2023 betekent dit een toename, omdat de koersen op balansdatum hoger zijn dan op balansdatum voorgaand jaar. Er is een nieuwe bestemmingsreserve in het leven geroepen t.b.v. de egalisatie van kosten van onroerend goed.

Samenvatting Staat van Baten en Lasten

De staat van baten en lasten toont aan de batenkant een indeling naar de herkomst van de baten, aan de lastenkant zijn de kosten van doelstellingen getotaliseerd conform de opzet van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving. Een aandachtspunt is dat de baten en lasten van de beleggingspanden worden verantwoord onder het (financieel) resultaat beleggingspanden.

BATEN

Werving baten

Onder de rubriek 'Werving baten' zien we een toename van ruim € 150.000, eenmalige baten dit jaar zijn de ontvangen baten t.b.v. de verbouw van de Sociale Markt van € 180.910.

De ontvangen subsidies zijn voornamelijk toegekend voor het opbouwwerk, naast een subsidie t.b.v. de verbouw van de Sociale Markt op de locatie De Ark Noord waar de gemeente Amsterdam € 25.000 aan bijdroeg. Na Corona is er een toename van de collecteopbrengsten. In 2023 bedragen de collecteopbrengsten ruim € 50.000 meer dan begroot. De bestending van hogere opbrengsten na Corona was niet als zodanig ingeschat, de begroting 2023 is vastgesteld ruim voordat de cijfers over 2022 bekend waren. In 2023 ontving de Diaconie een bijdrage vanuit de bedrijfswereld van € 27.300.

De Diaconie streeft ernaar om jaarlijks voor circa 70% cofinanciering te vinden voor de projecten. Hiervoor betrekken we diaconale partners en vermogensfondsen. Daarnaast ontvangen we donaties van particulieren, stichtingen en incidenteel van bedrijven. Voor sommige activiteiten kunnen we een beroep doen op gemeentelijke subsidies. In de cijfers over huidig boekjaar is zichtbaar dat de dekking van de projectkosten 59,4 % (2022: 68,3%) bedraagt. Deze lagere dekking heeft de aandacht van de projectcoördinator. Binnen de projecten verschilt het dekkingspercentage, maar over het geheel genomen ligt deze in lijn met de verwachting. In het overzicht besteding naar doelstellingen is zichtbaar welk bedrag de Diaconie aan de projecten bijdraagt. Deze is met € 464.539 hoger dan voorgaand jaar (2022: € 326.691).

De collecteopbrengsten zijn verantwoord onder 'Collecten PKA'. De collecteopbrengsten stijgen in 2023 van € 71.500 naar € 85.009. Het deel bestemd voor projecten van de Diaconie is toegenomen. De bijdragen van verbonden organisaties betreffen veelal langdurige cofinanciering van andere diaconiën aan projecten van de Diaconie.

De baten van particulieren zijn voor 63% bestemd voor het Wereldhuis en de daaronder vallende projecten.

Opbrengst exploitatie Panden en Projecten

Het resultaat van de missiegerelateerde panden is toegenomen met € 124.000. De Incidentele huuropbrengst en de huur van gedeelde ruimten zoals de kelders zijn beide met € 30.000 toegenomen. De opbrengsten en kosten van Zalen zijn met ingang van het jaar 2023 opgenomen onder de kostendrager Philantropic Campus, omdat niet actief meer wordt ingezet op cateringopdrachten bij incidentele verhuur.

Overige baten

Onder de overige baten zijn de opbrengsten van door de Diaconie gehuurde locaties de Ark en Paulientje verantwoord. Daarnaast is er een rubriek Overige baten, waar incidentele, niet onder andere rubrieken vallende opbrengsten zijn verantwoord.

LASTEN

Doelstellingen

De kosten van doelstellingen zijn in totaal 3.531.715 (2022: € 2.606.850). Van de toename is € 210.000 toe te schrijven aan de verbouwkosten van de Sociale Markt. Onder deze rubrieken vallen loonkosten, overige personeelskosten, projectkosten, huisvestingskosten, kantoorkosten, beheerskosten en kosten van communicatie en profilering.

Panden

De kosten van de panden wijken af doordat in de begroting € 350.000 is opgenomen voor een dotatie kosten groot onderhoud. De komende decennia zal de post afschrijvingen toenemen tot alle investeringen in vervanging c.q. groot onderhoud geactiveerd zijn. In 2023 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden t.a.v. de restwaarden van de panden. De afschrijvingen panden nemen hierdoor toe.

Projecten

De kosten van projecten zijn € 101.000 hoger dan begroot. Er is een toename in huisvestingskosten van € 34.000, die met name wordt veroorzaakt door hogere energiekosten. Er heeft door ziekteverzuim meer inleen (€ 45.000) plaatsgevonden dan begroot. Ook de projectkosten overschrijden met € 20.000 de begroting, reden is de inzet van beveiliging bij het Wereldhuis (waar een bijdrage van de gemeente tegenover staat) en hogere kosten bij de Meent. Daarnaast zijn er hogere loonkosten door een salarisverhogingen van 3% per 1 april 2023 en inzet van medewerkers, die eerder zijn verklaard. De eigen bijdrage van de Diaconie bedraagt € 448.901 (2022: € 326.691)

Opbouwwerk

Binnen het Diaconaal Opbouwwerk zien we een andere verhouding tussen de eigen bijdrage en financiële dekking door partners. De kosten zijn € 230.000 hoger dan voorgaand jaar. De eigen bijdrage van de Diaconie bedraagt € 594.564 (2022: € 501.170), dat is 65% (2022: 74%) van de totale kosten van het opbouwwerk. Ongeveer een derde van de kosten van activiteiten worden gedekt uit bijdragen van diaconale partners, vermogensfondsen, buurtfondsen en gemeentelijke (stadsdeel)subsidies.

Diaconale activiteiten

De exploitatie van de door de Diaconie gehuurde panden is groter dan voorgaand jaar. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de verbouw van de Sociale Markt op de locatie de Ark van € 210.000. In 2023 hebben meer activiteiten plaatsgevonden op de Campus, daarnaast is de exploitatie van de gehuurde locaties Gasthuis Paulientje en de Ark Noord geïntensiveerd.

Wervingskosten

De wervingskosten zijn in verhouding toegenomen, van € 73.000 in vorig boekjaar naar € 75.000 in 2023. De inzet van medewerkers t.b.v. werving was gelijk aan die in 2022, maar was voor huidig jaar hoger begroot. Die uitbreiding is niet

gerealiseerd, vanwege ziekte van een van de medewerkers.

In 2023 zijn de kosten van Innovatie onderscheiden van de kosten Bureau & Administratie. De reden is dat deze kosten niet specifiek behoren tot kosten van het Bureau. Onder Innovatie vallen kosten van inzet van eigen medewerkers en ingeleende medewerkers, die nieuwe projecten ontwikkelen, of binnen bestaande activiteiten een nieuwe ontwikkelrichting verkennen.

Bureaunkosten

De bureaunkosten vertonen geen bijzonderheden.

Resultaatverdeling

Ten aanzien van een aantal bestemmingsreserves en -fondsen zijn afspraken gemaakt over toevoeging, c.q. onttrekking. Eerder vastgelegde afspraken zijn toegepast op de verdeling van het resultaat. De in de jaarrekening verwerkte resultaatverdeling is vastgesteld in de vergadering van het College van Diakenen van 12 maart 2024.

Vooruitblik komend jaar

Factoren die de opbrengsten beïnvloeden

We onderkennen een aantal factoren die de hoogte van de opbrengsten beïnvloeden.

De hoogte van de werving van baten is met name afhankelijk van het succes van de werving van fondsen en subsidies voor projecten, opbouwwerk en activiteiten van de Diaconie. De baten van de panden zijn afhankelijk van de mogelijkheid tot huurverhoging, en de inzet op incidentele verhuur.

De opbrengsten van de reguliere verhuur is afhankelijk van de index van het CPB, gekoppeld aan de inflatie, zowel bij verhuur aan particulieren als aan organisaties. Met grotere organisaties worden specifieke huurovereenkomsten opgesteld. Voor de Van Limmikhof is zal een huurddaling te zien zijn ten opzichte van het voorgaande jaar, vanwege het vervallen van een rendabele huurovereenkomst.

Personele bezetting

Het verwachte aantal medewerkers is 43, met een totale omvang van dienstverband van 28,75 FTE, dat is een gemiddeld dienstverband van 0,66 FTE. Op balansdatum zijn er nog twee langdurig zieken. De personele bezetting van het bureau is stabiel, er is een verschuiving zichtbaar van medewerkers binnen het opbouwwerk naar plekken waar diaconale buurtcentra groeien.

Investeringen

De investeringen in onroerend goed worden onderscheiden in drie categorieën; investeringen in het kader van verduurzaming, in het kader van Groot onderhoud en in het kader van Verbetering en Vernieuwing. Ten behoeve van de verduurzaming van de panden is een meerjarenplan opgesteld. Voor komend jaar worden de volgende investeringen gepland:

- 1) Investeringen in het kader van verduurzaming € 695.000. Investeringen zullen, vanwege de toekenning van subsidie vanuit het Rijk van € 178.000 - gepleegd worden aan het pand Corvershof.
- 2) Voor de investeringen in het kader van Groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Deze investeringen worden gedaan in diverse panden en worden geschat op ongeveer € 557.000.
- 3) AHAM investeert in de casco-bouw van het onroerend goed aan de Middenweg. De Diaconie draagt zorg voor afbouw van de woningen, het terrein en de werkplaats/zorgboerderij. Zie toelichting op de verloopstaat van de materiële vaste activa.

Financiering

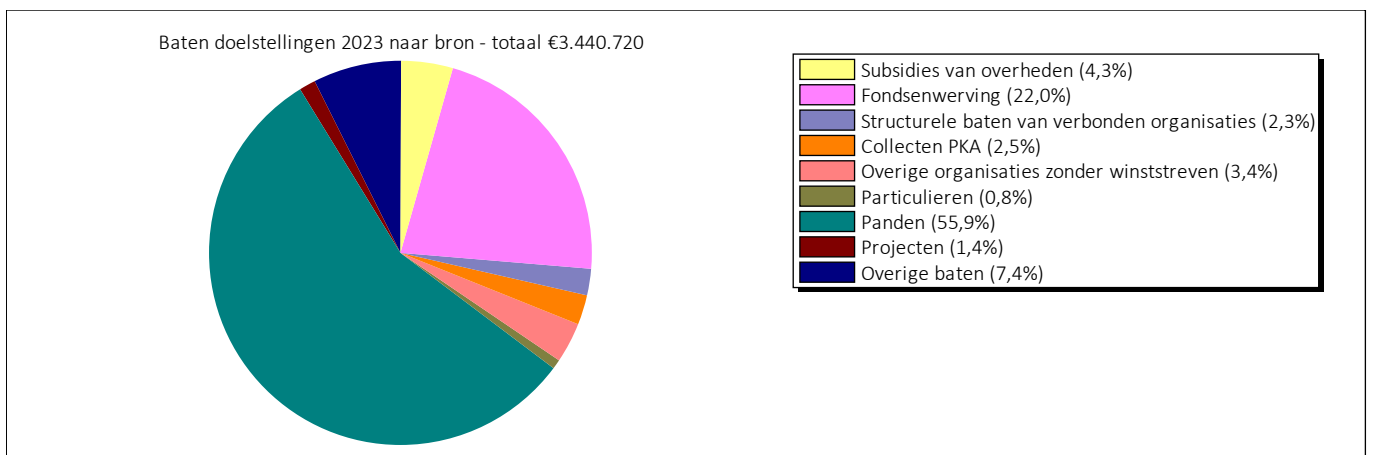
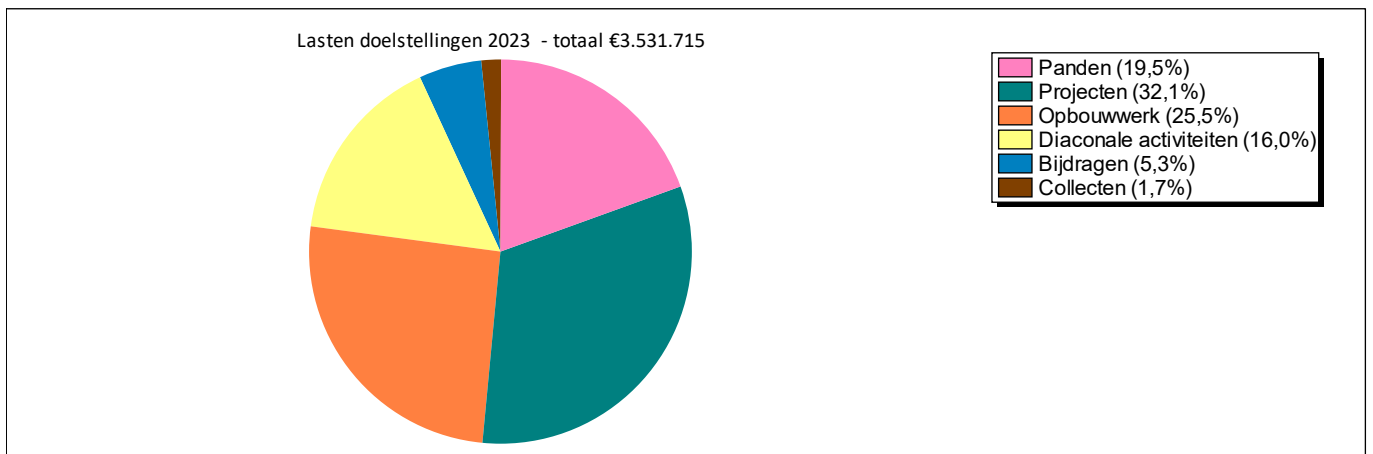
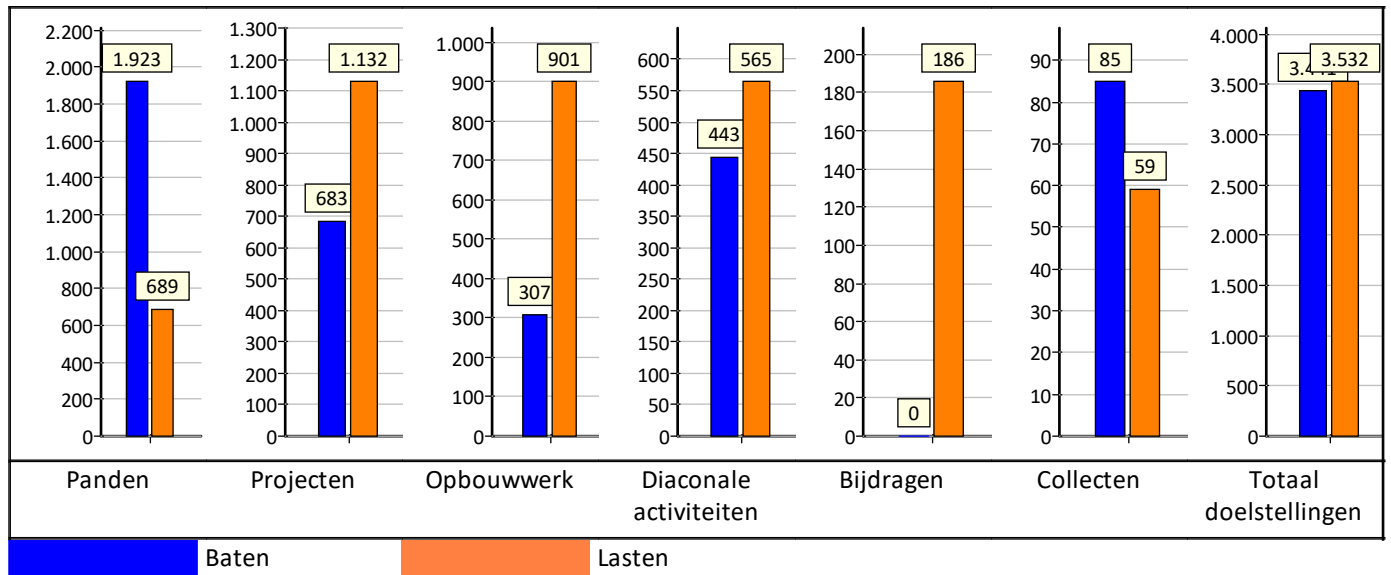
De investeringen in onroerend goed worden gefinancierd vanuit de eigen liquiditeit. Dit is mogelijk door de verkoop van onroerend goed in het jaar 2023.

Cijfers in beeld

Onderstaande grafieken schetsen een beeld van:

1. Resultaat 2023 per doelstelling en overige rubrieken (weergegeven in € x 1.000)
2. Lastenverdeling 2023 van doelstellingen en overige kostensoorten (percentage van het totaal)
3. Verdeling baten 2023 naar bronnen (percentage van het totaal)

Resultaat per doelstelling



Financiële positie - kerncijfers

Financiële positie	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Beschikbaar op lange termijn		
<i>Eigen vermogen</i>		
Overige reserves	21.832.853	21.603.260
Bestemmingsreserve	1.990.084	2.329.536
Egalisatiereserve effecten	1.977.650	662.785
	<u>25.800.587</u>	<u>24.595.580</u>
Schulden op langer termijn		
Bestemmingsfonds	29.299	37.722
Overige schulden lange termijn	240.537	267.974
	<u>269.836</u>	<u>305.696</u>
Saldo beschikbaar op lange termijn	26.070.423	24.901.277
Vastgelegd op lange termijn		
Materiele vaste activa (panden)	4.657.431	6.748.429
Effecten	19.451.986	17.880.729
Overige financiële vaste activa	203.889	186.786
	<u>24.313.306</u>	<u>24.815.944</u>
Werkkapitaal	1.757.117	85.333
Kerncijfers balans	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen)	0,96	0,96
Liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)	3,28	1,12
Kerncijfers staat der baten en lasten	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Marge op exploitatie panden	82,1 %	84,4 %
Gemiddeld aantal werknemers- hele organisatie	41,1	36,1
Gemiddeld aantal FTE hele organisatie	28,6	24,1
Gemiddeld aantal werknemers bureau	12,9	13,1
Gemiddeld aantal FTE bureau	9,3	9,1
Dekking projectkosten (doelstelling II) uit fondsen en giften	60,4 %	68,3 %
Verhouding wervingskosten in relatie tot kosten doelstellingen	2,1 %	2,8 %
Rendement effecten (resultaat beleggingen minus kosten aandelen / gemiddelde waarde effecten)	9,8 %	-12,7 %



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

JAARREKENING 2023

Balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	1.	
Panden eigen gebruik	4.328.864	6.404.061
Vastgoedbeleggingen	155.997	159.969
	<u>4.484.861</u>	<u>6.564.031</u>
Overige materiële vaste activa		
Installaties	112.841	126.324
Inventaris	49.439	48.939
Vervoermiddelen	6.579	5.424
Kunst	3.711	3.711
	<u>172.570</u>	<u>184.398</u>
	4.657.431	6.748.429
Financiële vaste activa	2.	
Leningen u/g	55.913	0
Effecten	19.451.986	17.880.729
Overige financiële vaste activa	140.446	179.256
Waarborgsommen	7.530	7.530
	<u>19.655.876</u>	<u>18.067.515</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraden	3.	
Producten	4.491	12.977
	<u>4.491</u>	<u>12.977</u>
Vorderingen en overlopende activa	4.	
Debiteuren	20.487	108.619
Nog te ontvangen fondsen	146.151	87.152
Rekening-courant overige verhoudingen	261	336
Servicekosten	82.589	50.966
Nog te ontvangen collecten	17.208	20.448
Kortlopend deel langlopende vorderingen	47.592	33.333
Vorderingen en overlopende activa	<u>438.360</u>	<u>217.497</u>
	752.648	518.352
Liquide middelen	5.	
	1.769.211	241.418
ACTIVA	<u>26.839.656</u>	<u>25.588.692</u>

		31-12-2023	31-12-2022
PASSIVA			
Reserves en fondsen	6.		
Overige reserves		21.832.853	21.603.260
Bestemmingsreserves		1.990.084	2.329.536
Egalisatiereserve effecten		1.977.650	662.785
Bestemmingsfondsen		<u>29.299</u>	<u>37.722</u>
		25.829.886	24.633.302
Langlopende schulden	7.		
Waarborgsommen		70.371	71.188
Vooruitontvangen SIM-subsidie		<u>170.166</u>	<u>196.786</u>
		240.537	267.974
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8.		
Belastingen en premies		132.577	133.436
Rekening-courant overige verhoudingen		5.255	22.439
Crediteuren		191.958	228.973
Servicekosten		32.832	37.639
Verplichtingen werknemers		102.472	54.220
Af te dragen collecten		42.747	32.246
Nog in te zetten projectgelden		4.250	87.682
Overige schulden en overlopende passiva		<u>257.143</u>	<u>90.781</u>
		769.233	687.415
		<u>26.839.656</u>	<u>25.588.692</u>

Staat der baten en lasten over het jaar 2023

		2023	2023	2022
		Realisatie	Begroting	Realisatie
Werving baten	9.			
Subsidies van overheden		148.787	81.710	69.750
Fondsenwerving		757.616	775.501	574.754
Structurele baten van verbonden organisaties		78.250	72.500	87.367
Collecten PKA		85.009	35.000	71.688
Overige organisaties zonder winststreven		117.000	71.900	83.807
Particulieren		29.049	18.500	40.396
		<u>1.215.710</u>	<u>1.055.111</u>	<u>927.762</u>
Opbrengst exploitatie	10.			
Panden		1.922.533	1.805.488	1.756.746
Projecten		47.812	40.000	36.010
		<u>1.970.345</u>	<u>1.845.488</u>	<u>1.792.756</u>
Overige baten	11.	263.825	214.286	104.305
Totaal		<u>3.449.880</u>	<u>3.114.885</u>	<u>2.824.822</u>
Besteed aan doelstellingen				
Panden	12.	688.555	961.956	603.809
Projecten	13.	1.132.242	1.000.708	1.031.349
Opbouwwerk	14.	901.106	847.711	675.100
Diaconale activiteiten	15.	564.791	298.241	93.265
Bijdragen	16.	185.904	137.500	151.244
Collecten	17.	59.117	17.500	52.084
Totaal doelstellingen		<u>3.531.715</u>	<u>3.263.616</u>	<u>2.606.850</u>
Wervingskosten	18.	75.037	97.282	73.008
Innovatie	19.	64.289	88.125	51.228
Beheer & administratie	20.	567.810	587.852	517.903
Totaal kosten		<u>4.238.850</u>	<u>4.036.875</u>	<u>3.248.989</u>
Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten		<u>-788.970</u>	<u>-921.990</u>	<u>-424.167</u>
Beleggingspanden	21.	168.479	131.986	167.677
Financieel resultaat	22.	1.822.633	388.500	-2.468.440
Resultaat		<u>1.202.142</u>	<u>-401.504</u>	<u>-2.724.929</u>

Staat der baten en lasten over het jaar 2023

	2023	2023	2022
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Overboeken resultaat naar de diverse reserves			
Overige reserve			
Overige reserve	229.593		327.232
	229.593		327.232
Bestemmingsreserves			
Philantropic Campus	-35.905		9.238
Gastvrije Hoeve	-228.980		-158.898
Diaconaal Opbouwwerk	-28.092		0
Jeugdwerk	-24.550		0
Mission House	-23.307		0
Kerk en Buurt	-7.421		0
Duurzaamheid	100.000		100.000
Coronakosten	-91.196		0
	-339.452		-49.660
Egalisatiereserve effecten			
Effecten	1.314.865		-2.927.007
	1.314.865		-2.927.007
Bestemmingsfondsen			
Nalatenschap t.b.v. Osdorp Sloten	-2.865		-75.494
	-2.865		-75.494
	1.202.142		-2.724.929

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Naam en oprichting

De Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam is gevestigd te Amsterdam. De datum van oprichting is 1 september 1578. In de verslaggeving wordt de naam verkort tot 'De Diaconie'.

Vestiging

De Diaconie is gevestigd te Amsterdam in het pand Corvershof. Het kantooradres is Nieuwe Herengracht 18, 1018 DP Amsterdam.

Kamer van Koophandel

De Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam is onder de rechtsvorm Kerkgenootschap sinds 3 juni 2009 ingeschreven in de kamer van koophandel onder nummer 34341674. Een kerkgenootschap kent geen deponeringsplicht voor de kamer van koophandel.

ANBI

De Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam heeft een ANBI-status en is sinds 1 januari 2008 onder het RSIN-nummer 818518327 ingeschreven in het ANBI-register.

Samenstelling College van Diakenen

Het College van Diakenen bestaat uit de volgende personen:

Mevrouw H. van Bezooijen, algemeen secretaris

De heer A. Boersma

De heer G. Bos, penningmeester

De heer S. Klaasse

Mevrouw C. Kamp

De heer R. Stoffelsen, secretaris

Mevrouw J. Weeteling

Mevrouw E. de Wit, voorzitter

In de kerkorde van de Protestantse Kerk in Nederland, Ordinantie 3 is onder artikel 7.1. de ambtstermijn van diakenen als volgt opgenomen. De eerste ambtstermijn van ouderlingen en diakenen is in de regel vier jaar. Zij zijn telkens terstond als ambtsdrager herkiesbaar, voor een per geval vast te stellen termijn van tenminste twee en ten hoogste vier jaar, met dien verstande dat zij niet langer dan twaalf aaneengesloten jaren ambtsdrager kunnen zijn.

Verslag activiteiten

Van de grotere projecten, zoals het Straatpastoraat en het Wereldhuis en de Meent en het opbouwwerk zijn op de website uitgebreide verslagen te vinden (www.diaconie.org).

In het bestuursverslag wordt van deze verslagen de grote lijn weergegeven.

Belastingen

Het RSIN-nummer van de Diaconie is 818518327. De belastingplicht van de Diaconie betreft de belastingen loonheffing en omzetbelasting (in een enkel geval is gekozen is voor belaste verhuur).

Stelselwijziging

Met betrekking tot de verwerking van groot onderhoud van de panden in eigen gebruik en de beleggingspanden heeft in het jaar 2022 een stelselwijziging plaatsgevonden. In het jaar 2023 heeft geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Grondslagen waardering balans

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. De waarderingen van de activa en de passiva, opbrengsten en kosten geschieden op basis van historische kostprijzen. De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 650 fondswervende instellingen en RJ 640 Organisatie zonder winststreven.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de Diaconie zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de grondslagen en/of toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De Diaconie maakt in de toerekening van kosten gebruik van de volgende schattingen

- Voor de bepaling van de afschrijvingen van activa wordt een schatting gemaakt van de restwaarde en de economische levensduur.
- Voor de doorbelasting van inzet van medewerkers naar de diverse doelstellingen, wordt een schatting gemaakt van geschatte inzet tegen werkelijke kosten.
- Waardering van de voorraad vindt plaats op basis van schatting van de economische waarde.

In 2023 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden t.a.v. de restwaarde van panden die na 1950 zijn aangekocht. Dit betekent dat met ingang van 2023 een afschrijving plaatsvindt van 2,5% per jaar plaatsvindt op de aanschafwaarde minus de restwaarde van deze panden.

Continuïteitsveronderstelling

De waardering van activa en passiva in de jaarrekening zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Op korte termijn zijn er geen bedreigingen t.a.v. de continuïteit van de organisatie.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

De vastgelegde middelen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarden, verminderd met lineaire afschrijvingen, totdat de restwaarde is bereikt.

Als waarderingsgrondslag van zowel panden in gebruik voor eigen doelstellingen als panden die worden aangehouden als vastgoedbelegging wordt met ingang van het jaar 2022 de componentenmethode gebruikt.

De afschrijvingen worden als volgt bepaald: Grond 0%, Gebouwen 2,5%, Verbetering en Verbouw 2,5-10%, Vervanging en Groot onderhoud 2,5-10%, Installaties en Inventaris: 20% van de aanschaffingswaarde. Op kunst wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Leningen u/g

De onder de financiële vaste activa opgenomen posten zijn overige vorderingen, die naar hun aard als een overwegend langdurig financieel belang kunnen worden beschouwd. De opgenomen overige vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de winst-en-verliesrekening.

Effecten

Effecten: de beleggingsportefeuille bij ABN Mees Pierson bestaat uit ter beurze genoteerde aandelen, obligaties en (tijdelijk) voor belegging beschikbare liquiditeiten. In de toelichting is een specificatie van deze onderverdeling opgenomen. Obligaties betreffen aan een beurs genoteerde obligaties en zijn gewaardeerd tegen reële waarde, zijnde de beurskoers op 31 december. Wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de exploitatierekening. De belegging in aandelen betreffen aandelen met een beursnotering en zijn gewaardeerd tegen reële waarde zijnde de beurskoers per 31 december. Veranderingen in de reële waarde zijnde de beurskoers per 31 december worden verantwoord in de exploitatierekening. De tot de beleggingsportefeuille behorende opgelopen rente, overige vorderingen en overige liquiditeiten zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien effecten op de beurs zijn genoteerd, worden zowel de ongerealiseerde als de gerealiseerde waardeverschillen in de staat van baten en lasten verantwoord.

Overige financiële vaste activa

Voor de waardering van de overige financiële vaste activa verwijzen wij naar de algemene tekst van deze rubriek.

Vlottende activa

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen geschatte economische waarde.

Vorderingen en overlopende activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit deposito's, kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan één jaar. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

PASSIVA

Eigen vermogen - Reserves en fondsen

Het eigen vermogen van de Diaconie bestaat uit bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en overige reserves. Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd (bestemmingsreserves -fondsen). Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de Diaconie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als bestemd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het College van Diakenen of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn opgesteld, worden vermeld. Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het College van Diakenen is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld.

Langlopende verplichtingen

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

BATEN

Werving baten

De baten worden onderscheiden naar herkomst te weten: baten van particulieren, baten van subsidies en overheden, baten van verbonden organisaties zonder winststreven (Diaconieën van de Protestantse Kerk Amsterdam), baten van andere organisaties zonder winststreven zoals fondsen, baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten (huren en verkopen sociale kruidenier), baten van bedrijven en overige baten.

De baten van particulieren worden - indien daarvan sprake is - onderscheiden naar collecten, nalatenschappen, contributies, donaties en giften, overige baten van particulieren.

Onder baten subsidies van overheden worden uitsluitend opgenomen subsidies die zijn verkregen van een overheid, overheidsinstellingen en publiekrechtelijke organisaties.

Onder baten van organisaties zonder winststreven (fondsen) en subsidies zijn ook opbrengsten verantwoord, waaraan een terugbetalingsverplichting is verbonden bij het niet besteden van het fonds overeenkomstig de voorwaarden evenals baten van andere organisaties zonder winststreven. In die situaties wordt beoordeeld of een terugbetalingsverplichting moet worden opgenomen in de jaarrekening.

Opbrengst exploitatie

Netto-omzet uit het verlenen van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige baten

De overige baten betreffen baten die niet onder een van de andere rubrieken vallen. Het betreffen niet reguliere opbrengsten waarvan kan worden vastgesteld dat zij aan het betreffende boekjaar kunnen worden toegerekend.

LASTEN

Algemeen

Als kosten van het boekjaar zijn de bedragen in aanmerking genomen, die betrekking hebben op dit boekjaar.

Lonen en salarissen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening, voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers en de Belastingdienst. De Diaconie hanteert de arbeidsvoorwaardenregeling voor kerkelijk medewerkers van de Protestantse Kerk in Nederland. De geldende versie betreft 2023-B die per 1 juli 2023 van kracht is geworden.

Pensioenen

De Diaconie heeft voor zijn werknemers een toegezegde-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. De Diaconie heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Diaconie heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdragerregeling en hebben alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het verslagjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De immateriële en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop of buitengebruikstelling van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Indien een schattingswijze plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangsten leningen.

Belastingen

De organisatie is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Lastenverdeling

De toerekening van lasten aan de doelstellingen, werving baten en beheer van administratie heeft als volgt plaatsgevonden.

Publiciteit en communicatie

De kosten voor publiciteit en communicatie worden alleen aan de doelstellingen toegerekend als ze daar direct betrekking op hebben. Wanneer ze niet direct zijn toe te wijzen vallen ze onder de wervingskosten.

Personeelskosten

De salariskosten van werknemers die specifiek voor een bepaald project zijn aangenomen worden direct aan het betreffende project - en daarmee op de doelstelling - toegerekend. De salariskosten van werknemers die werkzaamheden verrichten voor diverse doelstellingen worden verdeeld op basis van een onderbouwde inschatting van de tijdsbesteding van betreffende werknemers. Deze inschatting wordt maandelijks geëvalueerd. Toerekening van personeelskosten vindt plaats in het kader van coördinatie projecten (doelstelling 2) beheer panden (doelstelling 1), innovatie (kosten administratie en beheer), fondsenwerving (wervingskosten), kosten coördinatie en administratie (aan doelstelling 1 en 2).

Kantoor - en algemene kosten

Een deel van de kantoor- en algemene kosten wordt toegerekend aan beheer en administratie. Het betreft de accountants- en adviseurskosten (die niet direct zijn toe te rekenen aan een doelstelling) en bestuurskosten. Telefoonkosten en kleine aanschaffen worden - waar mogelijk - direct doorbelast naar doelstellingen.

Gebruik van ruimten door projecten van de Diaconie en kantoorruimten t.b.v. de Diaconie worden doorbelast op basis van een vaste prijs per vierkante meter. Ook worden servicekosten per vierkante meter doorbelast. Op deze manier blijven de gebouwen zelfstandige opbrengstcentra.

Doelstellingen

De toerekening van lasten, werving baten en beheer en administratie vindt als volgt plaats. Baten en lasten worden vastgelegd op het niveau van doelstelling (kostenplaats) en binnen deze doelstelling onderverdeeld naar kostendrager. Deze kostendrager kan een pand, een project of een diaconale activiteit zijn. Directe baten en lasten worden naar doelstelling en kostendrager geboekt. Indirecte lasten worden naar een jaarlijkse vast te stellen verdeedsleutel doorbelast.

Huisvestingskosten: De projecten worden belast voor het gebruik van ruimten tegen normprijzen.

Personeelskosten: De salariskosten worden toegerekend aan de hand van een onderbouwde inschatting van de tijdsbesteding van de werknemers aan de verschillende doelstellingen, werving baten en aan beheer en administratie. Er vindt doorbelasting plaats naar de rubrieken: projecten, opbouwwerk, (beheer) panden, wervingskosten en innovatie.

Beheer en administratie

De kosten voor beheer en administratie worden toegerekend volgens de aanbeveling die daartoe is opgesteld door Goede Doelen Nederland. In deze richtlijn worden een aantal kostensoorten behandeld. De Diaconie heeft de volgende uitgangspunten gehanteerd voor de toerekening aan beheer en administratie.

1. Bestuur en Beheer - Vergaderkosten en declaratie onkosten bestuurders, accountantskosten, advieskosten inzake visie en strategie, Notariskosten, Quotum PKN, kosten graven en onderhoud erfgoed.
2. Personeel - directie, projectcoördinatoren, bureau manager, beheerder(s), verhuurmedewerker, afdeling financiën.
3. Huisvestingskosten - gebruikskosten bureau, verzekering inboedel en kleine aanschaffen.
4. Algemene kosten - Contributies en abonnementen, accountantskosten, kantoorbehoeften direct t.b.v. kantoor Diaconie, licenties, automatisering en consultancy t.b.v. interne organisatie, algemene verzekeringen.

Toelichting op de Staat der baten en lasten

Overzicht bestedingen naar doelstellingen

	Realisatie 2023			Begroting 2023			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
1 Panden									
Missiegerelateerde panden	204.009	598.639	394.630	276.630	590.434	313.804	129.897	568.543	438.645
Panden terrein Amstelhoven	484.547	1.323.894	839.347	685.326	1.215.054	529.728	473.911	1.201.679	727.768
	688.555	1.922.533	1.233.977	961.956	1.805.488	843.532	603.809	1.770.222	1.166.413
2 Projecten Diaconie									
22-1110 Wereldhuis	474.955	316.665	-158.290	434.760	304.500	-130.260	390.661	352.389	-38.272
22-1111 Wereldmoeders	47.936	43.620	-4.316	49.413	43.500	-5.913	36.734	40.546	3.812
22-1120 Straatpastoraat	116.462	41.413	-75.049	112.744	67.500	-45.244	107.081	41.206	-65.875
22-1131 Sociale Kruidenier Noord	12.770	6.957	-5.814	0	0	0	103.070	53.345	-49.726
22-1133 Sociale Markt	0	0	0	0	0	0	27.375	30	-27.345
22-1140 De Meent Algemeen	480.119	274.687	-205.432	403.791	246.140	-157.651	366.427	217.143	-149.285
	1.132.242	683.341	-448.901	1.000.708	661.640	-339.068	1.031.349	704.658	-326.691
3 Opbouwwerk wijkgemeenten									
23-1210 Opbouwwerk	91.633	50.664	-40.969	133.610	119.400	-14.210	8.917	6.118	-2.799
23-1211 Opbouwwerk Noord	193.791	86.569	-107.222	114.158	30.000	-84.158	78.593	9.381	-69.212
23-1211-1 Project In Kas	0	0	0	0	0	0	49.152	40.000	-9.152
23-1211-2 Project de Noordas	106.316	57.974	-48.341	115.018	50.000	-65.018	94.576	45.359	-49.217
23-1212 Opbouwwerk Oost	160.191	38.838	-121.353	137.164	31.667	-105.497	118.357	30.843	-87.515
23-1213 Opbouwwerk Zuid	54.758	0	-54.758	57.431	2.500	-54.931	76.764	1.000	-75.764
23-1214 Opbouwwerk Osdorp Sloten	75.453	4.062	-71.392	81.036	5.000	-76.036	68.430	4.068	-64.362
23-1215 Opbouwwerk West	65.589	30.716	-34.873	74.991	14.167	-60.824	60.816	1.000	-59.816
23-1216 Opbouwwerk Nieuw West	153.376	37.719	-115.657	134.303	90.167	-44.136	119.495	36.162	-83.333
	901.106	306.542	-594.564	847.711	342.901	-504.810	675.100	173.930	-501.170

	Realisatie 2023			Begroting 2023			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
4 Overige activiteiten Diaconie									
24-1520 Allerzielen Viering	2.058	1.194	-864	0	0	0	1.590	900	-690
24-1530 Daklozendag	39.906	19.023	-20.883	15.250	12.500	-2.750	0	0	0
24-1540 Overige activiteiten	269	1.057	788	10.000	0	-10.000	8.775	591	-8.184
24-1550 Philantropic Campus	44.233	36.345	-7.888	31.497	42.500	11.003	8.756	27.187	18.432
24-1560 Gastenverblijf Hugo de Groot	9.143	2.642	-6.501	0	0	0	7.166	2.295	-4.871
24-1570 Vrijheidsmaaltijd	1.587	1.130	-457	2.500	1.000	-1.500	1.478	0	-1.478
24-1573 Hoftuin Zomerfeest	14.443	7.841	-6.602	0	0	0	96	0	-96
24-1578 Gasthuis Paulientje	67.732	43.634	-24.098	42.000	42.000	0	40.176	19.490	-20.686
24-1579 Gebouw de Ark Noord	385.421	330.429	-54.992	196.994	171.856	-25.138	25.227	39.529	14.302
	564.791	443.295	-121.496	298.241	269.856	-28.385	93.265	89.992	-3.272
5 Bijdragen en Individuele bijdragen									
25-19000 Financiële bijdragen	185.904	0	-185.904	137.500	0	-137.500	151.244	0	-151.244
	185.904	0	-185.904	137.500	0	-137.500	151.244	0	-151.244
6 Collecten									
26-19000 Diaconale collecten PKA	59.117	85.009	25.892	17.500	35.000	17.500	52.084	71.688	19.605
	59.117	85.009	25.892	17.500	35.000	17.500	52.084	71.688	19.605
Totaal doelstellingen	3.531.715	3.440.720	-90.995	3.263.616	3.114.885	-148.731	2.606.850	2.810.491	203.641
Wervingskosten	75.037	0	-75.037	97.282	0	-97.282	73.008	0	-73.008
Innovatie	64.289	0	-64.289	88.125	0	-88.125	51.228	0	-51.228
Beheer & administratie	567.810	9.160	-558.650	587.852	0	-587.852	517.903	14.331	-503.572
Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten	4.238.850	3.449.880	-788.970	4.036.875	3.114.885	-921.990	3.248.989	2.824.822	-424.167

Doelstellingen

De activiteiten van de Diaconie zijn ingedeeld naar doelstelling. Deze doelstellingen onderscheiden zich door het type activiteit, de wijze van financiering en de mate van aansturing. Onderstaande toelichting bevat inhoudelijke en financiële informatie. Afwijkingen ten opzichte van de begroting van het huidige jaar of de gerealiseerde cijfers over voorgaand jaar worden kort toegelicht.

Het overzicht besteding naar doelstellingen en overige rubrieken geeft per doelstelling het totaal van kosten en opbrengsten weer. De Diaconie streeft ernaar maximaal 20% van de lasten te besteden aan 'Kosten Bedrijfsvoering (Diaconaal Bureau). De hoogte van de wervingskosten ten opzichte van de doelstellingen mag maximaal 5% zijn.

Bezoldiging bestuurders en feitelijke leidinggevenden

Aan de statutair benoemde bestuurders, het College van Diakenen, worden geen andere vergoedingen toegekend dan een vergoeding voor gemaakte onkosten. Deze vergoeding bedroeg nog geen € 530 (voorgaand jaar was dit € 1.819). Het College heeft de feitelijke leiding overgedragen aan de aangestelde directeur.

Het college heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Dit beleid wordt periodiek geactualiseerd. Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning worde arbeidsvoorwaardenregeling voor medewerkers van de Protestantse Kerk in Nederland toegepast. De directeur heeft een fulltime aanstelling.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening over het jaar 2022 is door het College van Diakenen vastgesteld op de vergadering van 13 juni 2023. De jaarrekening over het jaar 2023 wordt vastgesteld op 24 juni 2024.

Ondertekening bestuur

Datum
24 juni 2024

Datum
24 juni 2024

Voorzitter
Mevrouw E. de Wit

Secretaris
De heer R. Stoffelsen



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam

Referentie: 2024-C06.001

A. Verklaring over de in de verkorte jaarrekening 2023 opgenomen informatie

Ons oordeel

De verkorte jaarrekening 2023 (hierna 'de samengevatte jaarrekening') van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam is ontleend aan de gecontroleerde jaarstukken 2023 van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarstukken 2023 van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam op basis van de grondslagen zoals beschreven in het hoofdstuk Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

De samengevatte jaarrekening bestaat uit:

1. het jaarverslag;
2. financiële positie & kerncijfers;
3. de balans per 31 december 2023;
4. de staat der baten en lasten over 2023;
5. de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving; en
6. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Toelichting op de samengevatte jaarrekening

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en Fondsenwervende Organisaties (RJ 650). Het kennisnemen van de samengevatte jaarrekening en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennisnemen van de gecontroleerde jaarstukken van Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam en onze controleverklaring daarbij. De samengevatte jaarrekening en de gecontroleerde jaarstukken bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaring van 7 juni 2024.

Eisenhowerlaan 134
2517 KN Den Haag
Postbus 87830
2508 DE Den Haag
Tel: (070) 354 89 87
Fax: (070) 354 15 95
info@gba-adviseurs.nl
www.gba-adviseurs.nl
KvK: 27329406

Becon nr.: 33.90.03



De gecontroleerde jaarstukken en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2023 van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam in onze controleverklaring van 7 juni 2024. Deze gecontroleerde jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat der baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Aangaande de andere informatie die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- financiële positie & kerncijfers,

hebben wij verklaard in onze controleverklaring van 7 juni 2024 dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de samengevatte jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de samengevatte jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de samengevatte jaarrekening op basis van de grondslagen zoals beschreven in het hoofdstuk Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Onze verantwoordelijkheden

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel of de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent is met de gecontroleerde jaarstukken op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810 'Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten'.

Den Haag, 7 juni 2024

GBA Accountants

Mr. G.J. Mersch AA RB