



protestantse
diaconie

**DIACONIE VAN DE PROTESTANTSE GEMEENTE
TE AMSTERDAM**

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2018



INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Jaarverslag	
1.1. Algemeen	3
1.2. Bestuursverslag	3
1.3. Financiële paragraaf	6
2. Financiële positie & kerncijfers	
2.1. Financiële positie per 31 december 2018	8
2.2. Kerncijfers balans	8
2.3. Kerncijfers Staat van baten en lasten	8
3. Jaarrekening 2018	
3.1. Balans per 31 december 2018	9
3.2. Staat van baten en lasten over het jaar 2018	10
3.3. Kasstroomoverzicht	11
3.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
3.4.1. Algemeen	12
3.4.2. Grondslagen waardering balans	12
3.4.3. Grondslagen resultaatbepaling	13
3.4.4. Lastenverdeling	14
3.4.5. Werving baten	14
3.4.6. Beheer en administratie	15
3.4.7. Grondslagen kasstroomoverzicht	15
3.5. Toelichting op de balans	16
3.5.1. Niet in de balans opgenomen verplichtingen	22
3.6. Toelichting op de Staat van baten en lasten	
3.6.1. Overzicht bestedingen naar doelstellingen	23
3.6.2. Overzicht bestedingen en brutowinst	24
3.6.3. Toelichting baten	25
3.6.4. Toelichting doelstellingen	27
3.6.5. Overige toelichtingen	31
3.6.6. Bezoldiging bestuurder	33
3.6.7. Vaststelling jaarrekening	33
4. Overige gegevens	
4.1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

ALGEMEEN

Naam en oprichting

De Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam is gevestigd te Amsterdam. De datum van oprichting van de Diaconie is niet precies bekend. In de verslaggeving wordt de naam verkort tot 'de Diaconie'.

Vestigingsplaats- en adres

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 E. de Wit

De heer M. Francke, penningmeester

De heer P. van Oosten, algemeen secretaris

De heer N. Sap

De heer C. de Soet, secretaris

De heer W. van 't Veer, voorzitter

Mevrouw J. Weeteling

De heer C. de Wolf

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

Uitgebreide verslagen van de Sociale Kruidenier, het Straatpastoraat en het Wereldhuis zijn te vinden op de website van de Protestantse Diaconie: www.diaconie.org

BESTUURSVERSLAG

De Diaconale opgave

De diaconie is voortdurend in ontwikkeling. In vroeger tijden kon diaconaat simpelweg gedefinieerd worden als de zorg voor weduwen en wezen, of -nog algemener-, als de armenzorg. Medio 20e eeuw werd diaconaat vaak omschreven als het sociaal-maatschappelijk werk van de kerk, nog steeds een benaming voor een heel breed werkveld. Latere veranderingen in de zorg en in het welzijnswerk, met name de professionalisering in die sectoren, zorgden er voor dat het diaconaat zich steeds meer ging toespitsen op bepaalde doelgroepen. Het ging dan met name om diegenen die buiten de reguliere hulpverlening vielen. Zo werd, eind vorige eeuw, "helpen waar geen helper is" het bekende motto van de diaconie. Vaak vergezeld van "helpen onder protest", om daarmee aan te geven dat er ook de politieke dimensie meespeelde.

Omdat kerk en maatschappij in rap tempo blijven veranderen, verandert ook het 'tussengebied' waarin we als diaconie opereren. 'Tussengebied' omdat we als diaconie ons blijven verhouden tot beide: kerk én samenleving. Dit dwingt ons ertoe om ons verhaal -het oude verhaal van barmhartigheid en gerechtigheid- steeds opnieuw te herijken. Zo werd enkele jaren geleden "Je staat er niet alleen voor" de nieuwe slagzin. Een zin die laat zien dat in het diaconaat het aangaan van relaties en de wederkerigheid daarin heel belangrijk zijn. In de huidige discussie over de vraag waar het om draait in het diaconaat, vinden we meerdere woorden die samen de essentie aangeven van waar we voor staan:

- Waarnemen en verwonderen
- Zoeken en verzamelen
- Initiëren en ontwikkelen
- Verbinden en ontmoeten
- Plek en ruimte
- Vertellen en doen

In plaats van een slogan of een motto zijn het woordparen die richtinggevend zijn en die de intentie in het werk proberen aan te geven. Het gaat vooral om goed kijken, het gaat om idealen van mensen, om ondernemen en om plekken waar mensen elkaar vinden en elkaar versterken. Als opgave voor de diaconie in deze tijd kunnen we het ook zo formuleren: “We verbinden mensen, netwerken, middelen en plekken met elkaar zodat mensen tot hun recht komen, er dromen worden waargemaakt en idealen gerealiseerd, waar nood gelenigd wordt en paradijsplekken ontstaan waar we elkaar bemoedigen met verhalen van geloof en hoop.” Samen met ons team van medewerkers willen we die opgave – wat een perspectief biedt dat!- de komende tijd verder uitwerken en exploreren.

Mooie plekken

Zo’n mooie plek als waar we zojuist over spraken is natuurlijk te vinden op het Amstelhoven-terrein, de Hoftuin. Het afgelopen jaar zochten we onder de noemer van ‘Philantropic Campus’ naar een nieuwe manier van presenteren en exploreren van dit terrein, met name op een inhoudelijke en programmatische manier. Aan het eind van dit traject vonden we wat we eigenlijk al waren: een unieke plek in Amsterdam, waar hele verschillende mensen elkaar ontmoeten en samen werken en luisteren en vergaderen; dromen en doen! Een plek, een uitsparing in de stad, waar het woord ‘ontmoeten’ daadwerkelijke betekenis krijgt. We gaan daar dus volop mee door. Door de Reinwardt Academie (opleiding Cultureel erfgoed) is een prachtig plan ontwikkeld om meer bekendheid te genereren voor de campus onder de noemer “Be a Neighbour”, dat we in 2019 verder gaan uitwerken.

Nabuurschap

Een naaste buur is ook het bureau van de PKA. In het afgelopen jaar is er goed en regelmatig overleg geweest met (het bureau en bestuur van) de kerk van Amsterdam. Dit heeft (o.a.) geresulteerd in het voornemen van het kerkelijk bureau om te verhuizen naar het Corvershof, in de verwachting dat er op deze plek meer samenwerking en synergie zal ontstaan in het werk van diaconie en kerk.

Vluchthoeve- een missiegerelateerde investering

De Vluchthoeve is nog zo’n plek waar we op hopen en aan werken; een zorgboerderij in de Bovenkerkerpolder, waar o.a. voedsel geproduceerd gaat worden voor de diverse eetprojecten van de diaconie, waar ook mensen uit onze doelgroepen opnieuw ingezet worden en mee kunnen werken op het bedrijf. Het is proces met hindernissen, maar we hebben nog steeds goede moed om dit te kunnen realiseren. Het project zelf – de aankoop van het vastgoed en de ontwikkeling van het project – past in onze doelstelling van ‘mission-related’ investeren die we enkele jaren geleden hebben geformuleerd. Dit beleid behelst dat we meer vastgoed in onze portefeuille willen hebben waarin diaconale projecten worden gehuisvest. Met de huidige vastgoedmarkt is dat lastig te realiseren, maar we denken dat, door panden (en financiële middelen) direct in te zetten voor de doelstelling we meer rendement maken dan enkel en alleen via beleggingen op de financiële markt.

Projecten en beeldvorming

Het onderwerp ‘beeldvorming’ wordt steeds belangrijker in onze projecten. In klassieke termen gaat het daarbij om de vraag “Wie is mijn naaste?” (Of misschien beter: Van wie zijn wij een naaste ?) Deze vraag uit de gelijkenis van de barmhartige Samaritaan, is nog steeds actueel in allerlei maatschappelijke discussies, of het nu vluchtelingen (met of zonder papieren) betreft, daklozen en de vestiging van inloophuizen in een buurt, ziekenhuispatiënten bij het sluiten van ‘hun’ ziekenhuis, of hoe we mensen met dementie benaderen; steeds draait het om de vraag hoe we ons verhouden tot onze naaste, onze ‘neighbour’. In het Wereldhuis heeft deze vraag geresulteerd in een speciaal project dat we –met hulp van fondsen- uitvoeren. We hopen dat door persoonlijke ontmoetingen tussen Amsterdammers mét en zonder papieren bruggen ontstaan tussen verschillende leefwerelden.

In het straatpastoraat is het eigenlijk al een lange traditie dat we deze vraag thematiseren en vormgeven o.a. in diverse kunstproducties en natuurlijk via het koor ‘de Straatklunkers’. Maar ook in het vorig jaar gestart project ‘Huis van de Tijd’, staat de vraag centraal hoe we omgaan met mensen met Alzheimer; niet alleen vanuit de medische optiek, maar juist vanuit de sociale kant, vanuit het potentieel van wat mensen kunnen en zelf willen.

Diaconale centra - waarom eigenlijk

In het opbouwwerk is, net als in de rest van de organisatie, sprake van een continue ontwikkeling en bezinning op onze werkwijze en dan gaat het hierbij vooral over de positionering van dit werk tussen kerk en de buurt. We geloven dat, door verschillende activiteiten, werkers, projecten en initiatieven samen te brengen onder de noemer van een diaconaal centrum, er op diverse plekken in de stad voldoende concentratie of 'massa' kan ontstaan, waardoor die plekken ook inderdaad voldoende aanwezig en zichtbaar kunnen zijn om impact te maken op de omgeving. Daarvoor moet er bereidheid zijn om samen te werken, tussen werkers, wijkgemeenten en kernen, en tussen de diverse projecten en activiteiten om samen ook nieuwe dingen te ondernemen. Een interessante ontwikkeling daarbij is dat veel kerken behoefte blijken te hebben aan een diaconale vorm van beheer; in plaats van de klassieke koster wordt er gevraagd om iemand, met ondernemingszin die in staat is om de plek van de kerk in de buurt gastvrij en uitnodigend in te vullen. We onderzoeken in de komende tijd hoe we omgaan met deze ontwikkeling.

Veiligheid over en weer

Intern heeft de diaconie hard gewerkt aan de wet op de beveiliging van persoonsgegevens. Het is vooral een kwestie van bewustwording om op een goede om te gaan met privacy-gevoelige informatie; op de website wordt melding gemaakt van onze maatregelen dienaangaande. Ook op de IT-afdeling en ten aanzien van de gegevensopslag is er sprake van een betere beveiliging.

De diaconie doet ook mee aan het project 'veiligheid op het werk' waar de hele kerk van Amsterdam een eigen, uitgebreid en zorgvuldig protocol voor heeft ontwikkeld en waarbinnen de afgelopen jaar twee vertrouwenspersonen zijn aangesteld die klachten in behandeling nemen op het gebied van schending van privacy en intimidatie.

Personeel

We draaien met een fantastisch team van medewerkers. Omdat veel van ons werk is georganiseerd in projecten en we te maken hebben met 'kwartiermakers', 'pilots' en tijdelijke experimenten, zijn er relatief veel tijdelijke aanstellingen; daarom ook is de gemiddelde leeftijd van onze medewerkers relatief laag (<40) en is er sprake van een grote uit- en instroom. Dit houdt de organisatie flexibel, maar vergt ook veel van het managementteam in termen van aansturing en begeleiding. Het managementteam is daarom in 2018 uitgebreid in de persoon van de financieel verantwoordelijke, Jacqueline de Goeij-van Dooren. Ook is Hanneke van Bezooijen per 1 augustus 2018 aangesteld als adjunct-directeur.

Financieel

Het is een mooie prestatie dat onze financiële afdeling in staat is geweest de jaarrekening om te vormen en in te richten volgens de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor fondswervende instellingen (RJ650) en organisaties zonder winststreven (RJ640). In de financiële paragraaf wordt nader ingegaan op de specifieke posten in de balans en de exploitatie en daar waar nodig wordt nadere uitleg gegeven. Hier volstaat het te zeggen dat wat betreft de uitvoering van onze diaconale projecten en activiteiten we hebben gewerkt conform de begroting 2018; er is slechts een klein overschot (29 k). Wat betreft de financiële beleggingen lijkt het jaar 2018 niet zo gunstig uit te hebben gepakt, maar dat is vooral een kwestie van beurskoersen die aan het eind van het jaar naar beneden gingen. Die situatie is inmiddels al weer helemaal anders. Ook de verkoop van het pand in de Lairessestraat vertekent het beeld van de exploitatierekening - de opbrengst hiervan is overigens gereserveerd voor de aankoop van de Vluchthoeve.

Beleggingen

Onze financiële beleggingen worden gedaan via ABN-AMRO Mees-Pierson. Hiervoor is een convenant afgesloten waarbij duidelijke grenzen zijn gesteld aan de diverse beleggingscategorieën (aandelen, obligaties en liquiditeiten). Uit het oogpunt van risicobeheersing is daarbij sprake van een gematigd defensief mandaat. Dit mandaat wordt door het bestuur vastgesteld en twee keer per jaar geëvalueerd in een gesprek tussen de bank, de penningmeester en directeur.

Dank

We danken alle gevers van giften en fondsen voor hun bijdragen, zonder welke we onze projecten niet zouden kunnen uitvoeren zoals we nu hebben gedaan. Dank ook aan alle vrijwilligers, bestuurders, Amsterdammers, kerken, organisaties en sympathisanten voor steun en betrokkenheid.

FINANCIELE PARAGRAAF

Ontwikkeling gedurende boekjaar

De jaarcijfers 2018 hebben een andere opzet dan voorgaande jaren. Globaal zijn daarvoor twee redenen te noemen. De eerste is dat in de opzet de doelstellingen van de Diaconie nadrukkelijker zichtbaar zijn. De uitwerking hiervan wordt zichtbaar in de toelichting besteding naar doelstellingen (zie bijlage I). In dit overzicht wordt per doelstelling het resultaat getoond. De tweede reden is dat er gestreefd wordt naar meer transparantie in de verslaggeving. Daartoe wordt m.b.t. de inrichting van het financiële verslag meer aangesloten bij de richtlijnen van de jaarverslaggeving nr. 650 'fondswervende instellingen'. De Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam is een zelfstandig onderdeel van de Protestantse Kerk te Amsterdam en valt als zodanig onder BW2, artikel 1, lid 2 kerkgenootschappen. Uit oogpunt van transparantie en zorgvuldigheid wil het bestuur m.b.t. de jaarverslaggeving aansluiten bij RJ650.

Stelselwijziging

Dit laatste resulteert in het toepassen van andere grondslagen van de volgende jaarrekeningpost.

- Effecten worden gewaardeerd tegen marktwaarde op balansdatum. Het gerealiseerde en niet gerealiseerde koersresultaat wordt zichtbaar gemaakt in de exploitatierekening. Voor 2018 vond de mutatie plaats in het egalisatiefonds beleggingen en werd een overeengekomen rendementspercentage opgenomen in de exploitatierekening.

Toestand op balansdatum

De financiële positie van de Diaconie is sterk met een solvabiliteit van 0,91 ultimo 2018 en een liquiditeit van 4,16 (zie kerncijfers). Deze verhoudingen zijn in de afgelopen jaren weinig veranderd.

Kasstroom

De positieve kasstroom van ruim 1,5 miljoen kent als belangrijkste reden de verkoop van het pand aan de Lairessestraat. Deze liquiditeit wordt aangehouden t.b.v. de beoogde aanschaf van onroerend goed voor de ontwikkeling van de Vluchthoeve. Overige mutaties zijn zichtbaar in het kasstroom overzicht. Vanwege de ruime liquiditeit kent de Diaconie geen financieringsbehoefte.

Samenvatting en kerncijfers

Het organisatieresultaat laat een stabiel beeld zien. In de onderlinge posten zijn fluctuaties te zien. Zo is er een afnemende opbrengst van collecten. De opbrengst van panden is hoger, enerzijds doordat normprijzen worden gehanteerd, anderzijds omdat de inspanningen voor de Philanthropic Campus zichtbaar worden. De organisatiekosten liggen in de lijn van de begroting wanneer de kosten voor de ontwikkeling van de Philanthropic Campus buiten beschouwing worden gelaten. Deze worden gecompenseerd door de inzet van het in 2017 gevormde bestemmingsfonds. Belangrijkste oorzaken van de hogere kosten van de panden zijn het onderscheid tussen groot en regulier onderhoud, het reguliere onderhoud komt nu in de exploitatierekening, voorheen werden deze voor een belangrijk deel ten laste van de voorziening gebracht. Daarnaast heeft de gewijzigde systematiek van de afschrijvingen effect. Ook zijn er nog wat verschuivingen in toepassing van rubrieken zichtbaar, enerzijds door een nieuwe opzet van de administratie in 2018, anderzijds omdat de jaarrekening 2017 op een andere wijze is samengesteld.

Grote fluctuaties zijn zichtbaar in het financiële resultaat. Zowel het gerealiseerde als ongerealiseerde koersresultaat is zichtbaar. En voor het eerst in lange tijd (9 jaar) zijn de koersen van de effecten in december 2018 enorm gezakt.

Een bijzonder resultaat is zichtbaar door de verkoop van een pand aan de Lairessestraat. Het boekresultaat en de vrijvallende voorziening zorgen voor een boekwinst.

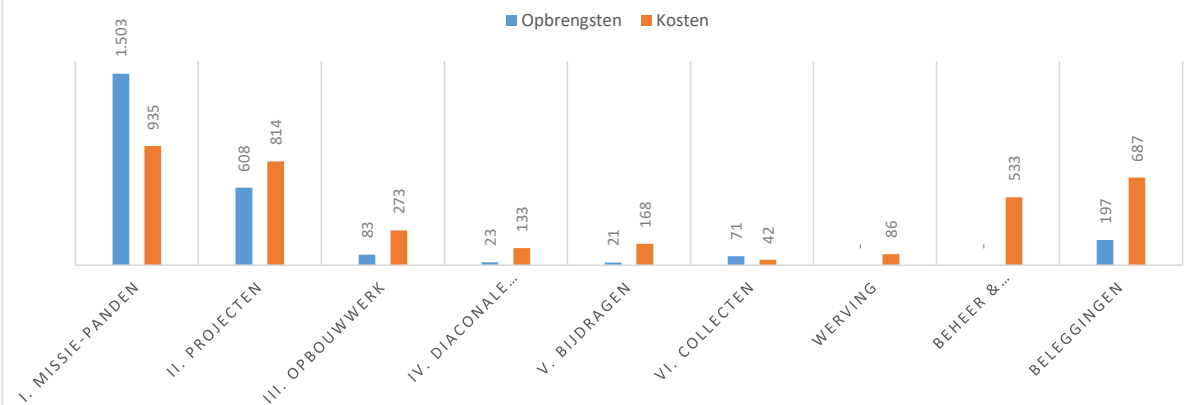
Cijfers in beeld

Onderstaande grafieken schetsen een beeld van:

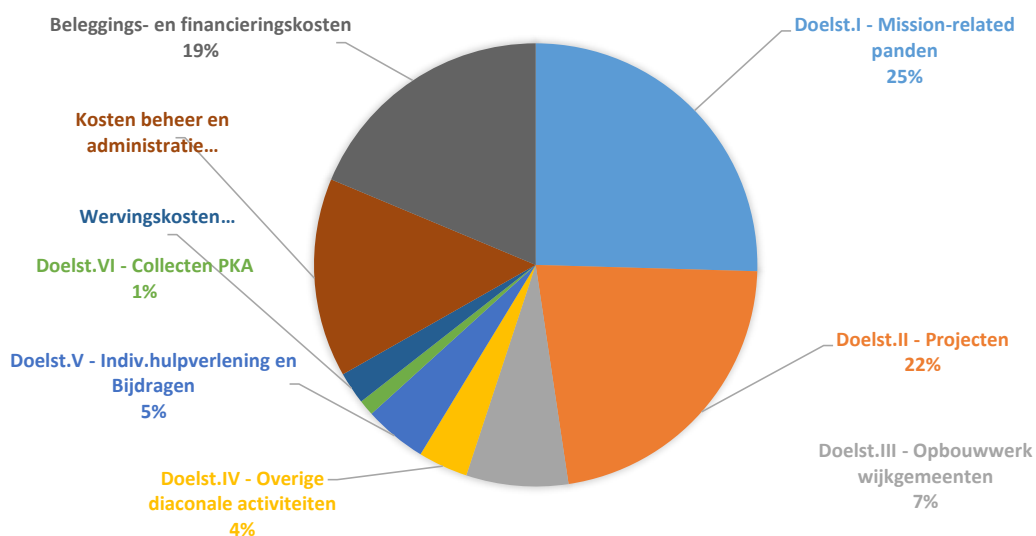
1. Resultaat 2018 per doelstelling en overige rubrieken (weergegeven in € x 1.000)
2. Kostenverdeling 2018 van doelstellingen en overige kostensoorten (percentage van het totaal)
3. Verdeling opbrengsten 2018 naar bronnen (percentage van het totaal)



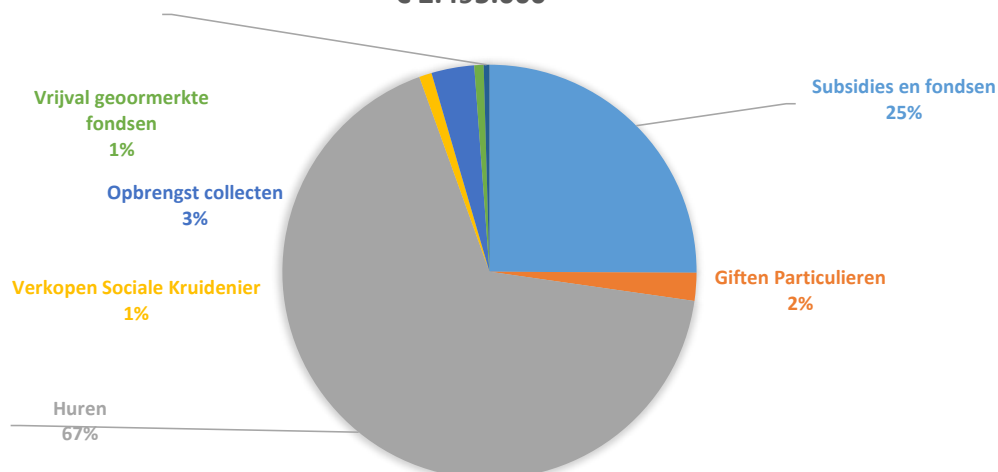
RESULTAAT PER DOELSTELLING



REALISATIE KOSTEN 2018 - TOTAAL € 3.673.000



OPBRENGSTEN 2018 NAAR BRON - TOTAAL € 2.495.000



FINANCIELE POSITIE - KERNCIJFERS

FINANCIELE POSITIE	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2016
	€ x 1000	€ x 1000	€ x 1000
Beschikbaar op lange termijn			
<i>Eigen vermogen</i>			
Overige reserves	19.969	19.939	19.933
Bestemmingsreserve	2.091	277	-
Egalisatiereserve effecten	621	1.671	1.236
	<u>22.681</u>	<u>21.887</u>	<u>21.169</u>
Schulden op lange termijn			
Bestemmingsfonds	220	243	271
Voorzieningen	1.144	913	1.119
Overige schulden lange termijn	42	45	58
	<u>1.406</u>	<u>1.200</u>	<u>1.448</u>
Saldo beschikbaar op lange termijn	24.087	23.087	22.617
Vastgelegd op lange termijn			
Materiele vaste activa (panden)	4.534	4.537	4.776
Effecten	16.918	17.538	16.658
Deelnemingen	84	47	65
Overige financiële vaste activa	125	28	70
	<u>21.660</u>	<u>22.150</u>	<u>21.568</u>
Werkkapitaal	2.427	938	1.049

KERNCIJFERS BALANS	31-12-2018	31-12-2017	31-12-2016
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen)	0,92	0,93	0,91
Liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)	5,39	2,97	2,38

KERNCIJFERS STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2018	2017	2016
Marge op exploitatie panden	46%	39%	42%
Gemiddeld aantal werknemers - hele organisatie	30	31	27
Gemiddeld aantal FTE hele organisatie	20,3	17,8	16,9
Gemiddeld aantal werknemers bureau	8	9	7
Gemiddeld aantal FTE bureau*	6,8	6,5	6,1
Dekking projectkosten (doelstelling II) uit fondsen en giften	74%	75%	74%
Verhouding wervingskosten in relatie tot kosten doelstellingen	5%	4%	4%
Rendement beleggingen (incl. beleggingspanden)	1,50%	-3,6%	
Rendement effecten (resultaat beleggingen minus kosten aandelen / gemiddelde waarde effecten)	2,2%	-3,7%	

BALANS PER 31 DECEMBER 2018 NA RESULTAATBEPALING

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Panden eigen gebruik
Vastgoedbeleggingen

Overige activa

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Leningen u/g in het kader van doelstellingen
Effecten
Waarborgsommen
Diversen
Deelnemingen

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen op korte termijn

Debiteuren
Nog te ontvangen fondsen
Rekening-courant deelneming Amstelhoven B.V.
Rekening-courant overige verhoudingen
Vorderingen en overlopende activa

Liquide middelen

Toelich- ting	31-12-2018	31-12-2017
1		
	4.278.852	4.243.574
	251.259	293.075
	<u>4.530.111</u>	<u>4.536.649</u>
	3.710	-
	<u>4.533.821</u>	<u>4.536.649</u>
2	117.417	20.010
3	16.917.849	17.537.959
	7.630	7.630
4	1	1
5	<u>83.688</u>	<u>47.428</u>
	<u>17.126.585</u>	<u>17.613.028</u>
6	69.819	86.069
7	100.393	19.652
8	4.035	4.010
9	10.698	49.841
10	<u>90.879</u>	<u>101.846</u>
	<u>275.824</u>	<u>261.418</u>
11	2.703.516	1.153.053
	<u>24.639.746</u>	<u>23.564.148</u>

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves
Bestemmingsreserve
Egalisatiereserve effecten
TOTAAL EIGEN VERMOGEN

BESTEMMINGSFONDS

Diverse fondsen c.q. voor uitkering beschikbare saldi

VOORZIENINGEN

Onderhouds- en vernieuwingskosten

LANGLOPENDE SCHULDEN

Waarborgsommen huurders

KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren
Belastingen en premies
Nog in te zetten projectgelden
Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
12	19.968.902	19.939.090
13	2.091.012	277.302
14	<u>621.322</u>	<u>1.670.597</u>
	<u>22.681.236</u>	<u>21.886.989</u>
15	220.072	242.726
16	1.143.511	913.057
17	<u>42.167</u>	<u>44.515</u>
	<u>1.405.750</u>	<u>1.200.298</u>
18	139.469	86.283
19	75.271	70.702
20	<u>97.868</u>	<u>11.650</u>
	<u>240.153</u>	<u>308.226</u>
	<u>552.761</u>	<u>476.861</u>
	<u>24.639.746</u>	<u>23.564.148</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN		Toe- lich- ting	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
			€	€	€
Werving baten					
Baten van subsidies en overheden	21		27.173	0	
Baten van verbonden organisatie zonder winststreven (collecten PKA)	22		83.663	135.000	86.918
Baten van andere organisaties zonder winststreven (fondsen)	23		601.286	767.000	802.801
Baten van bedrijven	24		0	0	
Baten van particulieren	25		54.673	0	41.654
			<u>766.794</u>	<u>902.000</u>	<u>931.373</u>
Opbrengsten exploitatie panden					
Huren	26		1.684.888	1.559.500	1.621.258
Overige baten					
Opbrengst verkopen	27		24.732	20.000	15.579
Overige opbrengsten	28		18.251	0	0
			<u>42.983</u>	<u>20.000</u>	<u>15.579</u>
TOTAAL BATEN			<u><u>2.494.666</u></u>	<u><u>2.481.500</u></u>	<u><u>2.568.210</u></u>
LASTEN		Toe- lich- ting	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
			€	€	€
Besteed aan doelstellingen					
1. Missiegerelateerde panden	29				
2. Projectkosten	30		934.958	788.704	820.816
3. Opbouwwerk wijkgemeenten	31		814.416	932.000	877.751
4. Overige diaconale activiteiten	32		273.207	225.000	240.306
5. Individuele hulpverlening en bijdragen	33		133.302	21.000	42.707
6. Afdracht collecten PKA	34		168.153	166.000	87.779
	35		42.404	45.000	24.114
			<u>2.366.438</u>	<u>2.177.704</u>	<u>2.093.473</u>
Totaal lasten doelstellingen					
Wervingskosten	36		86.431	102.000	90.803
Kosten beheer en administratie	37		533.469	579.000	564.744
Totaal kosten			<u><u>2.986.339</u></u>	<u><u>2.858.704</u></u>	<u><u>2.749.020</u></u>
Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten			-491.673	-377.204	-180.811
Beleggingspanden	30		-57.374	-56.296	-55.308
Financieel resultaat	38		-617.987	375.000	824.510
Bijzondere resultaten	39		1.902.366		34.935
Resultaat deelneming	40		36.260		-17.452
RESULTAAT			<u><u>771.592</u></u>	<u><u>-58.500</u></u>	<u><u>605.875</u></u>
Resultaatbestemming					
Onttrekking bestemmingsfonds			-22.654		-28.241
Onttrekking / toevoeging bestemmingsreserve			-88.656		150.000
Toevoeging bestemmingsreserve (t.b.v. Vluchthoeve)			1.902.366		
Toevoeging egaliseringsreserve effecten			-1.049.275		434.636
Toevoeging overige reserve			29.812		49.480
Totaal resultaatbestemming			<u><u>771.592</u></u>		<u><u>605.875</u></u>

KASTROOMOVERZICHT

	2018	2017
Operationele kasstroom		
Ontvangen baten	2.494.666	2.568.210
Betaalde lasten	-2.442.992	-2.211.732
Financieel resultaat (incl. beleggingen)	-617.987	824.510
Mutatie werkkapitaal :		
Vlottende activa	-14.407	-39.993
Kortlopende passiva	75.900	-282.773
Operationele kasstroom	-504.821	858.222
Kasstroom investeringsactiviteiten		
Investerings (Kleiburg 230)	-198.311	-
Verkoop pand (Lairessestraat)	1.902.366	34.935
Mutatie Boekwaarde Activa	20.420	100.055
Kasstroom investeringsactiviteiten	1.724.475	134.990
Kasstroom financieringsactiviteiten		
Leningen u/g (o.a. St. Dorcas)	-97.407	42.029
Bestemmingsfonds (Opbouwwerk)	-	-28.241
Mutatie Borg huurders	-2.349	-13.259
Investerings groot onderhoud	-189.546	-659.830
Aankoop effecten	-3.365.794	-1.382.359
Verkoop effecten	2.655.594	1.749.738
Bankmutaties beleggingsrekeningen	1.411.096	-577.375
Koersresultaat	-80.786	-558.352
Aan- en verkopen effecten	620.110	-768.348
Kasstroom financieringsactiviteiten	330.808	-1.427.649
Saldo kasstromen	1.550.463	-434.437
Aansluiting Liquide Middelen		
Saldo Liquide middelen 31-12	2.703.516	1.153.053
Saldo Liquide middelen 1-1	1.153.053	1.587.490
Mutatie	1.550.463	-434.437

legenda: negatief bedrag betekent een besteding

0

3.4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.1. ALGEMEEN

Richtlijn fondswervende instellingen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor fondswervende instellingen en organisaties zonder winststreven zoals die door de Raad van de verslaggeving is gepubliceerd (RJ 650 en RJ640).

Belastingen

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

Stelselwijziging

In het jaar 2018 is een stelselwijziging doorgevoerd, te weten

Het resultaat op de effecten is opgenomen in de exploitatierekening. De vergelijkende cijfers in de exploitatierekening zijn aangepast. Het effect van deze stelselwijziging is zichtbaar in de balansposten Egalisatiereserve effecten en Reserve ongerealiseerde koersresultaten. Voor deze stelselwijziging werd een vast rendement (2,5% in 2017) in de exploitatierekening opgenomen; het verschil met de gerealiseerde koersresultaten werd verwerkt in de Egalisatiereserve effecten.

AANSLUITING RESULTAAT JAARREKENING 2017

	€
Resultaat huidige jaarrekening 2017	605.875
Minus - Resultaat beleggingen na stelselwijziging	-859.524
Plus - Resultaat beleggingen uitgebrachte jaarrekening 2017	
	Dividend 124.735
	Intrest obligaties 49.132
	mutatie Egalisatiereserve effecten 235.738
	<u>409.605</u>
Resultaat uitgebrachte jaarrekening 2017	155.956

Voor een vergelijk met de jaarcijfers 2017 verwijzen wij u naar de pagina's 24 en volgende van deze jaarrekening.

- 2 Waardering Vaste activa: Panden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, op verbouw wordt afgeschreven. Voorheen werd op sommige verbouw wel afgeschreven op andere niet.

3.4.2. GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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. In 2018 zijn op de volgende onderdelen wijziging in de grondslagen doorgevoerd:

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening 2018 is gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Materiële vaste activa

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

Panden eigen gebruik worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde. De afschrijvingen worden als volgt bepaald: - Grond 0%, Gebouwen 0% Verbouw 10-20%, inventaris: 20% van de aanschaffingswaarde.

Vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde. De afschrijvingen worden als volgt bepaald: - Grond 0%, Gebouwen 0% Verbouw 10-20%, inventaris: 20% van de aanschaffingswaarde.

Financiële vaste activa

Leningen u/g

Leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, eventueel gecorrigeerd voor waardeverminderingen

Effecten

Effecten: de beleggingsportefeuille bij ABN Mees Pierson bestaat uit ter beurze genoteerde obligaties, aandelen en (tijdelijk) voor belegging beschikbare liquiditeiten. In de toelichting blijkt de nadere specificatie van de aard van de verschillende onderdelen. 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.

Deelnemingen

Deelnemingen waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde.

Overige financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde

Vlottende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

3.4.3. GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de Diaconie de toezegging heeft ontvangen, waaruit de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De omvang kan betrouwbaar worden vastgesteld indien de akte van verdeling van de notaris is ontvangen. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin deze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen.

Baten

De baten worden onderscheiden naar herkomst te weten: baten van particulieren, baten van subsidies en overheden, baten van verbonden organisaties zonder winststreven (Protestantse Kerk Amsterdam), baten van andere organisaties zonder winststreven, baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten (huren en verkopen sociale kruidenier), 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) kunnen subsidies verkregen worden waaraan een terugbetalingsverplichting is verbonden bij het niet besteden van het fonds overeenkomstig de voorwaarden. In die situaties wordt beoordeeld of een terugbetalingsverplichting moet worden opgenomen in de jaarrekening.

Lonen en salarissen

De Diaconie hanteert de arbeidsvoorwaardenregeling voor kerkelijk medewerkers van de Protestantse Kerk in Nederland. De geldende versie betreft 2018-C die per 1 juli 2018 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-bijdrageregeling en hebben alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het verslagjaar in de jaarrekening verantwoord.

Doelstellingen

De toerekening van lasten, werving baten en beheer en administratie vindt als volgt plaats. Baten en lasten worden naar doelstelling (kostenplaats) en binnen deze doelstelling onderverdeeld naar kostenplaats. Deze kostenplaats kan een pand, een project of een diaconale activiteit zijn. Directe baten en lasten worden naar doelstelling en kostenplaats geboekt. Indirecte lasten worden naar een jaarlijkse vast te stellen verdeelsleutel 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, beheer panden, automatisering, wervingskosten en innovatie.

3.4.4. 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 jaarlijks bijgesteld. Toerekening van personeelskosten vindt plaats in het kader van coordinatie projecten (doelstelling 2) beheer panden (doelstelling 1), innovatie (kosten administratie en beheer), fondsenwerving (wervingskosten), kosten 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 adviseurkosten (die niet direct zijn toe te rekenen aan een doelstelling) en bestuurskosten. Telefoonkosten en kleine aanschaffen worden - waar mogelijk - direct doorbelast naar doelstellingen.

Huisvestingskosten

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.

3.4.5. WERVING BATEN

De kosten voor werving van baten bestaan enerzijds uit de kosten voor de eigen fondsenwerving en anderzijds uit de kosten ten behoeve van naamsbekendheid. De kosten van werknemers die zowel bezig zijn met communicatie als met fondsenwerving worden toegerekend op basis van een onderbouwde inschatting van de tijdsbesteding van betreffende werknemers.

3.4.6. 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 met een totaal FTE van 6,81.
3. Huisvestingskosten - gebruikskosten Diaconie, verzekering inboedel en kleine aanschaffen
4. Algemene kosten - Contributies en abonnementen, kantoorbehoeften direct t.b.v. kantoor Diaconie, licenties, automatisering en consultancy t.b.v. interne organisatie, algemene verzekeringen.

3.4.7. KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de directe methode

TOELICHTING OP DE BALANS

TOELICHTING BALANS - ACTIVA

1 MATERIELE VASTE ACTIVA

Activa aan bedrijfsuitoefening dienstbaar:

Verloopoverzicht Panden eigen gebruik

	31-12-2018	31-12-2017
Boekwaarde beginbalans	4.243.574	4.461.289
Investerings	194.602	-
Desinvesteringen	-	-100.055
Afschrijvingen	-159.324	-117.660
Afschrijving desinvesteringen	-	-
Eindbalans	4.278.852	4.243.574

De panden eigen gebruik worden verder omschreven als missiegerelateerde panden. De panden op het terrein Amstelhoven en de Missiegerelateerde panden betreffen de directe aanwending t.b.v. doelstelling 1. De investering betreft een flat in de Bijlmer dat onderdeel vormt van het Kleiklooster.

Verloopoverzicht Vastgoedbeleggingen

Boekwaarde beginbalans	293.075	314.471
Investerings	-	-
Desinvesteringen	-20.420	-
Afschrijvingen	-21.396	-21.396
Afschrijving desinvesteringen	-	-
Eindbalans	251.259	293.075

De desinvestering betreft de verkoop van het pand Lairessestraat 48.

Activa niet aan bedrijfsuitoefening dienstbaar:

Verloopoverzicht Inventaris

Investerings	3.710	
Afschrijvingen	-	
Eindbalans	3.710	

De investering betreft het kunstwerk Puur&Stoer. Op kunst wordt niet afgeschreven

TOTAAL MATERIELE VASTE ACTIVA

4.533.821

4.536.649

FINANCIELE VASTE ACTIVA

31-12-2018

31-12-2017

2 Leningen u/g in het kader van doelstellingen

Boekwaarde beginbalans	20.010	62.039
Nieuw aangegane leningen	124.800	12.500
Gift	-10.000	
Aflossingen	-17.393	-54.529
Eindbalans	117.417	20.010

Leningen in het kader van doelstelling 4. zijn aangegaan om organisaties met een doelstelling die gelieerd is aan de doelstellingen van de Diaconie te ondersteunen. Over de lening aan Dorcas ad € 100.000 is een rente overeengekomen van 4%. Over de overige leningen wordt geen rente berekend. Voor de individuele leningen wordt een termijn overeengekomen waarbinnen aflossing dient plaats te vinden. In 2018 is een lening verstrekt aan Stichting Dorcas € 100.000; aan Stichting Buurthulp-Oost van € 15.000, van deze lening is € 10.000 omgezet in een git.



3 Effecten

Specificatie beleggingen balans

	31-12-2018	31-12-2017
ABN AMRO Mees Pierson - obligaties	6.431.506	5.881.652
ABN AMRO Mees Pierson - aandelen	7.798.731	7.557.598
Subtotaal portefeuille ABN AMRO Mees Pierson	14.230.237	13.439.250
ABN AMRO Charitas rekening	233.432	233.320
ABN AMRO Vermogensbeheerrekening 58.46.13.490	2.212.612	3.623.821
Oikocredit	241.569	241.569
	16.917.849	17.537.959

Specificatie gemiddelde aanschafwaarde portefeuille ABN AMRO Mees Pierson

ABN AMRO Mees Pierson - obligaties	6.537.590	5.768.621
ABN AMRO Mees Pierson - aandelen	7.480.241	6.497.788
Subtotaal portefeuille ABN AMRO Mees Pierson	14.017.831	12.266.409

Verloopoverzicht

Beginbalans	17.537.959	16.657.592
Aankopen	3.365.794	1.382.359
Verkopen (marktwaaarde)	-2.655.594	-1.749.738
Bankmutaties	-1.411.096	577.375
Koersresultaat	80.786	670.371
Eindbalans	16.917.849	17.537.959

De effecten worden gewaardeerd tegen marktwaaarde.

4 Overige financiële vaste activa

Grafsteden

De Diaconie beheert een aantal begraafplaatsen.

1	1
----------	----------

5 Deelnemingen

Amstelhoven B.V.

Verloopoverzicht

Beginbalans	47.428	64.880
Resultaat deelneming	36.260	-17.452
Eindbalans	83.688	47.428

Amstelhoven B.V. is een 100% deelneming van de Diaconie

TOTAAL FINANCIËLE VASTE ACTIVA

31-12-2018	31-12-2017
-------------------	-------------------

VLOTTENDE ACTIVA

31-12-2018	31-12-2017
-------------------	-------------------

6 Debiteuren

69.819	86.069
---------------	---------------

Er zijn geen dubieuze debiteuren; met enkele debiteuren is een betaalregeling afgesproken.

7 Nog te ontvangen fondsen

Nog te ontvangen fondsen	336.894	71.680
Toekenningen te besteden na balansdatum	-236.502	-52.028
Totaal nog te ontvangen fondsen	100.393	19.652

De onder de nog te ontvangen fondsen opgenomen bedragen betreffen door fondsen toegezegde minus vooruitontvangen bedragen. Na het indienen van de verantwoording worden de termijnen aan de Diaconie overgemaakt.

8 Rekening-courant deelneming Amstelhoven B.V.

31-12-2018	31-12-2017
-------------------	-------------------

Verloopoverzicht

Beginbalans	4.010	-1.919
Mutaties	26	5.929
Rente	-	-
Eindbalans	4.035	4.010

Over de rekening courantverhouding met Amstelhoven B.V. Wordt geen rente berekend.

9 Rekening-courant overige verhoudingen

	31-12-2018	31-12-2017
Stichting Burennetwerk	7.920	49.841
Stichting de Regenboog H15	10	-
Landelijk Fondsen Overleg - bijdrage 2018	2.745	
Project In-Kas BUNQ	23	-
Totaal Rekening-courantverhoudingen	10.698	49.841

Over de Rekening courantverhouding met Stichting Burennetwerk wordt geen rente berekend. De saldi worden door de stichting regelmatig aangevuld. De rekening-courantverhouding is in 2019 vereffend.

10 Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Specificatie</i>		
Ziekengeldverzekering	2.202	-
Werknemers	-	-
Transitoria	35.740	98.509
Overlopende activa	1.977	
Nog te ontvangen collecteopbrengsten	13.988	
Overige nog te ontvangen posten	33.151	3.337
Tussenrekening het Wereldhuis	3.820	-
	90.879	101.846

TOTAAL VORDERINGEN

512.326

313.446

11 Liquide middelen

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Specificatie</i>		
ING spaarrekening	1.600.000	75.000
ING overige rekeningen	55.505	23.484
SKG	-14.601	452
ABN Bestuurrekening	1.057.071	1.049.727
Kas	5.540	4.390
Totaal liquide middelen	2.703.516	1.153.053

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de organisatie.

TOELICHTING BALANS - PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2018	31-12-2017
12 Overige reserves		
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	19.939.090	19.889.610
Resultaat huidig boekjaar	29.812	49.480
Eindbalans	19.968.902	19.939.090

De mutatie in het eigen vermogen betreft dat deel van het resultaat dat niet is bestemd voor de bestemmingsreserve, het bestemmingsfonds of de egaliseringsreserve effecten. De omvang van deze post geeft aan dat de opbrengsten en kosten uit de normale bedrijfsuitoefening in de pas lopen met de begroting.

In 2017 bevat de mutatie in de overige reserve daarnaast de resultante van het effect van de stelselwijziging.

13 Bestemmingsreserves totaal

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Verloopoverzicht totaal</i>		
Beginbalans	277.302	127.302
Resultaatbestemming (t.b.v. Vluchthoeve)	1.902.366	
Resultaatbestemming (Philantropic Campus)	-88.656	150.000
Eindbalans	2.091.012	277.302

De bestemmingsreserves kunnen als volgt gespecificeerd worden:



Bestemmingsreserve Philantropic Campus

Verloopoverzicht totaal

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	150.000	-
Resultaatbestemming (Philantropic Campus)	-88.656	150.000
Eindbalans	61.344	150.000

De doelstelling van de bestemmingsreserve Philantropic Campus is het ontwikkelen en uitwerken van een toekomstvisie op het terrein Amstelhoven. Het resultaat van dit traject zal worden aangewend voor het project 'Red Ribbon' - een kunstproject in de tuin van Amstelhoven.

Bestemmingsreserve 'de Vluchthoeve'

Verloopoverzicht totaal

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	-	-
Resultaatbestemming	1.902.366	-
Eindbalans	1.902.366	-

Het College van Diakenen besluit op de vergadering van vaststelling van de jaarrekening over de resultaatbestemming. Een van de elementen van de resultaatbestemming is de toevoeging van een bedrag van € 1.902.366 - dat is het resultaat op de verkoop van een beleggingspand in 2018 - t.b.v. de aankoop van de Vluchthoeve. De aankoopwaarde inclusief de reiniging van de grond zal naar verwachting € 1.9 mio bedragen. De doelstelling van de Vluchthoeve is beschreven in het bestuursverslag. Het College heeft besloten tot deze reservering om middelen voor deze strategische keus beschikbaar te houden.

Bestemmingsreserve 'Diaconaal Opbouwwerk'

Verloopoverzicht totaal

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	28.092	28.092
Resultaatbestemming	-	-
Eindbalans	28.092	28.092

De Bestemmingsreserve 'Diaconaal Opbouwwerk' wordt naar verwachting in 2019 ingezet voor de ontwikkeling van Diaconale Centra. Voor het jaar 2019 bestaan plannen om in samenwerking met Stichting Hoop voor Noord een diaconaal centrum in het leven te roepen.

Bestemmingsreserve 'Diaconaal Jeugdwerk'

Verloopoverzicht totaal

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	24.550	24.550
Resultaatbestemming	-	-
Eindbalans	24.550	24.550

De Bestemmingsreserve 'Diaconaal Jeugdwerk' wordt naar verwachting in 2019 ingezet voor de ontwikkeling van Jeugddiaconaat (Stichting Replay)

Bestemmingsreserve 'Mission House'

Verloopoverzicht totaal

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	23.307	23.307
Resultaatbestemming	-	-
Eindbalans	23.307	23.307

De Bestemmingsreserve 'Mission House' wordt door het College van Diakenen opnieuw gealloceerd. Het project 'Mission House' krijgt vanaf september 2019 opnieuw vorm, nl. als project voor maatschappelijke stage. De huidige vorm eindigt per juni 2019. Dit besluit zal worden genomen op dezelfde vergadering als de vaststelling van deze jaarrekening.

Bestemmingsreserve 'Kerk en Buurt'

Verloopoverzicht totaal

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	51.352	51.352
Resultaatbestemming	-	-
Eindbalans	51.352	51.352

De Bestemmingsreserve 'Kerk en Buurt' wordt aangewend voor opbouwwerk, nader te bepalen in 2019.



14 Egalisatiereserve effecten

Verloopoverzicht

Reserve effecten

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	597.756	643.850
Mutatie niet gerealiseerde koersresultaten	860.436	-480.730
Resultaatbestemming	-1.049.275	434.636
Eindbalans	408.917	597.756

Verloopoverzicht

Ongerealiseerde koersresultaten effecten

Beginbalans	1.072.841	592.111
Mutatie niet gerealiseerde koersresultaten	-860.436	480.730
Eindbalans	212.405	1.072.841

Totaal egalisatiereserve

621.322	1.670.597
---------	-----------

Gegeven het gekozen risicoprofiel "matig defensief" schat de vermogensbeheerder bij de ABN AMRO Mees Pierson in dat op lange termijn 2,5% rendement behaald kan worden. Op grond van deze inschatting is door het bestuur van de Diaconie bepaald, dat de reserve gemuteerd wordt wanneer het rendement van de effecten afwijkt van het geschatte rendement van - in 2018 2,5% (in 2017 2,5% en in 2016 3%) van het gemiddelde belegd vermogen in het boekjaar.

Wanneer de gerealiseerde baten uit interest, dividenden en koersresultaten dit gemiddeld rendement van 2,5% overtreffen wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve; wanneer deze resultaten lager uitvallen dan 2,5% wordt onttrokken aan de egalisatiereserve.

De egalisatiereserve is onderscheiden in een Reserve effecten en Ongerealiseerde koersresultaten effecten. De ongerealiseerde koersresultaten vormen een reserve op de waardering van de marktwaaarde van de effecten. Tesamen vormen deze reserves de Egalisatiereserve effecten. De egalisatiereserve is in voorliggende jaren gevormd om koersverschillen op te vangen. Reden van de grote mutatie in de egalisatiereserve is met name het ongerealiseerde koersverlies. In december 2018 hebben de aandelen nog € 500k aan waarde verloren. Eind januari is dit deze daling weer goedge maakt.

Het gerealiseerd koersresultaat laat een verlies zien van € 618k. Het geschatte rendement van 2,5% op de gemiddelde waarde van de effecten (per 1-1 en per 31-12) geeft een positief resultaat van € 431k. De mutatie in het reservefonds effecten bedraagt daarmee negatief € 1.049k.

TOTAAL VERMOGEN

22.681.236

21.886.989

LANGLOPENDE VERPLICHTINGEN

15 Bestemmingsfondsen totaal

Verloopoverzicht

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	242.726	270.967
Resultaatbestemming	-22.654	-28.241
Eindbalans	220.072	242.726

De bestemmingsfondsen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bestemmingsfonds Nalatenschap t.b.v. Osdorp-Sloten

Verloopoverzicht

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	198.751	226.177
Resultaatbestemming	-22.654	-27.425
Eindbalans	176.097	198.751

In 2013 is een nalatenschap ontvangen t.b.v. de Wijkgemeente Osdorp-Sloten, behorend tot het college van de Protestantse Kerk te Amsterdam als enige erfgenaam benoemd.

Doelstelling: De nalatenschap wordt ingezet voor pastoraal bezoekwerk in deze wijkgemeente. De jaarlijkse onttrekking betreft de inzet van twee parttime diaconaal werkers in deze wijkgemeente.



Bestemmingsfonds t.b.v. De ontmoeting - Slotermeer

Verloopoverzicht

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	7.865	7.865
Resultaatbestemming	-	-
Eindbalans	7.865	7.865

Doelstelling: De wijkgemeente 'de Ontmoeting' te Slotermeer heeft een erfenis van een van haar leden onder het beheer van de Diaconie gebracht. Uit deze erfenis kunnen diaconale activiteiten bekostigd worden.

Bestemmingsfonds nalatenschap t.b.v. Nassaukerk

Verloopoverzicht

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	6.811	7.627
Resultaatbestemming	-	-816
Eindbalans	6.811	6.811

In 2013 is een nalatenschap ontvangen t.b.v. de Wijkgemeente Nassaukerk, behorend tot het college van de Protestantse Kerk te Amsterdam als enige erfgenaam benoemd.

Doelstelling: De Nassaukerk heeft besloten de erfenis in te zetten voor diaconale uitjes.

Bestemmingsfonds Nalatenschap t.b.v. Kerk en Buurt

Verloopoverzicht

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	29.299	29.299
Resultaatbestemming	-	-
Eindbalans	29.299	29.299

In 2015 is een legaat ontvangen t.b.v. Kerk en Buurtwerk Westerpark.

16 Voorziening onderhoud gebouwen

Verloopoverzicht

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	913.057	1.119.347
Dotatie huidig jaar	420.000	420.000
Dotatie warmwatervoorziening	41.257	33.540
Vrijval i.v.m. verkoop pand	-22.786	
Groot onderhoud	-245.375	-697.188
Toevoeging Nationaal Restauratiefonds	37.358	37.358
Eindbalans	1.143.511	913.057

De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op ervaringscijfers. Op basis van het huidige onroerend goed wordt een dotatie van € 350.000 per jaar als toereikend beschouwd. Dit bedrag is verdeeld naar rato van de verzekerde (herbouw)waarde aangehouden. De voorziening wordt getoetst aan het onderhouds- en verbouwingsplan voor de komende 10 jaar, waarbij een inschatting gemaakt voor onvoorziene kosten, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen monumentale panden en overige panden. In 2017 en 2018 is een extra dotatie van € 70.000 gedaan t.b.v. geplande verbouwing van de Corvershof en de Amstelrank. Naast deze dotatie worden de volgende gelden aan de voorziening toegevoegd: de ontvangsten van het Nationaal Restauratiefonds en de met de bewoners van de Hugo de Groothof overeengekomen bijdragen voor de warmwatervoorziening.

Het groot onderhoud in 2018 is voor € 90k besteed aan de Corvershof en voor € 85k aan verbouw Amstelrank; voor €30k aan de Hugo de Groothof.

17 Waarborgsommen huurders

Verloopoverzicht

	31-12-2018	31-12-2017
Beginbalans	44.515	57.784
Ontvangen borgsommen huidig jaar	2.340	
Terugbetaalde borgsommen	-4.689	
Vrijval borgsommen en sleutelgeld	-	-13.269
Eindbalans	42.167	44.515

De borgsommen bestaan uit borgsommen van de huur en sleutelgeld voor ter beschikking gestelde sleutels.

TOTAAL LANGLOPENDE VERPLICHTINGEN

1.405.750

1.200.298

KORTLOPENDE SCHULDEN

18 Belastingen en premies

Specificatie

Omzetbelasting - aangifte 4e kwartaal
Loonheffing - aangifte december

31-12-2018	31-12-2017
12.077	10.472
63.194	60.230
<u>75.271</u>	<u>70.702</u>

Beide aangiften zijn in 2018 tijdig voldaan.

19 Nog in te zetten gelden

Specificatie

We are Here
Migrantenkrant
RC stichting BADT
RC Vrienden van de Hilmanhof
RC Netwerk Sociale Supers (Sociale Kruidenier)
RC Huis van de Tijd - Diaconie Penvoerder
Nog in te zetten handreikingen Wereldhuis

31-12-2018	31-12-2017
-	1.300
10.350	10.350
15	
7.255	
655	-
74.770	-
4.823	-
<u>97.868</u>	<u>11.650</u>

20 Overige schulden en overlopende passiva

Specificatie

Af te dragen collecten PKN - LDC
Af te dragen collecten overige organisaties
Nog te betalen kosten
Pensioenpremie
Reservering vakantiegeld
Servicekosten
Overlopende passiva

31-12-2018	31-12-2017
23.665	26.591
26.340	
86.279	95.114
3.338	1.638
36.218	32.011
61.858	152.871
2.452	
<u>240.151</u>	<u>308.226</u>

TOTAAL KORTLOPENDE VERPLICHTINGEN

552.759

476.860

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Garanties

De lasten die voortvloeien uit verstrekte garanties voor activiteiten in het kader van de doelstellingen van de Diaconie worden verantwoord in het jaar dat aanspraak op deze garanties wordt gedaan.

Stichting het Hodshonhuis

De Diaconie is eigenaar van het pand Hodshonhuis gelegen aan de Nieuwe Keizersgracht 9, 11 en 13. De stichting Hodshonhuis heeft het pand in erfpacht en de Diaconie beheert dit pand. De Diaconie vormt ook het bestuur van de Stichting Hodshonhuis. Er wordt van afgezien de cijfers van de Stichting Hodshonhuis separaat weer te geven, omdat deze niet van belang zijn voor het inzicht in de jaarrekening van de Diaconie.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3.6.1. BESTEDINGEN NAAR DOELSTELLINGEN EN OVERIGE RUBRIEKEN*

Rubriek	Realisatie 2018			Begroting 2018			Realisatie 2017		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
DOELSTELLINGEN									
1.a Doelstelling 1.a - Verhuur missie-gerelateerde panden	283.707	-479.062	-195.356	242.300	-449.000	-206.700	217.171	-465.456	-248.285
1.b Doelstelling 1.b - Verhuur terrein Amstelhoven	651.251	-1.024.083	-372.832	546.404	-923.500	-377.096	603.646	-948.874	-345.228
1. TOTAAL MISSIE GERELATEERDE PANDEN	934.958	-1.503.146	-568.188	788.704	-1.372.500	-583.796	820.816	-1.414.330	-593.513
2. Doelstelling 2. - Projecten Diaconie									
Projecten: onder verantwoordelijkheid van de Diaconie.									
Mission House	137.207	-124.492	12.716	136.000	-122.000	14.000	156.106	-138.529	17.577
Wereldhuis	412.744	-270.063	142.681	367.000	-290.000	77.000	404.934	-293.859	111.075
Waalse Kerk	29.707	-28.000	1.707	38.000	-28.000	10.000	10.735	-10.000	735
Straatpastoraat	53.863	-51.906	1.957	83.000	-60.000	23.000	63.364	-52.096	11.268
Sociale Kruidenier Centrum	158.448	-133.295	25.153	149.000	-120.000	29.000	141.932	-120.879	21.053
Vluchthoeve	22.446	-	22.446	80.000	-	80.000	22.028	-1.000	21.028
Straatjurist (Stichting BADT)			-	79.000	-68.000	11.000	78.652	-68.652	10.000
TOTAAL PROJECTEN	814.416	-607.755	206.660	932.000	-688.000	244.000	877.751	-685.015	192.736
							78%		22%
3. Doelstelling 3. - Opbouwwerk wijkgemeenten									
Diaconaal Opbouwwerk	250.231	-81.620	168.610	225.000	-73.000	152.000	240.306	-121.531	118.775
Jeugddiaconaat	22.977	-1.000	21.977	-	-	-	-	-	-
TOTAAL OPBOUWWERK	273.207	-82.620	190.587	225.000	-73.000	152.000	240.306	-121.531	118.775
4. Doelstelling 4. - Overige Diaconale activiteiten	133.302	-23.388	109.914	21.000	-26.000	-5.000	42.707	-53.490	-10.783
5. Individuele hulpverlening & Bijdragen	168.153	-20.900	147.253	166.000	-10.000	156.000	87.779	-	87.779
6. Collecten	42.404	-70.669	-28.265	75.000	-135.000	-60.000	24.114	-86.918	-62.804
Wervingskosten	86.431	-	86.431	102.000	-	102.000	90.803	-	90.803
Beheer en administratie	533.469	-	533.469	579.000	-	579.000	564.744	-	564.744
Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten	2.986.339	-2.308.478	677.861	2.888.704	-2.304.500	584.204	2.749.020	-2.361.284	387.737

*Negatieve bedragen zijn opbrengsten c.q. winst, postieve bedragen zijn kosten c.q. verlies

3.6.2. TOELICHTING BESTEDINGEN EN BRUTOWINST

Doelstellingen	1.	2.	3.	4.	5.	6.	Totaal doelstellingen	Wervingskosten	Beheer en Administratie	Totaal	Begroting 2018
Omschrijving doelstellingen	Missiegerelateerde panden	Projectkosten	Opbouwwerk wijkgemeenten	Overige diaconale activiteiten	Individuele hulpverlening en bijdragen	Afdracht collecten PKA					
LASTEN											
Personeelskosten	-	470.909	252.691	50.390	2.349	-	776.339		206.186	982.525	954.000
Huisvestingskosten	-	110.937	3.953	11.575	-	-	126.464		65.379	191.843	185.500
Kleine aanschaffen	-	16.301	1.596	-	-	-	17.897		16.291	34.188	-
Vervoerskosten	-	267	-	-	-	-	267		-	267	3.000
Algemene kosten	-	10.623	2.682	76	-	-	13.380		67.018	80.398	60.000
Beheerskosten	-	6.379	3.872	-	-	-	10.251		52.689	62.941	74.000
Wervingskosten	-	1.706	4.370	38.059	-	-	44.135	86.431	-	130.566	102.000
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Projectkosten	-	162.702	4.244	30	-	-	166.976		-	166.976	244.500
Diaconale activiteiten (bijdragen)	-	-	-201	33.172	165.803	-	198.775		81.282	280.056	305.000
Kosten exploitatie	927.795	-	-	-	-	-	927.795		-	927.795	962.000
Kosten beheer	-	-	-	-	-	-	-		43.974	43.974	-
Collecten	-	-	-	-	-	42.404	42.404		-	42.404	-
Inkopen	7.163	34.592	-	-	-	-	41.755		650	42.405	25.000
Totaal	934.958	814.416	273.207	133.302	168.153	42.404	2.366.438	86.431	533.469	2.986.339	2.915.000
BATEN											
Huuropbrengsten	1.498.700	-	-	-	-	-	1.498.700		-	1.498.700	1.408.796
Fondsen, Bijdragen en giften	-	584.272	76.620	21.702	13.531	-	696.126		-	696.126	812.000
Vrijval reserveringen	-	4.882	6.000	-	7.369	-	18.251		-	18.251	-
Overige	4.445	18.601	-	1.686	-	70.669	95.401		-	95.401	110.000
Totaal	1.503.146	607.755	82.620	23.388	20.900	70.669	2.308.478	-	-	2.308.478	2.330.796
BRUTOWINST	568.188	-206.660	-190.587	-109.914	-147.253	28.265	-57.961	-86.431	-533.469	-677.861	-584.204
Resultaat beleggingspanden										128.814	150.704
Financieel resultaat										-617.987	375.000
Bijzondere resultaten										1.902.366	
Resultaat deelnemingen										36.260	
RESULTAAT										771.592	-58.500

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3.6.3. BATEN	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Werving baten			
21 Baten van subsidies en overheden	27.173		
De onder deze post opgenomen baten betreffen subsidies en bijdragen van de Gemeente Amsterdam. De subsidies hebben een incidenteel karakter.			
22 Baten van verbonden organisaties zonder winststreven			
<i>Opbrengst collecten PKA</i>			
Opbrengst collecten t.b.v. diaconale projecten	30.280		
Opbrengst collecten af te dragen PKN	23.692		
Opbrengst collecten t.b.v. externe projecten	16.696		
	70.669	135.000	76.994
Bijdragen overige kerken	12.994		9.924
Subtotaal	83.663	135.000	86.918
De in 2018 onder deze post opgenomen baten betreffen opbrengsten van diaconale projecten van de wijkgemeenten van de Protestantse Kerk Amsterdam. Onder de bijdragen overige kerken, zijn bijdragen van kerken opgenomen, anders dan PKA-gemeenten. In de begroting 2018 zijn onder de post 'collecten' ook de verwachte baten van giften particulieren (van ongeveer € 45k) verantwoord. Zie hiervoor ook de toelichting onder 25 Baten van particulieren. Daarmee liggen de opbrengsten in lijn met de begroting.			
23 Baten van andere organisaties zonder winststreven (fondsen)	601.286	767.000	802.801
De onder deze post opgenomen baten betreffen toegekende bedragen vanuit stichtingen en fondsen. De bedragen worden veelal toegekend op basis van ingediende projectplannen waarover na het einde van de looptijd verantwoording wordt afgelegd. De bijdragen uit fondsen hebben een incidenteel karakter. Van de voorwaardelijke bijdragen is over het jaar 2017 een bedrag van € 2.400 gerestitueerd.			
In 2018 hebben de volgende fondsen en stichtingen bijgedragen aan projecten van de Diaconie: het Oranjefonds; Maatschappij van Welstand; stichting PROSAN; Van den Brink Houtman Stichting, Nederlands Jeugdinstituut / Erasmus+, Adessium Foundation, Stichting Dioraphte, Weeshuis Doopsgezinden, KNR - Pin, Stichting Rotterdam; Stichting In het Veldwerk, Haella Stichting, KansFonds, Fonds Franciscus, RC het Maagdenhuis, Stichting Primrose, Porticus, UNDP, RCOAK (Rooms Catholiek Oude Armen Kantoor) en Fundatie van den Santheuvel Sobbe.			
Onder de baten van andere organisaties zonder winststreven zijn ook opgenomen de bijdragen van de volgende kerkelijke organisaties: Tyo van Eeghenfonds; Diaconie Lutherse Gemeente; Kerk in Actie; Stichting Hospice Wallon.			
24 Baten van bedrijven	-	-	
Er zijn geen baten van bedrijven.			
25 Baten van particulieren	54.673	-	41.654
De Diaconie heeft voor de projecten Wereldhuis en Straatpastoraat een aantal vaste donateurs. De overige giften worden ontvangen naar aanleiding van activiteiten en het uitbrengen van nieuwsbrieven en informatiekranten. De baten van particulieren betreffen alle donaties en giften.			
Totaal	766.794	902.000	931.373

Opbrengsten exploitatie panden

26 Huren

Doelstelling I - Verhuur missionrelated / diaconale panden

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
la Diaconale panden			
Hugo de Groothof	229.057	216.000	213.727
Hilmanhof	88.441	82.000	90.683
Weduwe Roosenhof	33.310	31.000	36.642
Kleiburg	18.430	9.000	13.478
Adelaarsweg	47.596	46.000	48.609
Vluchthoeve	-		
Spaarndammerdijk	65.753	65.000	62.317
	<u>482.586</u>	<u>449.000</u>	<u>465.456</u>

Doelstelling II - Verhuur Campus / Amstelhoven

la Campus / Amstelhoven			
Corverhof	286.072	260.000	278.299
Amstelrank	164.218	135.000	131.925
Hodshonhof	59.916	54.000	55.273
Van Limmikhof	341.943	369.500	367.953
Hoftuin	63.515	85.000	75.745
Parkeerplaatsen	11.052	-	
	<u>926.716</u>	<u>903.500</u>	<u>909.195</u>

Doelstelling beleggingen - Verhuur Beleggingspanden

de Lairessestraat	6.030	29.004	29.304
Spui	154.557	153.000	152.606
Overtoom	25.556	24.996	25.018
	<u>186.143</u>	<u>207.000</u>	<u>206.928</u>

Totaal opbrengst verhuur **1.595.445** **1.559.500** **1.581.579**

De huuropbrengsten nemen licht toe door huurverhogingen. Vanaf 2018 wordt m.b.t. de verhuur van de panden op het Amstelhoven terrein gewerkt met normbedragen per m2, waardoor beheer beter mogelijk is.

Overige verhuurgerelateerde posten 89.443 - 39.679

Onder deze posten zijn opgenomen incidentele verhuur, vergoedingen voor beheer van panden, kosten leegstand, servicekosten voor eigen rekening.

TOTAAL EXPLOITATIE PANDEN **1.684.888** **1.559.500** **1.621.258**

27 Opbrengst verkopen

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Verkopen Sociale Kruidenier	18.601	20.000	15.579
Omzet catering zalenverhuur	6.131	-	
	<u>24.732</u>	<u>20.000</u>	<u>15.579</u>
Inkopen Sociale kruidenier	34.592	25.000	29.720
Inkopen catering zalenverhuur	7.813		
	<u>42.405</u>	<u>25.000</u>	<u>29.720</u>

Brutomarge verkopen **-17.672** **-5.000** **-14.142**

De verkopen van de Sociale Kruidenier betreft de locaties Centrum en Noord. Eind 2017 is de locatie in Amsterdam Noord opgestart, deze begint vorm te krijgen. De brutomarge is negatief omdat de de activiteit een gesubsidieerd project (de Sociale Kruidenier) betreft.

28 Overige baten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Vrijval fondsen t.b.v. projecten	10.882,30	-	
Vrijval t.g.v. Bijdrage Stichting Burennetwerk	7.368,50	-	
	<u>18.250,80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

De overige baten betreffen de vrijval van gereserveerde bedragen uit andere jaren voor projecten in het huidige jaar. Het in 2018 verantwoorde bedrag betreft twee bedragen ten gunste van de projecten en een Stichting Burennetwerk.

3.6.4. TOELICHTING DOELSTELLINGEN

29 DOELSTELLINGEN

Nadrukkelijker dan voorheen zijn de activiteiten van de Diaconie onderverdeeld naar doelstellingen. Deze doelstellingen onderscheiden zich door het type activiteit, de wijze van financiering en aansturing. De onderverdeling in deze doelstellingen maakt helder waar de Diaconie zich voor inzet en de inzet van de middelen. Vooralsnog zijn er zes doelstellingen

De onderstaande toelichting bevat inhoudelijke en financiële informatie. Significante afwijkingen ten opzichte van de begroting 2018 of de gerealiseerde cijfers over 2017 worden kort toegelicht.

Overzicht Besteding naar doelstellingen en overige rubrieken

De 'besteding naar doelstellingen en rubrieken' geeft per doelstelling het totaal aan kosten en opbrengsten aan. Op deze wijze is er een vergelijk mogelijk tussen het jaar 2017, de begroting 2018 en de realisatie 2018. Bijzondere verschillen worden hieronder toegelicht.

De Diaconie streeft ernaar maximaal 20% van de lasten te besteden aan 'kosten beheer en administratie', over 2019 bedraagt dit percentage 15%. De hoogte van de wervingskosten ten opzichte van de baten bedraagt in 2019 4% (2017: 4%).

Overzicht Besteding naar doelstellingen en overige rubrieken

De 'toelichting bestedingen en brutowinst' biedt inzicht in de kostenrubrieken per doelstelling. Vanwege de stelselwijziging is inzicht in de verhouding ten opzichte van de begroting 2018 en de realisatie 2017 nog niet goed mogelijk. Deze verschillen worden opgenomen in de hieronder opgenomen vergelijking van de realisatie met de begroting en de cijfers over het jaar 2017.

30 Doelstelling 1. - Missie gerelateerde panden

De panden in eigen gebruik, die opgenomen zijn in de doelstelling missiegerelateerde panden worden onderscheiden in twee typen: de panden op het terrein Amstelhoven en de overige missiegerelateerde panden. In de panden op het terrein Amstelhoven wordt gewerkt aan de sociaal maatschappelijke functie van de Diaconie. De missie-gerelateerde panden zijn panden waarbinnen de doelstellingen van de Diaconie worden vormgegeven. Dit zijn de Hilmanhof, de Hugo de Groothof, de Weduwe Roosenhof en de Hodshonhof.

Doelstelling 1 - Verhuur overige missie-gerelateerde panden

Onder deze missie-gerelateerde panden valt de exploitatie van de volgende panden: Weduwe Roosenhof, Hilmanhof, Kleiburgflat, Spaarndammerdijk, Adelaarsweg

De hogere kosten in 2018 € 283k ten opzichte van de begroting € 242k wordt geheel verklaard door de inhaalafschrijvingen die zijn toegepast.

Doelstelling 1b - Verhuur terrein Amstelhoven

Onder deze rubriek valt de exploitatie van de panden op het terrein Amstelhoven (ook wel Philanthropic Campus genoemd):

De huuropbrengsten nemen licht toe door huurverhogingen. Vanaf 2018 wordt m.b.t. de verhuur van de panden op het Amstelhoven terrein gewerkt met normbedragen per m2, waardoor beheer beter mogelijk is.

De hogere kosten in 2018 € 651k ten opzichte van de begroting € 546k zijn te verklaren door hogere servicekosten van de panden Amstelrank en Corvershof door intensiever gebruik. In 2018 is de kas voor het eerst een heel jaar operationeel. Daarnaast zijn de beheerskosten toegenomen, enerzijds door het inwerken van nieuwe personeel, anderzijds door toename in verhuuractiviteiten. De derde grootste reden is het feit dat klein onderhoud van panden vanaf 2018 in de lasten worden opgenomen en niet meer ten laste worden gebracht van de voorziening groot onderhoud.

31 Doelstelling 2. - Projecten Diaconie

Onder de projecten Diaconie vallen projecten waarvoor een aparte projectorganisatie is ingericht en waarvoor specifiek personeel is aangetrokken. Voor deze projecten worden externe fondsen geworven.

De projecten hebben een eigen doel en kennen een aparte begroting die is opgenomen in de totaalbegroting van de Diaconie. Naast de eigen investering vanuit de Diaconie worden fondsen geworven bij collega vermogensfondsen. Per project vindt er een aparte doorberekening plaats voor de diverse kosten (coördinatie- en huisvestingskosten). De lopende projecten zijn hieronder kort toegelicht.

Uitgebreide verslagen van de Sociale Kruidenier, het Straatpastoraat en het Wereldhuis zijn te vinden op de website van de Protestantse Diaconie: www.diaconie.org

Mission House

Het Mission house-project in gebouw De Amstelrank is het diaconale vrijwilligerswerk voor een groep jongeren die een jaar lang samen een leefgemeenschap vormen, kost en inwoning krijgen en die 32 uur per week werkzaam zijn in allerlei diaconale projecten. Bij de kosten komt de aanstelling van een coördinator (0,7 fte). De financiering komt voor een groot deel van EU-fondsen. In 2018 is door het NJI een toezegging is gedaan voor de periode tot en met augustus 2020. Het project Mission House stopt - bij bestuursbesluit - in zijn huidige vorm per juli 2019. Er blijven echter nog wel 'volunteers' komen die meedoen aan het Europese Erasmus programma.

De component huisvesting en vergoedingen deelnemers is in dit project nadrukkelijk aanwezig vanwege de onderhouds- en verblijfskosten van de jongeren voor de periode van 10 maanden (september tot en met juni).

Kosten en opbrengsten liggen in lijn met de begroting 2018.

De bijdrage van de Diaconie aan dit project bedraagt over 2018: € 12.716.

Wereldhuis

Het Wereldhuis is een ontmoetingsplek voor honderden migranten uit alle delen van de wereld. Op kleine schaal wordt hier dagelijks zichtbaar wat de mondiale problemen rond migratie en vluchtelingen en de politieke discussies over een humanitaire opvang betekenen voor mensen zonder papieren. In het Wereldhuis sluiten we aan bij de persoonlijke situatie van onze bezoekers en denken we met hen mee over hun perspectief. Ontmoeting, zingeving, activering en beeldvorming zijn belangrijke elementen van het werk in het Wereldhuis. In 2018 werd de nieuwe ruimte voor het Wereldhuis in het souterrain van de Corvershof in gebruik genomen.

De kosten van het Wereldhuis zijn toegenomen met €35k. De activiteiten en het aantal deelnemers zijn geïntensifieerd. Dit zien we aan toegenomen vergoedingen voor inzet van Wereldhuisbezoekers (€5k), toename kosten voor kleine aanschaffen (€ 10k), toename kosten personeel (€ 10k) en huisvestingskosten (€ 10k). De opbrengsten voor 2018 zijn €20k lager dan begroot, daarmee is de bijdrage van de Diaconie aan dit project hoog (€ 145k).

De bijdrage van de Diaconie aan dit project bedraagt over 2018: € 142.681

Waalse Kerk

Kosten bestaan uit personeelskosten, voor dit project is een hogere inschaling begroot dan gerealiseerd.

De bijdrage van de Diaconie aan dit project bedraagt over 2018: € 1.707.

Straatpastoraat

In het Straatpastoraat ontmoeten we mensen die het leven op straat uit ondervinding kennen. De meeste van hen hebben op straat geleefd of hadden voor een korte of langere tijd geen vaste verblijfplaats. Het ontbreken van een vorm van 'thuis' is dan ook een belangrijk thema in hun leven. In de grote diversiteit van zorginstellingen die Amsterdam rijk is, heeft het Straatpastoraat een eigen plaats, die samenhangt met de zogeheten presentiebenadering en met het delen van verhalen met de rest van de samenleving. In het voorjaar van 2018 werd Hanna Wapenaar aangesteld als nieuwe straatpastor.

Kosten bestaan voor een belangrijk deel uit personeelskosten, voor dit project is een hogere inschaling begroot dan gerealiseerd.

De bijdrage van de Diaconie aan dit project bedraagt over 2018: € 1.957.

Sociale Kruidenier

De verkoop van de Sociale Kruidenier betreft de locaties Centrum en Noord. Eind 2017 is de locatie in Amsterdam Noord opgestart, deze begint vorm te krijgen. De brutomarge is negatief omdat de de activiteit een gesubsidieerd project (de Sociale Kruidenier) betreft.

De Sociale Kruidenier is een winkel en ontmoetingsplaats voor mensen in armoede. Mensen die ingeschreven zijn bij de Voedselbank kunnen bij de Sociale Kruidenier een winkeltegoed ontvangen. De keuzevrijheid van het winkelmodel draagt bij aan een besef van waardigheid. De winkel helpt mensen actief te worden en een stap te zetten uit een situatie van armoede. Klanten van de Sociale Kruidenier kunnen gebruik maken van een aanbod van cursussen waarmee o.a. de financiële zelfredzaamheid groter wordt. De Sociale Kruidenier werkt vanuit locaties in de Corvershof en in Amsterdam Noord (de Ark). Samen met de Voedselbank zal in 2019 een nieuwe locatie in Zuid worden geopend onder de naam 'VoedselMarkt'. Ook zal het intakesysteem verder worden ontwikkeld om daarmee de klanten nog beter te kunnen bereiken met een programma op maat.

Kosten en opbrengsten liggen beiden iets hoger dan de begroting 2018, er is een hogere personele inzet omdat ook een vestiging van de Sociale Kruidenier is geopend in Noord. De bijdragen zijn evenredig toegenomen.

De bijdrage van de Diaconie aan dit project bedraagt over 2018: € 25.153.

Vluchthoeve

De Vluchthoeve is als project nog niet van de grond gekomen omdat door gemeente en provincie nog niet positief beslist is over de aankoop van het onroerend goed. Dit verklaart de lagere kosten dan de begroting 2018 beloofde. Wel heeft een kwartiermaker plannen ontwikkeld.

De bijdrage van de Diaconie aan dit project bedraagt over 2018: € 22.446.

32 Doelstelling 3. - Opbouwwerk wijkgemeenten

Onder het diaconaal opbouwwerk vallen de kosten van de diaconaal opbouwwerkers en - indien van toepassing - de diaconale centra. De wijkgemeenten Eltheto-Binnenwaai-Muiderkerk hebben een diaconaal centrum aan de Javastraat; De wijkgemeente Osdorp-Sloten.

Diaconaal Opbouwwerk

Sinds enkele jaren zijn diaconale opbouwwerkers actief in de Amsterdamse regio's. Samen met kerken en maatschappelijke partners werken ze aan nieuwe vormen van diaconaat in de Amsterdamse regio's. We zien op het kerkelijk erf dat een deel van het ooit zo daadkrachtige diaconale kader is verdwenen. Tegelijk is de diaconale opdracht nog steeds wezenlijk voor de kerk en de vraag dient zich daarmee aan welke duurzame vormen daarbij passen. Die vraag is ook actueel met de verandering van de klassieke verzorgingsstaat naar een participatiesamenleving. Er is veel ruimte voor initiatieven uit de lokale samenleving. Maar niet iedereen is zelfredzaam. Het is niet vanzelfsprekend om mensen te vinden die naar je omzien en om voldoende toegang te krijgen tot de ondersteuning en zorg die je nodig hebt. Met het opbouwwerk willen we kansen creëren door nieuwe vormen van diaconale presentie te ontwikkelen, bijvoorbeeld met de vorming van diaconale centra of in aansluiting op de leefgemeenschappen in de stad.

Diaconaal opbouwwerk - In Kas / Noordas

In samenwerking met Stichting Hoop voor Noord worden plannen ontwikkeld voor de opzet van een diaconaal centrum. In 2018 zijn enkele deelprojecten rond het thema 'armoede' gestart als opmaat naar deze samenwerking.

Jeugddiaconaat

Onder het jeugddiaconaat valt het project Replay aan de Javastraat en de samenwerking met Impact 020.

Meer dan 225.000 Amsterdammers zijn jonger dan 25 jaar. Hun betrokkenheid bij de kerk en het diaconaat is niet vanzelfsprekend. Tegelijk liggen er rond de Diaconie volop kansen om jongeren in contact te brengen met stadgenoten die ze in het dagelijks leven niet zo snel ontmoeten en met hen te verkennen wat 'omzien naar elkaar' betekent. Een diaconaal jongerenwerker zoekt naar nieuwe vormen voor jongerendiaconaat, op een manier die bij hen past.

De toename van de kosten ten opzichte van de begroting met €50k zijn dan ook toe te rekenen aan de implementatie van beide innovaties. Het betreffen kosten van personele inzet. Voor het jaar 2019 is voor het project In Kas een materiele subsidie toegezegd van het OSF.

33 Doelstelling 4. - Overige Diaconale activiteiten

De overige diaconale activiteiten worden opgezet door medewerkers van het bureau. Het betreft kleinere, soms eenmalige, activiteiten die bijdragen aan de doelstelling van de Diaconie, maar soms ook innovatieve projecten zoals de Philanthropic Campus. De toename van de kosten in deze rubriek worden dan ook vooral veroorzaakt door de ontwikkeling van de Campus (€87k). De vrijval van de reservering die in 2017 voor dit doel is gemaakt, is te vinden onder de resultaatbestemming.

In deze rubriek vallen kosten van pilots van projecten, incidentele of beeldversterkende kleinere evenementen. De investering van de Diaconie aan deze doelstelling neemt toe. De diaconie organiseert jaarlijks een aantal evenementen, zoals de Vrijheidsmaaltijd, de Daklozendag, de Allerzielen viering. Nieuw in 2018 zijn het Popup-Choir en het Amsterdam Light Festival waar op het terrein Amstelhoven een kapel was ingericht. Ook het project Philanthropic Campus valt onder deze doelstelling.

De bijdrage van de Diaconie aan deze activiteiten bedraagt € 6.105. De bijdragen van fondsen voor deze activiteiten wisselt sterk en is van tevoren lastig te begroten. In 2017 was er een positief saldo vanwege een bijdrage aan de Philanthropic Campus.

34 Doelstelling 5. - Individuele hulpverlening & Bijdragen

Bijdragen

Naast het beheren van enkele fondsen op naam worden aan diverse organisaties incidenteel of wat structureler bijdragen verstrekt. De toezeggingen worden gedaan op grond van verwantschap met de diaconale doelstelling. In de begroting zijn de volgende bedragen opgenomen:

Bijdragen aan projecten

Bijdragen aan projecten: Stichting Burennetwerk € 25k; Stichting BADT € 10k; Stichting Hoe dan Wel € 8k; Stichting Muses 7k.

Bijdragen aan wijkraden

Bijdragen aan wijkraden betreffen aanvullingen op tekorten van diaconale wijkkassen: Stichting Vrienden van Hebron € 15k en Stichting Heilig Vuur West € 10k.

Financiële bijdragen

De Diaconie stelt met regelmaat bijdragen ter beschikking t.b.v. de opzet of ondersteuning van organisaties met een gelieerde doestelling. In enkele gevallen is de Diaconie inhoudelijk betrokken - denk bijv. aan het project 'Huis van de Tijd'.

Handreikingen diaconaat

De Diaconie heeft in 2018 geen diaconale handreikingen (aan aangesloten gemeenten) gedaan.

Uitkeringen fondsen op naam

De Diaconie verzorgt voor twee personen uitkeringen vanuit een fonds op naam.

Ter beschikking stelling

Voor enkele organisatie stelt de Diaconie ruimten ter beschikking of draagt bij in de kosten van deze ruimten door kortingen te verlenen. Deze korting wordt verstrekt omdat de Diaconie de doestellingen van deze organisaties ondersteund en als aanvullend op de eigen doestellingen ziet. Gedacht kan worden aan Social Start-ups.

Overige financiële bijdragen

Overige Financiële bijdragen boven de € 10k betreffen: Stichting Drugspastoraat € 15k; Trappen Villa Buitenlust € 10k; Huis van de Tijd - sociale benadering dementie € 15k.

35 Doelstelling 6. - Collecten

Een door de Diaconie voor de PKN verrichte dienst is het registreren van de opbrengst van diaconale collecten van kerken die onderdeel zijn van de PKA. Van deze collecten dient een deel afgedragen te worden aan het landelijk dienstencentrum van de PKN, namelijk de collecten die door de PKN in het jaarrooster zijn opgenomen. Daarnaast wordt de opbrengst van een aantal collecten afgedragen aan projecten in Amsterdam. De collecten die voor projecten van de Diaconie worden gehouden zijn baten voor de Diaconie. Deze dienen deels ter compensatie van de bijdragen van de Diaconie aan projecten. De omvang van de ontvangen collecten onderverdeeld in deze drie groepen bedragen over 2018:

- Collecten PKN - Kerk in Actie (buitenlands en binnenlands diaconaat): € 24k
- Collecten externe doelen overig - € 20k te weten Shiva, Stichting Kuria, Stichting Stap Verder, Stichting Kuria, Stichting Koopvaardijpastoraat, Stichting de Sluis, Stichting Not for Sale en Stichting de Kruispost.
- Collecten t.b.v. projecten Diaconie - € 28k, voor de volgende doelen: Maaltijden ongedocumenteerden, Sociale Kruidenier (Amsterdam Noord), Straatpastoraat en het Mission House.

De begroting 2018 kijkt af van de presentatie van de collecten over het jaar 2018. Onder de in de begroting 2018 opgenomen opbrengsten zijn giften van particulieren opgenomen voor een bedrag van € 35.000. Dit geeft een vertekend beeld. Na aftrek van deze post is het resultaat van de collecten voor Diaconale doeleinden (€ 28k) in 2018 vergelijkbaar met de begroting 2018 (€ 25k).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG

3.6.5. OVERIGE TOELICHTINGEN	Realisatie 2018				Begroting 2018	Realisatie 2017
30 Kosten exploitatie (panden)	Panden eigen gebruik	Vastgoed-beleggingen	Administratie en Beheer	Totaal panden	Totaal panden	Totaal Panden
Afschrijving gebouwen	159.324	21.396	0	180.720	170.000	139.056
Eigenaarslasten (OZB en Verhuurdersheffing)	70.681	9.004	15.740	95.424	125.000	129.315
Overig onderhoud	110.272	3.564	0	113.836	22.000	76.747
Dotatie voorziening onderhoud	400.000	20.000	0	420.000	420.000	453.540
Kosten beheer	90.196	3.297	28.235	121.729	95.000	90.854
Servicekosten	90.148	112	0	90.260	40.000	44.475
Bouwkundig advies	7.175	0	0	7.175	15.000	14.223
	927.795	57.374	43.974	1.029.143	887.000	948.210
Inkopen voor zalenverhuur	7.163	0	0	7.163	0	0
	934.958	57.374	43.974	1.036.306	887.000	948.210

In 2018 zijn de afschrijvingen hoger dan begroot en hoger dan in 2017, reden is dat vanaf 2018 een kleine wijziging is aangebracht in de systematiek; er wordt niet meer afgeschreven op de aanschaf van panden; vanaf 2018 wordt wel consequent afgeschreven op verbouw. Vanwege de gewijzigde systematiek zijn inhaalafschrijvingen gedaan m.b.t. de verbouw van de panden Hugo de Groothof (€ 20k), de verbouw van de Adelaarsweg (€ 22k). De eigenaarslasten in 2018 zijn lager dan begroot en lager dan in 2017: reden is dat de verhuurdersheffing fors lager uitvalt door wijziging in regelgeving. De post overig onderhoud wijkt af van de begroting en van de realisatie van 2017. Ook hier is een wijziging in systematiek zichtbaar die vanaf 2018 is toegepast: vanaf 2018 wordt alleen groot onderhoud ten laste van de voorziening gebracht; klein onderhoud gaat rechtstreeks in de exploitatierekening. In 2017 (en daarmee in de begroting 2018) werden meer lasten ten laste van de voorziening gebracht. De kosten van beheer zijn toegenomen in 2018; een van de oorzaken is dat tijdelijk een nieuwe beheerder is ingewerkt, en er dubbele bezetting was. De servicekosten zijn in 2018 fors hoger: reden is o.a. het intensieve gebruik van de kas, hogere stookkosten in zijn algemeen. Opgemerkt wordt dat tot en met 2018 geen afrekening van servicekosten plaatsvond van de panden Amstelrank en Corvershof; vanaf 2019 zal afrekening van servicekosten van de Corvershof plaatsvinden, vanaf 2020 ook van de Amstelrank.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - VERVOLG

LASTEN	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
			120.822
36 Wervingskosten	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Wervingskosten inzet personeel	62.180	65.000	60.253
Communicatie en Marketing	24.251	37.000	30.550
	<u>86.431</u>	<u>102.000</u>	<u>90.803</u>

De wervingskosten omvatten de kosten voor naamsbekendheid waaronder de inzet van medewerkers (door middel van een vaste doorbelasting van uren). Daarnaast worden hieronder ook de kosten verantwoord van het aanvragen van fondsen en het schrijven van projectverantwoordingen. Daarnaast vallen onder deze rubriek kosten als advertenties, reclameuitingen.

Van medewerkers van het bureaupersoneel die taken verrichten t.b.v. werving van fondsen en t.b.v. naamsbekendheid wordt in totaal 1,3 FTE doorbelast aan Wervingskosten (€ 62k)

37 Beheer en administratie	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Lonen	166.742	193.000	181.256
Overige personeelskosten	39.444	24.000	18.809
Innovatie projecten	25.542	71.000	16.982
Coördinatie projecten	55.739	57.000	55.007
Huisvestingskosten	65.379	73.000	98.136
Bedrijfskosten (kleine aanschaffen)	16.291	0	6.455
Kantoorkosten	67.018	45.000	26.849
Beheerskosten	52.689	74.000	80.021
Kosten panden bureau	44.625	42.000	81.229
	<u>533.469</u>	<u>579.000</u>	<u>564.744</u>

Omdat vanaf 2018 het administratieve systeem opnieuw is ingericht heeft in enkele gevallen een wijziging van rubricering plaats gevonden. Het effect daarvan is zichtbaar in nagenoeg alle rubrieken. In totaliteit wijken de kosten niet sterk af van begroting en realisatie 2017.

De loonkosten van het bureau zijn afgenomen door wijzigingen in het personeelsbestand. In 2018 is in de vernieuwde Arbeids Voorwaarden Regeling een loonsverhoging van 7% overeengekomen, waarvan in juli 2018 de eerste 3% is toegepast. Deze verhoging zal doorwerken in de loonkosten van komende jaren. In de paragraaf met kengetallen zijn ook kengetallen van lonen opgenomen.

Onder de kosten administratie en beheer zijn accountantskosten opgenomen. In totaal is door Actan Accountants in totaal € 15.218 gefactureerd, waarvan € 11.816 voor de controle van de jaarrekening 2017, € 2.350 voor de controle van een subsidie van het Oranjefonds en € 1.052 voor overige diensten.

FINANCIELE BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
38 Financiële baten			
Intrest leningen u/g (doelstelling 4.)	3.083	1.250	1.150
Rente banken	8.178	16.500	16.635
Resultaat beleggingen	0	407.250	859.524
Totaal financiële baten	<u>11.261</u>	<u>425.000</u>	<u>877.309</u>
Financiële lasten			
Kosten effecten	52.101	48.000	51.355
Overige financieringslasten	1.993	2.000	1.444
Resultaat beleggingen - zie specificatie	575.154	0	0
	<u>629.248</u>	<u>50.000</u>	<u>52.799</u>
TOTAAL FINANCIERINGSRESULTAAT	<u><u>-617.987</u></u>	<u><u>375.000</u></u>	<u><u>824.510</u></u>

Resultaat beleggingen - specificatie

Dividend	151.570	125.000	145.894
Intrest obligaties	114.429	52.250	121.832
Gerealiseerd koersresultaat verkoop aandelen	12.737		190.124
Gerealiseerd koersresultaat verkoop obligaties	-21.745	200.000	0
Ongerealiseerd koersresultaat aandelen	-711.293		401.674
Ongerealiseerd koersresultaat obligaties	-120.851	30.000	
mutatie Continuïteitsreserve tbv aansluiting	0	0	0
	<u>-575.154</u>	<u>407.250</u>	<u>859.524</u>

Het resultaat beleggingen wijkt sterk af van het begrote resultaat. Het begrote resultaat gaat uit van een rendement van 2,5% van de gemiddelde waarde van de effecten. In de originele jaarrekening 2017 is het resultaat op beleggingen op deze manier verantwoord. Met ingang van 2018 is een stelselwijziging toegepast waarbij het resultaat op effecten in de exploitatierekening zichtbaar wordt. De vergelijkende cijfers over 2017 zijn naar deze berekeningswijze aangepast.

Het grote negatieve resultaat op beleggingen is veroorzaakt door onrust op de beurs. De koersen daalden in december, van het ongerealiseerde koersverlies dat opgenomen is in de cijfers over 2018 is ultimo januari 2019 rond de € 500k gecompenseerd. De stand op 31 december 2018 is een momentopname die voor de jaarcijfers van de Diaconie negatief uitpakken. Het beleggingsoverzicht van de ABN AMRO Mees Pierson laat zien dat de afgelopen 10 jaren slechts 1 jaar negatief uitpakt - dat is het jaar 2018.

BIJZONDERE RESULTATEN**Realisatie 2018****Realisatie 2017****39 Resultaat verkoop panden***Boekwinst verkosten panden*

1.879.580

34.935

Vrijval voorziening groot onderhoud

22.786

0

1.902.36634.935

Begin 2018 is het pand aan de Lairesestraat verkocht. Beide bedragen hebben betrekking op deze verkoop

40 Resultaat deelneming Amstelhoven B.V.36.260-17.452

De deelneming wordt gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde, onder deze post is het voorlopige resultaat van de deelneming over het jaar 2018 weergegeven.

3.6.6. Bezoldiging bestuurders en feitelijk leidinggevendenden

Aan de statutaire bestuurders worden geen andere vergoedingen toegekend dan een vergoeding voor gemaakte onkosten. Deze vergoeding bedroeg in 2018 € 1.044. Het bestuur heeft de feitelijke leiding overgedragen aan de aangestelde directeur.

Het bestuur heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het bezoldigingsbeleid wordt periodiek geactualiseerd. Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling vna de beloning wordt de arbeidsvoorwaarden-regeling voor medewerkers van de Protestantse Kerk in Nederland toegepast. De directeur heeft een fulltime aanstelling. De bezoldiging (brutoloon incl. vakantiegeld en eindejaarsuitkering) bedraagt € 90.532, Sociale lasten € 10.115, Pensioenlasten € 10.831, totaal € 111.477.

De taakverdeling over 2018 was: Innovatie 15%, Coördinatie projecten 15%, Werving 15%, Gebouwenbeheer 20%, Management 35%.

3.6.7. Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening over het jaar 2017 is door het College van Diakenen vastgesteld op de vergadering van 10 april 2018. De jaarrekening over het jaar 2018 wordt vastgesteld op de vergadering van 9 april 2019.

Ondertekening bestuur

Datum

Datum

Voorzitter

Secretaris

De heer W. van 't Veer

De heer C. de Soet

PERSOONLIJK EN VERTROUWELIJK

Protestantse Diaconie Amsterdam
t.a.v. de heer P. van Oosten
Nieuwe Herengracht 18
1018 DP AMSTERDAM

Hoofddorp, 9 april 2019

Ref: 20756000

Betreft: controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Opdrachtgever Protestantse Diaconie Amsterdam

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 met een balanstotaal van € 24.639.746 en een resultaat van € 771.592 van Protestantse Diaconie Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Protestantse Diaconie Amsterdam per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende organisaties".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Protestantse Diaconie Amsterdam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- Alle informatie bevat die op grond van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende organisaties".

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende organisaties".

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende organisaties". In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit ;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hoofddorp, 9 april 2019

Actan adviseurs & accountants B.V., namens deze

W.G.

T.G. Gertzen Msc
Registeraccountant

Voor waarmerkingsdoeleinden