



protestantse
diaconie

Diaconie van de Protestantse Gemeente
Nieuwe Herengracht 18
1018 DP Amsterdam

KvK-nummer: 34341674

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2020

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Bestuursverslag	1
Financiële paragraaf	4

Financiële positie & kerncijfers

Financiële positie per 31 december 2020	7
Kerncijfers balans	7
Kerncijfers Staat der baten en lasten	7

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020	9
Staat der baten en lasten over het jaar 2020	11
Kasstroomoverzicht	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	
Algemeen	13
Grondslagen waardering balans	14
Grondslagen resultaatbepaling	14
Lastenverdeling	15
Werving baten	16
Beheer en administratie	16
Grondslagen kasstroomoverzicht	16
Toelichting op de balans	17
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	27
Gebeurtenissen na balansdatum	27
Toelichting op de Staat der baten en lasten	
Analyse realisatie versus begroting	28
Overzicht bestedingen naar doelstellingen	29
Overzicht bestedingen en brutowinst	32
Toelichting baten	34
Toelichting doelstellingen	37
Overige toelichtingen	42
Bezoldiging bestuurder	44
Vaststelling jaarrekening	45

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
---	--

Bestuursverslag

Verslag huidig jaar

Midden in het coronajaar organiseerden we, net als in andere jaren, een feest in de tuin van de Diaconie. Aanleiding was deze keer de wens om met zoveel mogelijk mensen, op een verantwoorde manier, afscheid te nemen van een gewaardeerde collega. Want dat kon toen nog....

De gasten kregen bij aankomst de opdracht om een tooi met veren te maken voor op hun hoofd - we zijn immers allemaal vreemde vogels, nietwaar? De toon was gezet en het feest kon beginnen.

Toen het in maart zo stil werd in de stad en mensen gemaand werden 'zoveel mogelijk thuis te blijven', kwam er naast bezorgdheid over het virus ook veel creativiteit bij onze collega's naar boven. Er werd gezocht naar manieren en plekken om het werk voort te kunnen zetten. Onder de mensen zijn, werelden verbinden, het alledaagse bijzonder maken en samen zoeken naar een weg vooruit staat altijd aan de basis van ons werk. Als het even kan doen we dat op feestelijke wijze.

Vanwege de coronamaatregelen zijn we genooddaakt geweest te blijven schakelen. Soms deden we noodgedwongen een stap terug of werd een activiteit op de lange baan geschoven. Vaak deden we een stap extra. Zo is Het Wereldhuis ook in de weekenden open gegaan om mensen te blijven ontvangen die geen huis hebben en zonder papieren in de stad verblijven. We weken uit naar de Meeuw in Noord en in september openden we onze deuren in het Gasthuis op het WG terrein.

De Sociale Kruidenier, voor klanten van de Voedselbank, kon na een aantal maanden weer 'coronaproof' verder, zowel in Zuid als in Noord. De medewerkers en vrijwilligers van het Straatpastoraat fietsen tot op de dag van vandaag bijna dagelijks door de parken om een luisterend oor en warme koffie te bieden aan wie op straat leeft. De broodjes die de vrijwilligers van Ympact020 voor de dagelijkse ronde van de Koffiets smeerden, liepen in de duizendtallen. Memorabel waren ook een aantal talkshows, onder de noemer Stay Connected, waarin Amsterdammers te gast waren die weten wat het is om te leven zonder werk, geld en perspectief. Verschillende luistergroepen bleven samenkomen in de wijkkerken. Desnoods schonk en dronk men de koffie op de stoep.

Ondanks de relatieve stilte op ons terrein en in ons gebouw, werd het geluid van de deurbel nog dagelijks gehoord. Misschien niet voor de maaltijden, activiteiten of cursussen, dan toch voor een bezoek aan een spreekuur, een dagbesteding of gewoon voor een luisterend oor.

Binnen het College van Diakenen zijn twee nieuwe leden benoemd. Sander Klaasse en Arjen Boersma vertegenwoordigen een jongere generatie binnen het bestuur, waarmee er een mooi evenwichtig in de samenstelling is gekomen.

Het opbouwwerk konden we in 2020 verder uitbreiden. Dankzij een legaat kwam er ruimte voor een nieuwe werker in Osdorp Sloten die in oktober van start is gegaan. De medewerkers van wat vroeger Buurthulp heette, zijn het team van Diaconaal Centrum Oost komen versterken.

Het is fantastisch om na al die jaren van wachten afgelopen zomer eindelijk de kippen rond te zien scharrelen op Gastvrije Hoeve de Meent, onze boerderij in Amstelveen. De Dorothy Gemeenschap heeft inmiddels op het erf haar intrek genomen, net als boer Marten en diens gezin. Een enthousiaste groep vrijwilligers, bevriende boeren en een nieuwe projectmedewerker zorgen voor een rijk 'ecosysteem'.

Al jaren zetten we ons vastgoed in om plaatsen te creëren waar mensen samen 'intentioneel' wonen: vanuit het evangelie, met en voor de buurt. In februari hebben acht studenten hun intrek genomen in de Amstelrank. Zij krijgen daarmee de kans om waardevol vrijwilligerswerk te doen in een vormende fase van hun leven en tegelijkertijd betaalbaar te wonen in hartje Centrum.

In het Weduwe Roosenhofje in de Jordaan zijn ook woningen vrijgekomen, zodat er inmiddels vier appartementen bewoond worden door de nieuwe leefgemeenschap-in-wording. Zo blijven jonge idealisten, zowel jongeren als gezinnen die vaak geen betaalbare huisvesting kunnen vinden in Amsterdam, behouden voor de stad. Firma Hoe Dan Wel heeft het afgelopen jaar, in opdracht van de Diaconie, bijeenkomsten georganiseerd voor het groeiende aantal leefgemeenschappen, om elkaar te ontmoeten en van elkaar te blijven leren.

Ieder jaar weer reserveren we middelen om te innoveren en op creatieve manieren naar de maatschappelijke uitdagingen te kijken. Collega Huub heeft samen met ondernemer Antonella een nieuw concept ontwikkeld: bij Het Zeepstation kun je ecologisch wasmiddel tanken in je eigen, duurzame verpakking. Momenteel wordt er volop getest onder klanten van de Voedselbank. Zo zijn goedkope én duurzame keuzes hopelijk niet langer een luxe, maar ook een reële optie voor mensen in armoede.

Zelfs de Diaconie wordt economisch geraakt door de gevolgen van Corona, bijvoorbeeld door verminderde inkomsten uit verhuur. Gelukkig hebben we ook een aantal nieuwe huurders mogen verwelkomen op het terrein, waaronder Humanitas Amsterdam, Team ED, het Bijbels Museum, Cinetree en Gist, een plek voor christelijke spiritualiteit. Dankzij meevallende beursresultaten over 2019 konden we een 'coronabestemming' reserveren om de onvermijdelijke tegenvallers op te vangen. Net als de afgelopen jaren was er weer de steun van de vele verschillende fondsen die ons werk mogelijk maken en dragen.

Het ziekteverzuim onder onze collega's en vrijwilligers was erg laag en de meeste van hen kregen, deels zelfs dankzij Corona, de bevestiging dat we met ons werk iets waardevols doen in de stad. Het zijn de onverwachte ontmoetingen met mensen die ons raken, soms tot in de ziel. Daar komt geen hogere wiskunde bij kijken. Het is een kwestie van gastvrijheid oefenen, met mensen optrekken, soms samen boos worden over onrecht, plezier maken - en verwachtingsvol uit blijven zien naar een betere wereld.

Hanneke van Bezooijen, Amsterdam, maart 2021

Risico's

Algemene risico's

Met betrekking tot de risico's van onze organisatie noemen we een aantal punten

- De projecten worden voor ongeveer 70% gefinancierd uit fondsen, subsidies en giftgevers. Met een aantal vermogensfondsen is er een partnerrelatie, wat soms resulteert in meerjarige projectfinanciering. De Diaconie richt zich o.a. op kwetsbare groepen waarbij de overheid (nog) niet voorziet in adequate faciliteiten of ondersteuning. Deze projecten hebben doorgaans een lange looptijd, wat kan conflicteren met de criteria van fondsen inzake getermineerde projectfinanciering. Fondswerving voor dit type projecten vraagt derhalve veel personele inzet van management en bureau. Het risico groeit dat de Diaconie aan deze projecten naar verhouding meer uit eigen middelen zal moeten bijdragen, en daardoor mogelijk projecten moet afschalen.
- Over het algemeen is de afhankelijkheid van een enkel fonds ten behoeve van projecten beperkt. Bij een enkel project is deze afhankelijkheid wel aanwezig. Afwijzing vraagt om snelle afschaling.
- Bij de inzet van medewerkers, vrijwilligers en deelnemers bij de diverse projecten van de Diaconie is veiligheid een belangrijk thema. Het omgaan met kwetsbare groepen vraagt om maatregelen om hen te beschermen tegen fysieke en verbale misstanden. Er is een risico van uitval van medewerkers en vrijwilligers wanneer de werkomgeving onvoldoende veilig is. In dit kader zal het vrijwilligersbeleid in 2021 verder worden uitgewerkt.
- De Diaconie is een organisatie met een breed scala aan projecten, die wordt ondersteund door een beperkte maar efficiënte bureauorganisatie. De bezetting van de ondersteunende afdelingen is laag en kwetsbaar.
- Fluctuaties in het beleggingsresultaat. Gerekend wordt met een rendement van 2,5%, wanneer het rendement lager is, ontstaat er in de staat van baten en lasten een tekort. Vanuit dit resultaat worden diverse projecten gefinancierd evenals een deel van de bureaunkosten. Over de jaren heen heffen de fluctuaties elkaar op. De vraag is of dit beeld aanhoudt.
- Door de intensieve omgang met mensen, en de daarvoor benodigde vastleggingen is er een risico dat de AVG geen volledige navolging krijgt. Het informeren van medewerkers, vrijwilligers en stagiaires omtrent de richtlijnen, alsmede de beveiliging van de ICT-omgeving zijn een blijvend punt van aandacht binnen de Diaconie.

Uitbraak Corona.

De Corona uitbraak en de door de overheid genomen maatregelen hebben economische en sociale gevolgen voor de stad. De verwachting is dat mensen die al kwetsbaar waren sneller in armoede zullen vervallen.

Deze uitbraak brengt voor de organisatie een aantal financiële, maar ook andere risico's mee. De financiële risico's zijn de derving van huurinkomsten, de beperkte mogelijkheid om binnen de projecten met (doel)groepen te kunnen werken, waarmee de invulling van projectplannen afwijken van oorspronkelijke aanvragen bij fondsen, negatieve koersresultaten beleggingen vanwege economisch klimaat. Het effect van de Coronapandemie op de huurinkomsten is nog beperkt, hoe langer echter deze pandemie aanhoudt, hoe groter het risico dat de draagkracht van ondernemers afneemt. Andere risico's zijn onder andere de effecten van Corona op de doelgroepen, er zijn minder activiteiten mogelijk. Ook noemen we de mentale belasting die medewerkers ondervinden in hun werkzaamheden door Corona. De verwachting is dat de financiële gevolgen van de Corona uitbraak op onze bedrijfsvoering vooralsnog beperkt blijft en gedragen kan worden vanuit de vermogenspositie.

Continuïteit

Er zijn geen bedreigingen voor de continuïteit van de organisatie. Vanwege de sterke financiële positie van de organisatie is er voldoende weerstandsvermogen om tegenslagen vooralsnog op te vangen.

Vooruitblik komend jaar

De Corona uitbraak en de genomen maatregelen zullen enorme economische en sociale gevolgen hebben voor de stad. De verwachting is dat mensen die al kwetsbaar waren of zich net staande konden houden, in armoede zullen vervallen. Daarom zullen we als Diaconie de komende tijd extra investeren in veldwerk voor de mensen op straat, het inrichten van een geschikte locatie voor dagopvang voor mensen van het Wereldhuis en het opzetten van burenhulp en verbindende activiteiten in de buurten rondom een aantal protestantse wijkerken.

Met uiteraard de inachtneming van alle maatregelen blijven we gastvrije plekken bieden aan mensen in de stad die elders niet gezien en gehoord worden.

Veel aandacht zal komend jaar uitgaan naar het project 'de Meent', naar de ontwikkeling van het onroerend goed op deze locatie, gaat het projectteam de plannen voor de invulling van deze landelijke locatie vormgeven.

Medewerkers

Qua personele bezetting was 2020 een jaar van overgang. Na twintig jaar trouw aan het roer te hebben gestaan van de Diaconie, droeg Paul van Oosten in mei de directie over aan Hanneke van Bezooijen. Ook collega Arend Driessen ging, na vijftientig jaar dienst in het diaconaat in de stad, deze zomer met pensioen. Geert Westert en Dirk van den Hoven namen hun plek in binnen het Management Team en geven sinds 1 mei leiding aan de projecten en de collega's.

Financiële paragraaf

Ontwikkeling gedurende het boekjaar

Algemeen

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. Het College wil uit het oogpunt van transparantie en zorgvuldigheid m.b.t. de jaarverslaggeving aansluiten bij RJ650.

Ontwikkeling gedurende het jaar

De ontwikkelingen binnen de activiteiten van de diaconie, zoals deze zijn beschreven in het bestuur verslag, hebben in beperkte mate geleid tot een afwijkend beeld van de begroting en de jaarcijfers over het boekjaar 2019. We lichten de afwijkingen kort toe. De belangrijkste ontwikkeling is de aankoop van onroerend goed aan de Middenweg 1-6 Bovenkerkerpolder voor de ontwikkeling van het project 'de Meent' op 27 mei 2020, een feit waar jarenlang voorbereiding aan vooraf ging.

Stelselwijziging

In de verslaggeving over het voorliggende jaar heeft geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Toestand op balansdatum

De financiële positie van de Diaconie is sterk met een solvabiliteit van 0,93 (2019: 0,94) en een liquiditeit van 1,70 (2019: 3,93). De terugval in liquiditeit wordt voornamelijk veroorzaakt door de aankoop van het onroerend goed. Daarnaast is de laatste jaren geen liquiditeit onttrokken aan de vermogensportefeuille t.b.v. het werkkapitaal, dat was niet nodig vanwege de liquiditeit die beschikbaar was door verkoop van onroerend goed.

Balans

De waarde van het onroerend goed is met ruim € 1.500.000 toegenomen door de aankoop van de Middenweg 1-6 Bovenkerkerpolder, de verbouw van de 2^e etage van de Amstelrank en het plaatsen van de voorzetramen aan de Amstelrank en de Hodshonhof. Daarnaast is geïnvesteerd in woonunits en materieel t.b.v. Gastvrije Hoeve de Meent.

In het boekjaar is de totale waarde van de vermogensportefeuille bij de ABN AMRO Bank Mees Pierson wat betreft de aandelen toegenomen met € 888.000. In de waardering van de effecten is voor ruim € 1.190.000 aan ongerealiseerde koersresultaten opgenomen. De vermogensbeheerrekening is met € 509.000 gedaald naar € 1.361.000. De verhouding tussen effecten en liquiditeit is daarmee gewijzigd. Het aandelenpakket dat via de PKN in Oikocredit liep is eind december opgeheven.

De voorzieningen voor onroerend goed zijn in totaal gestegen. Aan de voorzieningen zijn toegevoegd een dotatie van € 350.000 en het toegekende voorschot inzake de SIM-subsidie (Rijksmonumenten) van € 37.358. Aan onderhoud is gepleegd € 289.000, waarvan € 193.000 ten laste van de SIM-subsidie kan worden gebracht. Dit betreft met name buitenschilderwerk, kozijn- en dakrenovatie. De overige € 96.000 is ingezet voor binnenschilderwerk. In 2020 is een start gemaakt met de plaatsing van energiebesparende achterzetramen in de Amstelrank en de Hodshonhof. Op balansdatum is daarvan 80% voltooid (€ 124.000). De afschrijving op deze investering zal na oplevering ten laste van de reserve Duurzaamheid worden gebracht.

Het werkkapitaal - waarbij de vlottende activa worden afgezet tegen de kortlopende schulden - geeft een indruk van de liquiditeit. Deze bedraagt ultimo 2020 1,70 (2019: 3,93). Voor de korte termijn lijkt dit voldoende. Dit is slechts een moment opname, het moment van ontvangst van toegekende fondsen is een bepalende factor of deze liquiditeit voldoende is.

Kerncijfers

De marge op exploitatie van missiegerelateerde panden nam toe met 3%, reden daarvan zijn de lagere kosten voor klein onderhoud ten opzichte van voorgaand jaar. Het aantal personeelsleden is iets lager dan in voorgaand jaar, er zijn veel personeelsswisselingen geweest maar er zijn gemiddeld wat kortdurender en kleinere contracten aangegaan, met name in de projecten. De inzet op bureaupersoneel nam toe, reden is de wisseling binnen het management, waardoor gedurende een aantal maanden dubbele bezetting was, t.b.v. een goed verloop van deze transitie. De afname van het rendement van de effecten wordt met name veroorzaakt door een - bij de norm van 2,5% - achterblijvend ongerealiseerd koersresultaat.

Kasstroom

Het kasstroomoverzicht is opgezet volgens de indirecte methode. De negatieve kasstroom van € 1.519.087 heeft eveneens als belangrijkste oorzaak de investeringen in materiele vaste activa, meer specifiek het onroerend goed. De liquiditeit is voldoende, de Diaconie heeft geen financieringsbehoefte.

Samenvatting en kerncijfers

Staat van Baten en Lasten

De staat van baten en lasten toont een redelijk stabiel beeld, ondanks dat de Coronapandemie de activiteiten van de Diaconie sterk heeft beïnvloed.

Doelstellingen

Het overzicht 'besteding naar doelstellingen en overige rubrieken' geeft in een notendop de bijdragen van de Diaconie aan de doelstellingen Projecten, Diaconale activiteiten en Bijdragen weer. De ontwikkelingen worden bij de analyse van het resultaat ten opzichte van de begroting toegelicht.

Overige kosten

De wervingskosten zijn stabiel. Het diaconaal bureau faciliteert de activiteiten van de Diaconie. De kosten van het diaconaal bureau bedragen € 608.000, waarin echter een dotatie aan de voorziening debiteuren is opgenomen van € 90.000. De kosten exclusief deze dotatie bedragen (€ 518.000). Ten opzichte van de begroting zien we verschillen in overige personeelskosten, huisvestingskosten, en beheerskosten, allemaal te wijten aan de Coronapandemie.

De bijdragen aan bovengenoemde doelstellingen en het diaconaal bureau financiert de Diaconie uit de exploitatie van missie gerelateerde panden (€ 700.000), beleggingspanden (ruim € 120.000) en de opbrengsten uit effecten (begroot is een rendement van 2,5, dat is € 425.000).

Vooruitblik

De aankoop van het onroerend goed in Amstelveen is de start geweest van het ontwikkelen van het project "de Meent". De Diaconie is in onderhandeling met een stichting over de overname en ontwikkeling van deze investering, waarbij gedacht wordt aan constructie waarbij de Diaconie het onroerend goed van deze partij huurt.

De subsidieperiode van de SIM loopt van 2016-2021. In 2021 wordt een nieuwe subsidieaanvraag voorbereid voor de periode 2022-2027. Het jaar 2021 zal benut worden de voor deze periode toegekende subsidie zo optimaal mogelijk in te zetten. In 2021 wordt - in vervolg op de voorbereiding voor de aanvraag van de subsidie voor Rijksmonumenten - gestart met een nieuw Meerjaren Groot Onderhoudsplan.

De kunstcollectie staat op de balans voor € 1. Deze collectie is verzekerd voor € 207.700. De wens bestaat om de kunstcollectie goed te onderhouden. In 2021 zal inventarisering en waardering plaatsvinden, evenals het zoeken naar mogelijkheden om de waarde van de kunst te behouden.

Resultaatverdeling

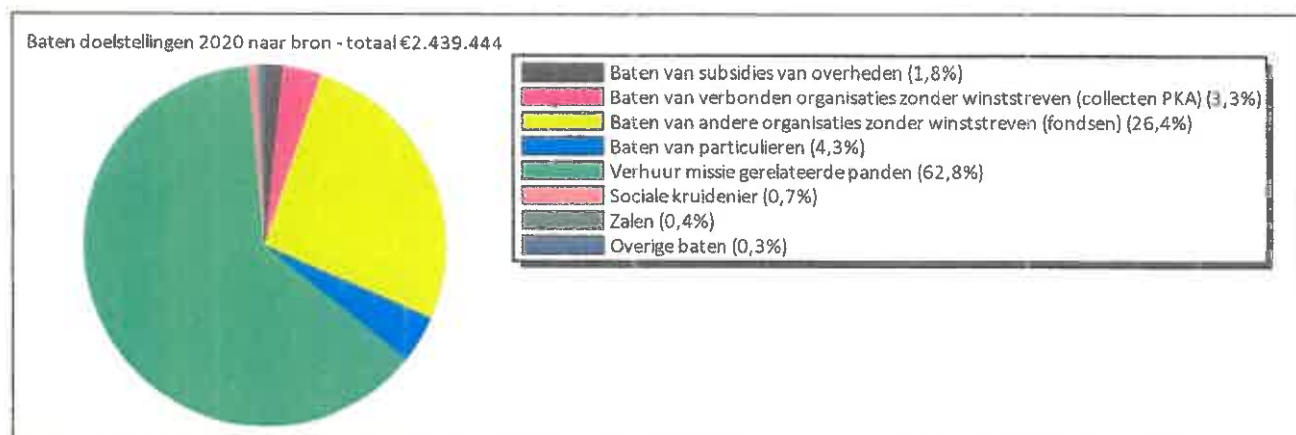
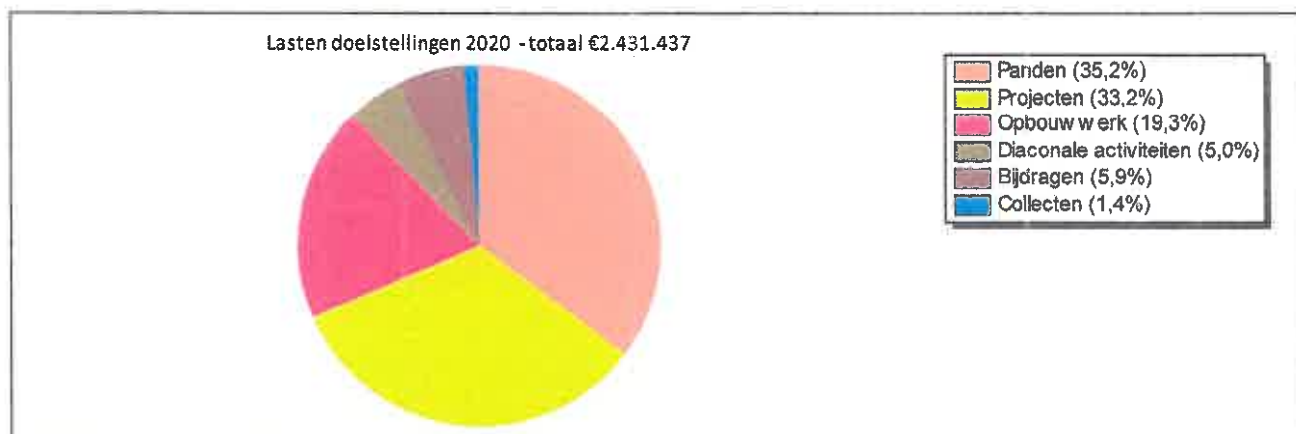
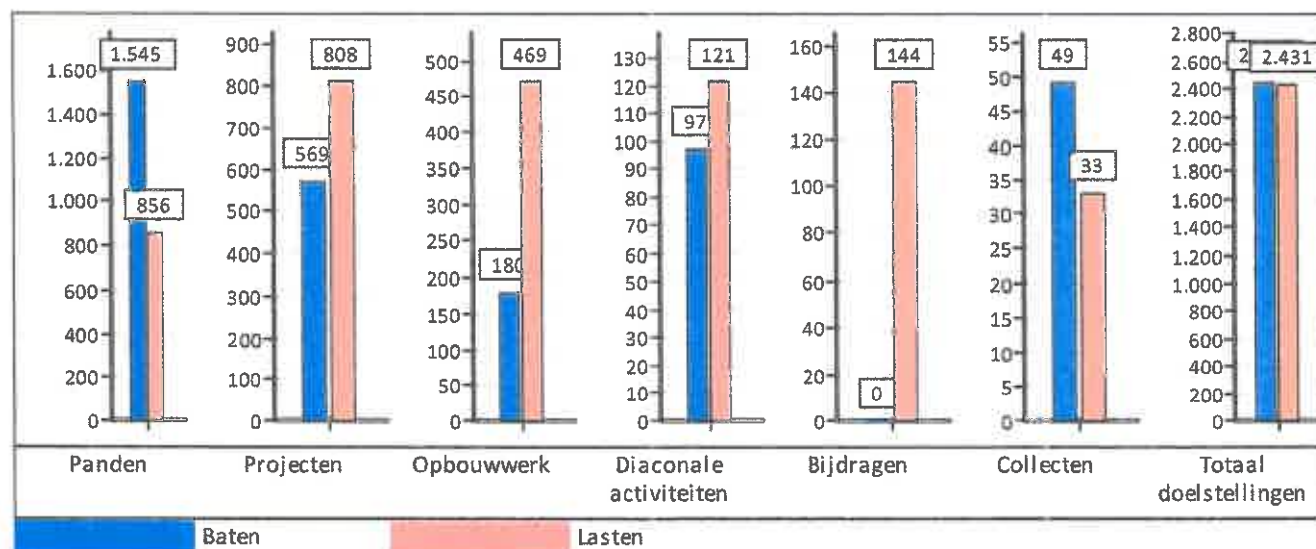
Ten aanzien van een aantal bestemmingsreserves en -fondsen zijn afspraken gemaakt over toevoeging, c.q. onttrekking, die als resultaatbestemming worden verwerkt in de jaarrekening. De in de jaarrekening verwerkte resultaatverdeling is vastgesteld in de vergadering van College van Diakenen dd 9 maart 2021.

Cijfers in beeld

Onderstaande grafieken schetsen een beeld van:

1. Resultaat 2020 per doelstelling en overige rubrieken (weergegeven in € x 1.000)
2. Lastenverdeling 2020 van doelstellingen en overige kostensoorten (percentage van het totaal)
3. Verdeling baten 2020 naar bronnen (percentage van het totaal)

Resultaat per doelstelling



Financiële positie - kerncijfers

Financiële positie

	31-12-2020	31-12-2019
Beschikbaar op lange termijn		
<i>Reserves en fondsen</i>		
Overige reserves	19.679.854	19.739.855
Bestemmingsreserve	2.310.542	2.341.012
Egalisatiereserve effecten	2.121.107	2.246.408
Bestemmingsfondsen	173.713	196.474
	<u>24.285.215</u>	<u>24.523.749</u>
Schulden op langer termijn		
Voorzieningen	1.076.034	977.856
Overige schulden lange termijn	67.847	53.829
	<u>1.143.881</u>	<u>1.031.686</u>
Saldo beschikbaar op lange termijn	25.429.096	25.555.435
Vastgelegd op lange termijn		
Materiele vaste activa (panden)	5.991.993	4.538.328
Effecten	18.861.914	18.987.288
Overige financiële vaste activa	161.590	212.531
	<u>25.015.498</u>	<u>23.738.147</u>
Werkkapitaal	413.598	1.817.288

Kerncijfers balans

	31-12-2020	31-12-2019
Solvabiliteit (reserves en fondsen / totaal vermogen)	0,93	0,94
Liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,70	3,93

Kerncijfers staat der baten en lasten

	2020	2019
Marge op exploitatie panden zijnde missiegerelateerde panden	46,9 %	44,0 %
Marge op exploitatie panden zijnde beleggingspanden	67,1 %	64,6 %
Gemiddeld aantal werknemers- hele organisatie	29,7	33,0
Gemiddeld aantal FTE hele organisatie	20,2	21,1
Gemiddeld aantal werknemers bureau	11,1	8,9
Gemiddeld aantal FTE bureau*	9,1	7,8
Dekking projectkosten (doelstelling II) uit fondsen en giften	70,4 %	69,0 %
Verhouding wervingskosten in relatie tot kosten doelstellingen	4,5 %	4,7 %
Rendement effecten	1,8 %	11,6 %



protestantse
diaconie

JAARREKENING 2020

Balans per 31 december 2020
(na resultaatbestemming)

	31-12-2020	31-12-2019
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Panden eigen gebruik	5.695.696	4.299.212
Vastgoedbeleggingen	205.614	228.437
	<u>5.901.311</u>	<u>4.527.648</u>
Overige materiële vaste activa		
Machines en installaties	72.862	0
Inventaris	5.567	10.680
Vervoermiddelen	8.542	0
	<u>86.971</u>	<u>10.680</u>
Niet aan bedrijfsuitoefening dienstbaar		
Kunst	3.711	0
	<u>3.711</u>	<u>0</u>
	5.991.993	4.538.328
Financiële vaste activa		
Leningen u/g in het kader van doelstellingen	154.059	205.000
Effecten	18.861.914	18.987.288
Diversen	1	1
Waarborgsommen	7.530	7.530
	<u>19.023.505</u>	<u>19.199.819</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	73.858	39.824
Belastingen en premies	20.554	13.527
Nog te ontvangen fondsen	182.990	132.499
Rekening-courant overige verhoudingen	66	115
Servicekosten	15.805	11.465
Vorderingen en overlopende activa	<u>184.503</u>	<u>193.335</u>
	477.776	390.766
Liquide middelen	527.190	2.046.277
ACTIVA	<u>26.020.463</u>	<u>26.175.190</u>

	31-12-2020	31-12-2019	
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
Overige reserves	19.679.854	19.739.855	
Bestemmingsreserves	2.310.542	2.341.012	
Egalisatiereserve effecten	2.121.107	2.246.408	
Bestemmingsfondsen	<u>173.713</u>	<u>196.474</u>	
	24.285.215		24.523.749
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud	<u>1.076.034</u>	<u>977.856</u>	
	1.076.034		977.856
Langlopende schulden			
Waarborgsommen	<u>67.847</u>	<u>53.829</u>	
	67.847		53.829
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Belastingen en premies	78.187	85.327	
Rekening-courant overige verhoudingen	68.234	83.729	
Crediteuren	110.456	118.431	
Nog in te zetten projectgelden	131.837	98.506	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>202.653</u>	<u>233.762</u>	
	591.367		619.755
	26.020.463		26.175.190
PASSIVA			

Staat der baten en lasten over het jaar 2020

	2020 Realisatie	2020 Begroting	2019 Realisatie
Werving baten			
Baten van subsidies van overheden	42.902	0	29.107
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven (collecten PKA)	80.388	80.000	79.979
Baten van andere organisaties zonder winststreven (fondsen)	654.354	709.812	664.205
Baten van particulieren	106.629	67.000	71.921
	<u>884.272</u>	<u>856.812</u>	<u>845.211</u>
Opbrengst exploitatie			
Panden	1.533.081	1.618.142	1.591.338
Projecten	17.161	25.000	26.104
Zalen	10.657	25.000	22.555
	<u>1.560.900</u>	<u>1.668.142</u>	<u>1.639.997</u>
Overige baten			
Overige baten	6.272	27.479	0
	<u>6.272</u>	<u>27.479</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>2.451.444</u>	<u>2.552.433</u>	<u>2.485.208</u>
Besteed aan doelstellingen			
Panden	855.808	952.992	924.001
Projecten	808.097	791.713	854.866
Opbouwwerk	469.312	501.631	413.489
Diaconale activiteiten	120.546	57.250	49.309
Bijdragen	144.248	121.004	121.521
Collecten	33.427	40.000	37.987
Totaal doelstellingen	<u>2.431.437</u>	<u>2.464.590</u>	<u>2.401.173</u>
Wervingskosten	109.167	117.188	111.882
Beheer & administratie	621.567	577.137	550.207
Totaal kosten	<u>3.162.171</u>	<u>3.158.915</u>	<u>3.063.262</u>
Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten	<u>-710.727</u>	<u>-606.482</u>	<u>-578.054</u>
Beleggingspanden	122.608	123.043	117.876
Financieel resultaat	349.585	395.250	2.075.961
Resultaat deelnemingen	0	0	6.659
Resultaat	<u>-238.535</u>	<u>-88.189</u>	<u>1.622.443</u>
Overboeken resultaat naar de diverse reserves			
Bestemmingsreserves			
Philantropic Campus	19.646		0
Gastvrije Hoeve	-123.651		0
Duurzaamheid	100.000		100.000
Coronakosten	-26.465		150.000
	<u>-30.470</u>		<u>250.000</u>
Bestemmingsfonds			
Effecten	-125.301		1.625.086
Nalatenschap t.b.v. Osdorp Sloten	-22.761		-22.345
Nalatenschap t.b.v. Nassaukerk	0		-1.253
	<u>-148.062</u>		<u>1.601.488</u>
Overige reserve			
Overige reserve	-60.003		-229.045
	<u>-60.003</u>		<u>-229.045</u>
	<u>-238.535</u>		<u>1.622.443</u>

Kasstroomoverzicht

	2020	2019
	Realisatie	Realisatie
Saldo voor beleggings- en eenmalige	-710.727	-578.054
Totaal afschrijvingen	6.218	44
Besteding uit voorzieningen	-98.177	165.655
Afschrijvingen / mutatie voorzieningen	104.395	-165.611
Mutatie kortlopende vorderingen	87.010	114.591
Mutatie kortlopende schulden	-28.388	66.643
Mutatie werkkapitaal	-115.398	-47.948
 Kasstroom uit reguliere activiteiten	 -721.730	 -791.613
Ontvangen rente	458.940	2.174.124
Betaalde rente	-109.355	-98.163
Resultaatbestemmingen	238.535	-1.622.443
Resultaat beleggingspanden	122.608	124.535
Overige operationele activiteiten	710.728	578.054
 Kasstroom uit operationele activiteiten	 -11.002	 -213.559
Investeren in vaste activa	-4.103.351	-7.577.445
Desinvesteringen in vaste activa	2.819.782	5.499.559
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.283.569	-2.077.885
Opgenomen leningen	11.068	11.663
Aflossingen leningen	2.950	0
Aflossing op verstrekte leningen	0	100
Vermogensonttrekkingen	-238.534	0
Vermogensstortingen	0	1.622.443
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-224.516	1.634.205
 Mutatie geldmiddelen	 -1.519.087	 -657.239
Beginstand	2.046.277	2.703.516
Mutatie volgens balans	-1.519.087	-657.239
Eindstand	527.190	2.046.277

Algemeen

Naam en oprichting

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

Vestiging

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

Kamer van Koophandel

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

ANBI

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

Samenstelling College van Diakenen

Het College van Diakenen bestaat uit de volgende personen:

Mevrouw H. van Bezooijen, algemeen secretaris

De heer A. Boersma

De heer M. Francke, penningmeester

De heer S. Klaasse

De heer N. Sap

De heer C. de Soet, secretaris

De heer W. van 't Veer, voorzitter

Mevrouw J. Weeteling

Mevrouw E. de Wit

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

Verslag activiteiten

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

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

Richtlijn fondsenwervende instellingen

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 650 (fondsenwervende organisaties) en RJ640 (organisaties zonder winststreven).

Belastingen

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

Stelselwijziging

In het jaar waarover verslag wordt gedaan, heeft geen stelselwijziging plaatsgevonden.

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.

Continuïteitsveronderstelling

De waardering van activa en passiva in de jaarrekening zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. De Coronapandemie heeft in zekere mate effect op de activiteiten van de Diaconie en vormt een beperkt risico inzake huuropbrengsten, maar vormt geen bedreiging voor de continuïteit van de organisatie.

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/a

Leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, eventueel gecorrigeerd voor waardeverminderingen.

Effecten

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

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.

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 - wanneer de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld - opgenomen in het boekjaar waarin de Diaconie de toezegging heeft ontvangen. Dit is het geval wanneer 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 (Diaconieën van de Protestantse Kerk Amsterdam), baten van andere organisaties zonder winststreven zoals fondsen, baten als tegenprestatie voor de levering van producten en diensten (huren en verkopen sociale kruidenier), en overige baten.

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

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

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

Lonen en salarissen

De Diaconie hanteert de arbeidsvoorwaardenregeling voor kerkelijk medewerkers van de Protestantse Kerk in Nederland. De geldende versie betreft 2020-C die per 1 juli 2020 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 vastgelegd op het niveau van 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.

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 periodiek bijgesteld. Toerekening van personeelskosten vindt plaats in het kader van coördinatie projecten (doelstelling 2) beheer panden (doelstelling 1), innovatie (kosten administratie en beheer),

fondsenwerving (wervingskosten), kosten 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.

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.

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.

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 9,12 (2019: 7,8)
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.
5. Dotatie voorziening dubieuze debiteuren - de dotatie is opgenomen in de bureaunkosten, verantwoording onder wervingskosten ligt niet voor de hand.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Graag geven wij een korte toelichting:

Het kasstroomoverzicht begint met het saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten - dat saldo kan worden herkend van de Staat van baten en lasten en betreft het totaal van de baten minus de lasten besteed aan doelstellingen. Om bij de mutatie in de liquide middelen te komen wordt dit bedrag voor de volgende grootheden gecorrigeerd. De mutatie geldmiddelen geeft inzicht hoeveel de liquiditeit is af- of toegenomen.

- Afschrijvingen en mutatie voorzieningen - dit betreft geen uit- of instroom van liquide middelen
- Mutaties in het werkkapitaal zegt iets over welk deel van de gerealiseerde cijfers al dan niet betaald is, hieronder vallen bijvoorbeeld de saldi van de openstaande debiteuren en nog te betalen kosten.
- Mutaties van overige operationele activiteiten: hieronder zien we ontvangsten en uitgaven uit renten, beleggingspanden en beleggingen
- Mutaties uit investeringen: een investering leidt tot een vermindering van liquiditeit, een desinvestering tot een instroom van liquiditeit.
- Mutaties uitleningen en resultaten uit resultaatbestemmingen (die zien we ook terug onder de overige operationele activiteiten)

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans - activa

Materiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
Verloopoverzicht Panden in eigen gebruik		
Boekwaarde beginbalans	4.299.212	4.278.852
Investerings	1.515.639	133.896
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	-119.155	-113.537
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Eindbalans	5.695.696	4.299.212

De panden in eigen gebruik betreffen de missiegerelateerde panden, bestaand uit enerzijds de panden op het terrein Amstelhoven en anderzijds de panden aan de Hugo de Groothof, de Hilmanhof, de Adelaarsweg, de Spaarndammerdijk, en twee Kleiburgflats. Deze panden worden ingezet voor een of meer doelstellingen van de Diaconie. In 2020 is onroerend goed aangekocht in de Bovenkerkerpolder, nl. Middenweg 1 en 6. Daarnaast heeft een verbouw plaatsgevonden van de 2e etage van de Amstelrank, deze etage is bewoonbaar gemaakt voor acht bewoners. De verzekerde waarde van de panden in eigen gebruik bedraagt per 1-1-2020 € 32.480.000, de WOZ-waarde bedraagt € 31.937.000.

	31-12-2020	31-12-2019
Verloopoverzicht Vastgoedbeleggingen		
Boekwaarde beginbalans	228.437	251.259
Investerings	0	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	-22.822	-22.822
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Eindbalans	205.614	228.437

De vastgoed beleggingen betreffen commercieel verhuurde panden aan het Spui en de Overtoom. De verzekerde waarde van de beleggingspanden bedraagt per 1-1-2020 € 2.836.000, de WOZ-waarde bedraagt € 3.471.000.

	31-12-2020	31-12-2019
Overige materiële vaste activa		
Boekwaarde beginbalans	10.680	3.710
Investerings	86.220	7.014
Desinvesteringen	-3.710	0
Afschrijvingen	-6.218	-44
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Eindbalans	86.971	10.680

De overige activa betreft twee nieuwe rubrieken: Installaties en Vervoermiddelen, beiden in het leven geroepen ten behoeve van het project 'Gastvrije Hoeve de Meent'. Binnen dit project is geïnvesteerd in woonunits, materieel en vervoermiddelen.

	31-12-2020	31-12-2019
Activa niet aan bedrijfsuitoefening dienstbaar		
Investerings	3.711	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	0	0
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Eindbalans	3.711	0

De niet aan bedrijfsuitoefening dienstbare materiële vaste activa betreft kunst. In 2018 is een investering gedaan van € 3.710 in een werk genaamd 'The Art of Nature'. De overige kunstcollectie is opgenomen op de balans voor € 1. De collectie heeft een verzekerde waarde van € 207.700.

Materiële vaste activa	5.991.993	4.538.328
Financiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
<i>Leningen u/g in het kader van doelstellingen</i>		
Boekwaarde beginbalans	205.000	117.417
Verstrekte leningen	54.059	120.184
Aflossingen	-105.000	-32.601
Eindbalans	154.059	205.000

De leningen u/g betreffen twee leningen van € 100.000 aan Stichting Dorcas. Over deze leningen wordt een rente berekend van 4%. Een lening is aangegaan op 1 mei 2018, de tweede lening is aangegaan op 1 september 2019. De duur van de leningovereenkomsten is 4 jaar. Het eerste jaar is aflossingsvrij, vanaf het 2e jaar wordt de lening lineair afgelost. Op lening I heeft in 2020 een aflossing van € 33.333 plaatsgevonden. Het kortlopende deel van de leningen u/g is verantwoord onder de vlottende activa.

Daarnaast is een lening verstrekt aan Stichting Buurthulp Oost, met een oorspronkelijke hoogte van € 15.000, waarvan € 10.000 omgezet is in een gift. Voor het saldo van de lening met Stichting Buurthulp Oost is een voorziening geboekt, in 2021 worden met de Stichting nieuwe afspraken gemaakt.

In 2020 is met the American Bookstore Centre een renteloze lening aangegaan van € 47.052, met een looptijd van 1,5 jaar.

<i>Effecten</i>	31-12-2020	31-12-2019
<i>Specificatie</i>		
Oikocredit	0	241.569
Aandelen	7.954.176	7.490.065
Ongerealiseerd koersresultaat aandelen	1.170.187	1.017.700
Obligaties	8.353.164	7.895.440
Ongerealiseerd koersresultaat obligaties	23.561	-31.270
Charitas rekening	0	233.497
Vermogensbeheerrekening	1.360.826	2.140.289
	18.861.914	18.987.288
	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	18.987.288	16.917.849
Aankopen	2.585.698	6.744.285
Verkopen	-2.711.072	-5.376.611
Mutatie ongerealiseerd koersresultaat	0	774.024
Mutatie liquide middelen	0	-72.258
Eindbalans	18.861.914	18.987.288

De effecten worden gewaardeerd tegen marktwaarde. In december 2020 heeft de PKN aangegeven de effectenportefeuille bij Oikocredit van de hand te doen. de Diaconie heeft haar eigen aandeel niet overgenomen.

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Grafsteden</i>		
Boekwaarde beginbalans	1	1
Eindbalans	1	1

De Diaconie beheert een aantal begraafplaatsen. Het beheer is inzichtelijk gemaakt door deze voor €1 op te nemen op de balans.

	31-12-2020	31-12-2019
Amstelhoven B.V.		
Boekwaarde beginbalans	0	83.688
Resultaat	0	6.659
Desinvesteringen	0	-90.347
Afschrijvingen	0	0
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Eindbalans	0	0

Amstelhoven B.V. was tot 20 december 2019 een 100% deelneming van de Diaconie. Per deze datum is de deelneming uitgeschreven uit de kamer van koophandel. De activiteiten - de verhuur van het pand Hoftuin - is vanaf april 2019 ondergebracht bij de Diaconie.

	31-12-2020	31-12-2019
Waarborgsommen		
Boekwaarde beginbalans	7.530	7.630
Mutatie	0	-100
Eindbalans	7.530	7.530

Onder de waarborgsommen zijn twee waarborgsommen opgenomen m.b.t. een pand aan de IJburgiaan 645 (AMVEST) en de woning van Stichting Parents House (De Key). Stichting Parents House heeft de Diaconie verzocht deze borgstellingen te financieren.

Financiële vaste activa	19.023.505	19.199.819
--------------------------------	-------------------	-------------------

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren	31-12-2020	31-12-2019
<i>Specificatie</i>		
Totaal debiteuren	164.190	39.824
Dubieuze debiteuren (-)	90.332	0
	73.858	39.824

De debiteuren betreffen voornamelijk vorderingen inzake huurinkomsten. Na individuele beoordeling van de posten blijkt een opname van een voorziening voor oninbaarheid dit jaar nodig. De reden van het vormen van deze voorziening is dat huurders vanwege het ontbreken van inkomsten de huurverplichting niet kunnen voldoen.

Belastingen en premies	31-12-2020	31-12-2019
<i>Specificatie</i>		
Te vorderen pensioenpremies	20.554	13.527
	20.554	13.527

Nog te ontvangen fondsen	31-12-2020	31-12-2019
<i>Specificatie</i>		
Nog te ontvangen fondsen	182.990	132.499
	182.990	132.499

De nog te ontvangen fondsen betreffen toekenningen uit huidig of voorgaand boekjaar, die geheel of gedeeltelijk worden gestort na verantwoording van de inzet van deze toekenningen. De projectcoördinator verzorgt in het eerste kwartaal na afloop van het boekjaar de verantwoordingen.

Rekening-courant overige verhoudingen

Specificatie

RC de Regenboog- project HI5
RC Project In Kas- BUNQ

31-12-2020	31-12-2019
43	92
23	23
66	115

Onder de rekening-courantverhouding zijn enkele kleine verhoudingen opgenomen.

Servicekosten

Specificatie

Corvershof
Amstelrank
Hodshonhof
Hilmanhof

31-12-2020	31-12-2019
0	7.078
9.659	4.387
3.095	0
3.051	0
15.805	11.465

Over het jaar 2019 vindt voor het eerst afrekening plaats voor het pand aan de Corvershof; over 2020 vindt voor het eerst afrekening van servicekosten plaats van het pand Amstelrank. Daarmee vindt afrekening van servicekosten van alle panden plaats. De afrekening over 2020 is berekend, het effect voor de Diaconie is al in de jaarcijfers opgenomen.

Vorderingen en overlopende activa

Specificatie

Vooruitbetaalde kosten
Nog te ontvangen bedragen
Overige vorderingen
Nog te ontvangen collecten
Kortlopend deel langlopende vorderingen

31-12-2020	31-12-2019
0	8.220
73.378	179.330
36.579	-10.480
7.879	16.265
66.667	0
184.503	193.335

Vorderingen en overlopende activa

477.776	390.766
----------------	----------------

Liquide middelen

Liquide middelen

Specificatie

Kas
ING Betaalrekening 93
ING Betaalrekening 85
ING Betaalrekening 52
ING Betaalrekening 58
ING Spaarrekening 93
ABN AMRO Bestuurrekening 73
ABN AMRO Charitas Spaarrekening 33
SKG Betaalrekening 45

31-12-2020	31-12-2019
3.463	6.382
254.570	68.351
33.338	3.952
11.896	5.107
134	9
204.937	900.000
6.766	1.056.945
3.511	0
8.576	5.531
527.190	2.046.277

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de organisatie.

Vanaf 2020 is de Charitasrekening van de ABN AMRO opgenomen onder de liquide middelen, deze was tot deze datum ten onrechte in de vermogensportefeuille opgenomen.

Toelichting op de balans - passiva

Reserves en fondsen	31-12-2020	31-12-2019
<i>Overige reserves</i>		
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	19.739.855	19.969.151
Resultaat huidig boekjaar	-60.002	-229.295
Eindbalans	19.679.854	19.739.855

De mutatie in de overige reserve betreft dat deel van het resultaat dat niet is bestemd voor de bestemmingsreserves, de bestemmingsfondsen en/of de egaliseringsreserve effecten.

<i>Bestemmingsreserves</i>	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	2.341.012	2.091.012
Philantropic Campus	19.646	0
Gastvrije Hoeve	-123.651	0
Duurzaamheid	100.000	100.000
Coronakosten	-26.465	150.000
Eindbalans	2.310.542	2.341.012

Besluitvorming met betrekking tot toevoeging of onttrekking aan bestemmingsreserves vindt plaats op het College van Diakenen. In 2019 is voor het eerst een bedrag opgenomen in het kader van duurzaamheid. Het verduurzamen van panden, en met name monumentale panden is een kostbare aangelegenheid. De Diaconie wil onder andere met deze beslissing invulling geven voor maatschappelijk verantwoord handelen.

De doelstelling van de bestemmingsreserve Philantropic Campus is het ontwikkelen en uitwerken van een toekomstvisie op het terrein Amstelhoven.

Het College van Diakenen heeft in 2018 besloten de boekwinst van de verkoop van een beleggingspand te reserveren voor de aankoop van onroerend goed in Amstelveen ten behoeve van de ontwikkeling van het project 'Gastvrije Hoeve de Meent'. Vanaf het jaar 2018 zijn kosten ten behoeve van dit project gemaakt. In 2020 zijn de gecumuleerde resultaten tot en met 2020 ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

De overige bestemmingsreserves betreffen posten die ingezet zullen worden voor diaconaal opbouwwerk en de bekostiging van het EVS project (maatschappelijke stage van jongeren vanuit de EU).

<i>Philantropic Campus</i>	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	61.344	61.344
Resultaatbestemming	19.646	0
Eindbalans	80.990	61.344

<i>Gastvrije Hoeve</i>	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	1.902.366	1.902.366
Resultaatbestemming	-123.651	0
Eindbalans	1.778.715	1.902.366

<i>Diaconaal Opbouwwerk</i>	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	28.092	28.092
Eindbalans	28.092	28.092

Jeugdwerk

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	24.550	24.550
Eindbalans	24.550	24.550

Mission House

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	23.307	23.307
Eindbalans	23.307	23.307

Kerk en Buurt

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	51.352	51.352
Eindbalans	51.352	51.352

Duurzaamheid

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	100.000	0
Resultaatbestemming	100.000	100.000
Eindbalans	200.000	100.000

Het college van diakenen heeft in haar vergadering besloten tot toevoeging aan deze reserve. De reserve zal worden ingezet t.b.v. verduurzaming van - met name monumentale - panden. In 2020 is gestart met het plaatsen van energiebesparende achterzetramen in de panden Amstelrank en Hodshonhof. De reserve zal vrijvallen voor de afschrijving van deze investeringen.

Coronakosten

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	150.000	0
Resultaatbestemming	-26.465	150.000
Eindbalans	123.535	150.000

Met ingang van voorgaand jaar wordt vanuit het resultaat toegevoegd aan deze reserve. Evenals voorgaand jaar wordt een inschatting gemaakt van het effect van Corona op het resultaat.

Egalisatiereserve effecten

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	2.246.408	621.322
Egalisatiereserve effecten	-332.621	851.062
Ongerealiseerde koersresultaten effecten	207.320	774.024
Eindbalans	2.121.107	2.246.408

Gegeven het gekozen risicoprofiel "matig defensief" schat de vermogensbeheerder bij ABN AMRO Mees Pierson in dat op lange termijn 2,5% rendement behaald zal worden. Op grond van deze inschatting is door het College van Diakenen bepaald, dat de reserve gemuteerd wordt wanneer het rendement van de effecten afwijkt van het geschatte rendement van 2,5% van het gemiddelde belegde vermogen. Wanneer de gerealiseerde baten dit rendement overtreffen wordt toegevoegd aan de reserve; wanneer deze resultaten lager uitvallen wordt onttrokken aan deze reserve.

De egalisatiereserve is onderscheiden in een Reserve effecten en Ongerealiseerde koersresultaten effecten. Deze laatste vormt een correctie op de waardering van de marktwaarde van de effecten. De totale reserve wordt gevormd om koersverschillen op te vangen. In 2019 was een grote koerswinst zichtbaar, over 2020 een bescheiden koerswinst..

Bestemmingsfondsen

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	196.474	220.072
Resultaatbestemming	-22.761	-23.598
Eindbalans	173.713	196.474

De bestemmingsfondsen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Nalatenschap t.b.v. Osdorp Sloten

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	153.752	176.097
Resultaatbestemming	-22.761	-22.345
Eindbalans	130.991	153.752

In 2013 is een nalatenschap ontvangen t.b.v. de diaconie van de Wijkgemeente Osdorp-sloten, behorend tot het College van Diakenen van de Protestantse Kerk Amsterdam. De nalatenschap wordt ingezet voor pastoraal bezoekwerk in deze wijkgemeente. De jaarlijkse onttrekking betreft de inzet van diaconaal werkers in deze wijkgemeente.

Nalatenschap t.b.v. Nassaukerk

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	5.558	6.811
Resultaatbestemming	0	-1.253
Eindbalans	5.558	5.558

In 2013 is een nalatenschap ontvangen t.b.v. de Wijkgemeente Nassaukerk, de (diaconie van) Protestantse Kerk Amsterdam is als enige erfgenaam benoemd. De nalatenschap wordt ingezet voor diaconale uitjes in deze wijkgemeente.

Nalatenschap t.b.v. Kerk en Buurt

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	29.299	29.299
Eindbalans	29.299	29.299

Dit in 2015 ontvangen legaat zal worden ingezet t.b.v. kerk en buurtwerk Westerpark.

Nalatenschap t.b.v. de Ontmoeting Slotermeer

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	7.865	7.865
Eindbalans	7.865	7.865

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.

Bestemmingsfondsen	173.713	196.474
Reserves en fondsen	24.285.215	24.523.749

Langlopende verplichtingen

<i>Voorziening groot onderhoud</i>	31-12-2020	31-12-2019
<i>Voorziening groot onderhoud</i>		
Boekwaarde beginbalans	977.856	1.143.512
<i>Mutaties boekwaarde</i>		
Corvershof	95.695	92.179
Amstelrank	-85.912	9.324
Hodshonhof	-58.091	23.551
Van Limmikhof	65.104	-247.079
Hoftuin	6.215	10.071
Hugo de Groothof	64.483	-11.810
Hilmanhof	23.429	-20.902
Weduwe Roosenhof	-8.540	-44.869
Kleiburg	5.283	2.506
Adelaarsweg	12.569	-4.148
Spaarndammerdijk	8.140	2.657
Spui	-38.174	15.669
Overtoom	7.975	7.193
Eindbalans	1.076.034	977.856

De voorzieningen voor onroerend goed zijn in totaal gestegen. Aan de voorzieningen zijn toegevoegd een dotatie van € 350.000 en het toegekende voorschot inzake de SIM-subsidie (Rijksmonumenten) van € 37.358. Aan onderhoud is gepleegd € 289.000, waarvan € 193.000 ten laste van de SIM-subsidie kan worden gebracht. Dit betreft met name buitenschilderwerk, kozijn- en dakrenovatie. De overige € 96.000 is ingezet voor binnenschilderwerk.

Er zijn SIM-subsidies verstrekt voor vijf panden voor een totaalbedrag van € 249.069. Met deze subsidie draagt de overheid voor 50% a 60% bij in de minimale onderhoudskosten van Rijksmonumenten. De subsidie beslaat een periode van zes jaar, te weten 2016-2021. Jaarlijks worden voorschotbedragen beschikbaar gesteld van ongeveer 15% van het totaal beschikbaar gestelde bedrag. Tot en met het jaar 2020 is aan subsidies ontvangen € 186.790. Tot en met het jaar 2020 bestaat recht op subsidie voor een bedrag van ongeveer € 156.000.

<i>Corvershof</i>	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	181.298	89.119
Dotatie	97.080	123.498
Ottrekking (-)	1.386	31.318
Eindbalans	276.993	181.298

<i>Amstelrank</i>	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	110.417	101.093
Dotatie	36.285	34.375
Ottrekking (-)	122.197	25.051
Eindbalans	24.505	110.417

<i>Hodshonhof</i>	31-12-2020	31-12-2019
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	153.107	129.555
Dotatie	28.002	25.703
Ottrekking (-)	86.093	2.151
Eindbalans	95.016	153.107

Van Limmikhof

Verloopoverzicht

Boekwaarde beginbalans

Dotatie

Onttrekking (-)

Eindbalans

31-12-2020 31-12-2019

71.776 318.855

65.948 61.704

843 308.783

136.880 71.776

Hoftuin

Verloopoverzicht

Boekwaarde beginbalans

Dotatie

Onttrekking (-)

Eindbalans

31-12-2020 31-12-2019

39.286 29.215

11.165 10.071

4.950 0

45.501 39.286

Hugo de Groothof

Verloopoverzicht

Boekwaarde beginbalans

Dotatie

Onttrekking (-)

Eindbalans

31-12-2020 31-12-2019

150.145 161.955

64.483 58.033

0 69.843

214.629 150.145

Hilmanhof

Verloopoverzicht

Boekwaarde beginbalans

Dotatie

Onttrekking (-)

Eindbalans

31-12-2020 31-12-2019

48.825 69.727

18.128 16.269

-5.302 37.171

72.254 48.825

Weduwe Roosenhof

Verloopoverzicht

Boekwaarde beginbalans

Dotatie

Onttrekking (-)

Eindbalans

31-12-2020 31-12-2019

-7.618 37.250

12.200 11.198

20.740 56.067

-16.159 -7.618

Kleiburg

Verloopoverzicht

Boekwaarde beginbalans

Dotatie

Eindbalans

31-12-2020 31-12-2019

2.506 0

5.283 2.506

7.789 2.506

Adelaarsweg

Verloopoverzicht

Boekwaarde beginbalans

Dotatie

Onttrekking (-)

Eindbalans

31-12-2020 31-12-2019

51.853 56.001

12.569 11.337

0 15.485

64.422 51.853

Spaarndammerdijk

Verloopoverzicht

Boekwaarde beginbalans

Dotatie

Onttrekking (-)

Eindbalans

31-12-2020 31-12-2019

58.578 55.921

8.140 7.343

0 4.685

66.719 58.578

Spu

Verloopoverzicht

Boekwaarde beginbalans

Dotatie

Ottrekking (-)

Eindbalans

31-12-2020 31-12-2019

57.935 42.266

20.099 18.129

58.273 2.460

19.762 57.935

Overtoom

Verloopoverzicht

Boekwaarde beginbalans

Dotatie

Eindbalans

31-12-2020 31-12-2019

59.748 52.555

7.975 7.193

67.723 59.748

Waarborgsommen

Verloopoverzicht

Boekwaarde beginbalans

Investerings / Toename hoofdsom

Desinvesteringen / Afname hoofdsom

Investerings / Resultaat deelneming / Aflossingen

Eindbalans

31-12-2020 31-12-2019

53.829 42.167

11.068 14.543

0 -2.880

2.950 0

67.847 53.829

De borgsommen bestaan uit borgsommen van huurders en t.b.v. het gebruik van sleutels.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Belastingen en premies

Specificatie

Te betalen omzetbelasting

Te betalen loonheffing en premies SV

Te betalen bedrijfsvereniging

31-12-2020 31-12-2019

6.401 10.943

69.548 70.921

2.238 3.463

78.187 85.327

De aangifte omzetbelasting over het vierde kwartaal is tijdig ingediend. Een eventuele suppletieaangifte wordt berekend bij de afwikkeling van de servicekosten van huurders waarvoor omzetbelasting wordt toegepast. De belastingen zijn tijdig aangegeven en afgedragen. De nog te ontvange bedragen inzake suppleties bedragen over 2019 € 2.969 en voor 2020 € 2.047.

Rekening-courant overige verhoudingen

Specificatie

RC Sociale Kruidenier

RC Vrienden van de Hilmanhof

RC Netwerk Sociale Supers

RC Migrantenkrant

RC Huis van de Tijd

RC Handreikingen uit bijdragen

31-12-2020 31-12-2019

150 0

5.255 5.255

17 17

10.350 10.350

47.462 58.107

5.000 10.000

68.234 83.729

De rekening-courantverhoudingen betreft in te zetten gelden voor aangegeven organisaties of projecten. De verhouding met het 'project' Huis van de Tijd betreft een penvoerschap van de Diaconie voor dit project. Van de activiteiten van het Huis van de Tijd wordt apart verslaggeving gedaan. Met ingang van december 2020 is het project vormgegeven in de vorm van een Stichting. Vanaf balansdatum zal de stichting zelf administratie voeren en zal de verhouding worden afgerekend.

Crediteuren

Specificatie

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

31-12-2020	31-12-2019
110.456	118.431
110.456	118.431

De onder de crediteuren opgenomen nog te ontvangen fondsen worden verantwoord onder "Nog te ontvangen fondsen".

Nog in te zetten projectgelden

Specificatie

Nog in te zetten projectgelden

Vooruitontvangen subsidies

31-12-2020	31-12-2019
106.049	98.506
25.788	0
131.837	98.506

Nog in te zetten projectgelden betreffen vooruitontvangen bedragen voor projecten van de Diaconie. Een enkele keer worden projectgelden over een aantal jaren toegezegd. Er is een totaal aan vooruitontvangen fondsen voor 2021 van € 106.049 en vooruitontvangen subsidies van € 25.788.

Overige schulden en overlopende passiva

Specificatie

Te betalen vakantiegeld

Te betalen kosten

Overige schulden

Af te dragen collecten

Servicekosten

31-12-2020	31-12-2019
40.780	36.036
64.747	62.606
9.488	7.362
57.724	43.896
29.914	83.861
202.653	233.762

De af te dragen collecten zijn bij uitbrengen van de jaarrekening aan de betreffende organisaties afgedragen. De af te dragen collecten worden in het jaar 2021 volledig afgedragen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

591.367	619.755
----------------	----------------

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 worden 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 van de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

De Coronapandemie duurt voort. De in april 2020 gemaakt risico-inventarisatie blijkt dicht bij de realisatie te liggen. In deze inventarisatie is het effect van de crisis op de organisatie ingeschat. Deze risico's betreffen o.a. huurderving, wijziging in plannen van activiteiten voor projecten; gevolgen voor het welzijn van medewerkers en effect op de zichtbaarheid van de organisatie. Voor zover deze effecten kwantificeerbaar zijn is een inschatting gemaakt van de kosten. Het grootste kostenrisico betreft de derving van huur.

Een van de leningen u/g die met enkele huurders zijn aangegaan vanwege betalingsonmacht op korte termijn, zal in 2021 - wanneer de jaarcijfers van deze ondernemingen bekend zijn, en verdere afspraken zijn gemaakt met deze huurder - deels worden kwijtscholden. In de jaarrekening is een voorziening opgenomen van € 90.000 t.b.v. de oninbaarheid van deze vorderingen. De kwijtschelding valt naar verwachting binnen deze voorziening.

Analyse realisatie versus begroting

Algemeen

De begroting voor het komende jaar wordt in september van het jaar voorafgaand aan het kalenderjaar goedgekeurd door het College van Diakenen en in oktober vastgesteld door de Algemene Kerkenraad van de PKA.

Deze begroting en het daaraan ten grondslag liggende plan is het uitgangspunt voor het handelen van de medewerkers van de Diaconie. Gaandeweg het jaar zijn er onvoorziene omstandigheden en wijzigen de inzichten over verslaggeving.

De materiele verschillen tussen realisatie en begroting lichten we daarom toe.

Doelstelling 1. - Missie gerelateerde panden

- Het resultaat van de missie gerelateerde panden, dat is het vastgoed dat de Diaconie inzet voor de huisvesting van maatschappelijke partners, de eigen diaconale projecten, kwetsbare Amsterdammers en Leefgemeenschappen, is met € 701.000 nagenoeg gelijk aan de begroting. Binnen de twee categorieën - het terrein Amstelhoven en de overige missiegerelateerde panden zijn wel verschuivingen.
- Terrein Amstelhoven. Het resultaat is ongeveer € 24.000 lager, waarbij er € 109.000 minder huuropbrengsten zichtbaar zijn, dit komt door een leegstand van 6,5%, lagere huuropbrengsten van de Amstelrank (o.a. door het huisvesten van studenten op de 2e etage), beperkte omzetgerelateerde huurinkomsten en incidentele huurinkomsten door Corona. Maar ook de kosten waren lager, met name door de teruggaaf van Energiebelasting over enkele jaren.
- Overige missiegerelateerde panden. Deze categorie heeft € 23.000 meer opgebracht dan begroot. Reden is het vertrek van lang zittende huurders, waardoor de huur naar een representatief niveau kan worden bijgesteld. Er is een bescheiden leegstand van 2% (begroot 1,4%).

Doelstelling 2. - Projecten Diaconie

Algemeen

Fondsen en subsidies worden met name geworven voor projecten (70%), maar in toenemende mate ook voor het buurtwerk in de Diaconale centra (28%).

- De bijdragen uit fondsen en bijdragen van organisaties zonder winststreven zijn stabiel. In 2020 is er met € 732.000 een toename van € 16.000 zichtbaar.
- De bijdragen uit subsidies zijn met € 45.000 beperkt, vanwege kleine projecten vanuit het Opbouwwerk zien we een toename.
- De giften van particulieren zijn in 2020 gestegen tot € 34.000, dat is € 30.000 meer dan voorgaand jaar. Dit is met name te danken aan het project 'Gevulde Koelkast'.

De bijdrage van de Diaconie aan de doelstelling Projecten is € 239.000 (begroot € 208.000), dat is 30% van de totale kosten. Gestreefd wordt naar 25%, en 75% externe bijdragen in de vorm van subsidies, fondsen, bijdragen en giften. De grootste projecten zijn het Wereldhuis, de Sociale Kruidenier (versus Voedselmarkt) en de inmiddels opgestarte Gastvrije Hoeve de Meent. De bijdrage van de Diaconie verschilt van de begrote bijdrage. Zo is voor extra activiteiten (in verband met Corona) in het Wereldhuis nagenoeg volledige dekking gevonden, de gemeente Amsterdam droeg bij aan een alternatieve locatie, om bezoekers veilig te ontvangen. De bijdrage aan de Sociale Kruidenier was hoog vanwege de samenwerking met de Voedselmarkt en de opzet van een locatie in Noord. De bijdrage aan de Gastvrije Hoeve de Meent, wordt gedekt uit de bestemmingsreserve. In het Overzicht bestedingen naar doelstellingen staat nog een begroot bedrag voor Wereldhuis 'de Waalse kerk', de activiteiten zijn vanaf 2020 integraal opgenomen onder de activiteiten van het Wereldhuis

Doelstelling 3. - Opbouwwerk wijkgemeenten

De inzet voor het opbouwwerk rondom wijkgemeenten is verder geïntensiveerd, de bijdrage van de Diaconie aan deze doelstelling is € 289.000 (begroot € 297.000), dat is 62% van de totale kosten. Voor buurtwerk worden ook fondsen geworven en subsidies aangevraagd bij de stadsdelen van Amsterdam. In Noord is het diaconaal centrum met meer elementen vormgegeven. T.b.v. het diaconaal centrum in Oost (Javastraat) is de samenwerking met Stichting Buurthulp Oost geformaliseerd. De bijdrage aan het Jeugdwerk heeft in 2020 vorm gekregen door financiële steun aan Ympact 020, ten behoeve van de vrijwillige inzet van jongeren bij de diaconale projecten. In het Overzicht bestedingen naar doelstellingen staat een begroot bedrag voor Jeugddiaconaat, de activiteiten die in dit kader zijn verricht betreffen de financiële bijdrage aan de jongeren die gehuisvest zijn in de Amstelrank en zich inzetten voor de projecten van de Diaconie. Daarnaast wordt een financiële bijdrage verstrekt aan Ympact 020. Beide bedragen zijn verantwoord onder de financiële bijdragen.

Doelstelling 4. - Overige diaconale activiteiten

Onder de overige activiteiten vallen kleinere, eenmalige evenementen of acties. In 2020 betreffen dit de Allerzielen viering, de opzet van het Gastenverblijf aan de Hugo de Grootweg, de Diaconale parade, het project Stay Safe en Gevulde koelkast. Daarnaast is de ontwikkeling van het 'Memoplein' een kunstwerk op het terrein Amstelhoven gerealiseerd. Kosten en opbrengsten hebben geen stabiel karakter vanwege het feit dat de meeste activiteiten eenmalig zijn. Onder deze rubriek valt ook het in 2018 opgezette project Philantropic Campus.

Doelstelling 5. - Bijdragen

De bijdragen bestaan voornamelijk uit financiële bijdragen. In de toelichting bij de organisaties genoemd aan wie een bedrag hoger dan € 5.000 is verstrekt. Met ingang van 2020 worden de huurkortingen aan organisaties en particulieren in mindering gebracht op de huurinkomsten. Onder bijdragen aan gelieerde organisaties vatten we organisaties die qua doelstelling aansluiten bij een van de doelstellingen van de diaconie of waarmee een samenwerking is aangegaan.

Doelstelling 6. - Collecten

De opbrengst van collecten zakt verder terug van € 70.000 in 2019 naar € 49.000 in 2020. Van deze opbrengst wordt € 33.000 doorgestort naar externe doelen.

Kosten beheer en administratie

De rubriek kan niet zonder meer Diaconaal bureau worden genoemd omdat ook kosten van beheer; zoals de afdracht van quota aan de PKN, de accountants- en advieskosten onder deze rubriek vallen.

De loonkosten van het bureau zijn wat lager. Reden is dat meer directe uren van medewerkers van het bureau konden worden doorbelast aan projecten of aan het beheer van panden. Onder deze rubriek is ook de dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren opgenomen, deze voorziening is gevormd vanwege verwachte oninbaarheid ten gevolge van Corona. De overige kosten liggen in lijn met de begroting.

Beleggingspanden

Onder beleggingsresultaat valt o.a. het resultaat op beleggingspanden. Dat is stabiel.

Financiële en koersresultaten

Jaarlijks wordt 2,5% over de gemiddelde actuele waarde van de effecten geraamd als beleggingsopbrengst. De koersresultaten (gerealiseerd en ongerealiseerd) fluctueren jaarlijks; het verschil tussen deze twee wordt onttrokken aan (2020) of toegevoegd aan (in 2019) de Bestemmingsreserve equalisatie effecten. Dit jaar is de dotatie € 82.019 en de onttrekking € 207.320. Het financiële resultaat is met € 349.500 in totaliteit € 50.000 lager dan begroot. De fluctuatie betreft met name de ongerealiseerde koersresultaat (in 2020 € 225.000 positief en in 2019 € 1.070.000 positief). Dit ongerealiseerde resultaat wordt eens per jaar geboekt op balansdatum omdat op die datum wordt bekeken wat de actuele waarde is van de effecten.

De opbouw van de bovenliggende onderdelen zijn herkenbaar en redelijk stabiel.

- De resultaten uit missiegerelateerde panden dragen voor € 700k bij aan de realisatie; de opbrengsten uit commercieel verhuurde panden bedraagt rond de € 120k
- De bijdrage van de Diaconie aan projecten bedraagt in 2020 € 239.000 (begroot € 209.000)
- De bijdrage van de Diaconie aan het Opbouwwerk in de wijkgemeenten bedraagt € 289.000 (begroot € 297.000)
- De bijdrage van de Diaconie aan overige projecten ligt rond de € 24.000 (begroot € 35.000)
- De financiële bijdragen bedragen € 144.000 (begroot € 121.000)

De wervingskosten (kosten voor profilering en aanvragen en verantwoording van projecten) liggen rond de € 110.000. De bureaunkosten bedragen in 2020 € 608.000 (minus dotatie voorziening € 518.000 (2019 € 567.000)).

Overzicht bestedingen naar doelstellingen

	Realisatie 2020			Begroting 2020			Realisatie 2019		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
Missiegerelateerde panden	287.942	530.447	242.505	304.768	505.975	201.207	276.516	497.481	220.966
Panden terrein Amstelhoven	567.866	1.014.864	446.997	648.224	1.136.167	487.943	647.485	1.116.412	468.927
Panden	855.808	1.545.311	689.502	952.992	1.642.142	689.150	924.001	1.613.893	689.892
2 Projecten Diaconie									
MissionHouse - EVS programma	28.726	45.201	16.475	54.691	50.333	-4.358	121.701	79.482	-42.219
Wereldhuis	381.510	339.692	-41.818	350.221	250.000	-100.221	377.397	240.764	-136.633
Straatpastoraat	93.848	66.502	-27.346	73.972	55.000	-18.972	68.686	47.691	-20.995
Sociale Kruidenier	191.617	92.438	-99.179	165.886	131.250	-34.636	191.831	154.355	-37.476
Project Gastvrije Hoeve	99.478	24.755	-74.723	106.146	78.060	-28.086	27.789	0	-27.789
Wereldhuis - Waalse Kerk	0	0	0	40.797	30.000	-10.797	26.862	30.000	3.138
Wereldhuis - Handreikingen	0	0	0	0	0	0	40.601	37.911	-2.690
Het zeepstation	8.765	0	-8.765	0	0	0	0	0	0
Sociaal warenhuis	4.154	0	-4.154	0	0	0	0	0	0
2 Projecten Diaconie	808.097	568.587	-239.509	791.713	594.643	-197.070	854.866	590.203	-264.664
3 Opbouwwerk wijkgemeenten									
Opbouwwerk	273.497	89.025	-184.472	276.108	112.479	-163.629	233.236	57.875	-175.361
Opbouwwerk Noord	90.876	2.786	-88.090	76.065	0	-76.065	39.965	9.520	-30.445
Project In Kas	25.897	17.563	-8.334	30.936	30.936	0	32.206	20.749	-11.457
Project de Noordas	79.042	70.650	-8.392	50.733	50.733	0	74.943	77.160	2.217
Jeugddiaconaat	0	0	0	67.789	10.000	-57.789	11.731	0	-11.731
Project Replay	0	0	0	0	0	0	21.408	0	-21.408
3 Opbouwwerk wijkgemeenten	469.312	180.024	-289.287	501.631	204.148	-297.483	413.489	165.304	-248.184

	Realisatie 2020			Begroting 2020			Realisatie 2019		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
4 Overige activiteiten Diaconie									
Popup Choir	0	0	0	0	0	0	686	0	-686
Allerzielen Viering	2.292	0	-2.292	0	0	0	952	0	-952
Daklozendag	0	0	0	14.750	12.500	-2.250	12.421	9.500	-2.921
Overige activiteiten	2.814	0	-2.814	40.000	7.500	-32.500	1.579	0	-1.579
Ontwikkeling Philantropic Campus	5.354	25.000	19.646	0	0	0	15.375	25.000	9.625
Vrijheidsmaaltijd	0	0	0	2.500	1.500	-1.000	1.286	500	-786
Amsterdam Light Festival	0	0	0	0	0	0	4.408	0	-4.408
Diaconale Parade	8.881	0	-8.881	0	0	0	5.432	0	-5.432
Hoftuin Zomerfeest	0	0	0	0	0	0	6.847	0	-6.847
Festival We Make the City	0	0	0	0	0	0	323	0	-323
Gastenverblijf Hugo de Groot	9.605	0	-9.605	0	0	0	0	0	0
Stay connected	11.999	0	-11.999	0	0	0	0	0	0
Studenten Amstelrank	5.000	0	-5.000	0	0	0	0	0	0
Gevulde koelkasten	18.600	18.600	0	0	0	0	0	0	0
Het memoplein	56.000	53.000	-3.000	0	0	0	0	0	0
4 Overige activiteiten Diaconie	120.546	96.600	-23.946	57.250	21.500	-35.750	49.309	35.000	-14.309
5 Bijdragen en Individuele bijdragen									
Financiële bijdragen	144.248	0	-144.248	121.004	0	-121.004	121.521	10.850	-110.671
5 Bijdragen en Individuele bijdragen	144.248	0	-144.248	121.004	0	-121.004	121.521	10.850	-110.671
6 Collecten									
Diaconale collecten PKA	33.427	48.922	15.495	40.000	80.000	40.000	37.987	69.959	31.972
6 Collecten	33.427	48.922	15.495	40.000	80.000	40.000	37.987	69.959	31.972
Totaal doelstellingen	2.431.437	2.439.444	8.007	2.464.590	2.542.433	77.843	2.401.173	2.485.208	84.035
Wervingskosten	109.167	0	-109.167	117.188	0	-117.188	111.882	0	-111.882
Beheer & administratie	621.567	12.000	-609.567	577.137	10.000	-567.137	550.207	0	-550.207
Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten	3.162.171	2.451.444	-710.727	3.158.915	2.552.433	-606.482	3.063.262	2.485.208	-578.054

Overzicht bestedingen en brutowinst

	Panden	Projecten	Opbouwwerk	Diaconale activiteiten	Bijdragen	Collecten	Totaal doelstellinge n	Wervingskosten	Beheer & administratie	Beleggingen	Alle kostenplaatsen
Lasten											
Lonen en salarissen	22.433	362.680	314.326	0	0	0	699.439	0	77.518	0	776.957
Sociale lasten	0	83.250	93.161	0	0	0	176.411	0	149.483	0	325.894
Afschrijvingen	0	4.815	0	0	0	0	4.815	0	1.403	0	6.218
Overige personeelskosten	0	46.571	21.582	6.244	0	0	74.396	0	41.756	0	116.152
Huisvestingskosten	0	110.181	2.540	9.408	0	0	122.128	0	39.867	0	161.995
Bedrijfskosten	0	9.599	0	0	0	0	9.599	0	5.005	0	14.604
Kantoorkosten	0	5.880	3.531	224	0	0	9.635	0	43.577	0	53.212
Vervoerskosten	0	1.496	0	0	0	0	1.496	0	0	0	1.496
Wervingskosten	0	5.598	8.897	1.781	0	0	16.276	109.167	90.652	0	216.096
Algemene kosten	0	1.907	4.688	0	0	0	6.594	0	172.307	0	178.901
Projectkosten	0	132.208	16.588	22.176	0	0	170.972	0	0	0	170.972
Afschrijving gebouwen	119.155	0	0	0	0	0	119.155	0	0	0	119.155
Aanschaffingen	7.657	0	0	0	0	0	7.657	0	0	0	7.657
Diaconale activiteiten Prot.Diaconie	0	0	0	62.964	0	0	62.964	0	0	0	62.964
Bijdragen PD aan Projecten	0	0	4.000	17.750	2.300	33.427	57.477	0	0	0	57.477
Bijdragen aan wijkraden	0	0	0	0	23.000	0	23.000	0	0	0	23.000
Financiële bijdragen	0	7.820	0	0	117.132	0	124.952	0	0	0	124.952
Individuele uitkeringen	0	0	0	0	1.816	0	1.816	0	0	0	1.816
Eigenaarslasten	-13.495	0	0	0	0	0	-13.495	0	0	0	-13.495
Dotatie voorziening onderhoud	321.926	0	0	0	0	0	321.926	0	0	0	321.926
Overig onderhoud	179.641	0	0	0	0	0	179.641	0	0	0	179.641
Kosten beheer	121.859	0	0	0	0	0	121.859	0	0	0	121.859
Servicekosten	46.481	0	0	0	0	0	46.481	0	0	0	46.481
Bouwkundig advies	5.695	0	0	0	0	0	5.695	0	0	0	5.695
Verzekeringen	25.189	0	0	0	0	0	25.189	0	0	0	25.189
Inkopen	19.267	36.092	0	0	0	0	55.359	0	0	0	55.359
	855.808	808.097	469.312	120.546	144.248	33.427	2.431.437	109.167	621.567	0	3.162.171

	Panden	Projecten	Opbouwwer k	Diaconale activiteiten	Bijdragen	Collecten	Totaal doelstelling n	Wervingskos ten	Beheer & administrati e	Beleggingen	Alle kostenplaats en
Baten											
Werving baten	0	546.726	180.024	96.600	0	48.922	872.272	0	12.000	0	884.272
Opbrengst exploitatie	1.543.739	17.161	0	0	0	0	1.560.900	0	0	0	1.560.900
Overige baten	1.572	4.700	0	0	0	0	6.272	0	0	0	6.272
	1.545.311	568.587	180.024	96.600	0	48.922	2.439.444	0	12.000	0	2.451.444
Saldo voor beleggings- en eenmalige r...	689.502	-239.509	-289.287	-23.946	-144.248	15.495	8.007	-109.167	-609.567	0	-710.727
Financieel resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	349.585	349.585
Beleggingspanden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122.608	122.608
Totaal resultaat	689.502	-239.509	-289.287	-23.946	-144.248	15.495	8.007	-109.167	-609.567	472.193	-238.535
Bestemmingsreserves	0	0	0	0	0	0	0	0	30.470	0	30.470
Bestemmingsfonds	0	0	0	0	0	0	0	0	148.062	0	148.062
Overige reserve	0	0	0	0	0	0	0	0	60.003	0	60.003
Resultaat	689.502	-239.509	-289.287	-23.946	-144.248	15.495	8.007	-109.167	-371.032	472.193	0

Werving baten

Baten van subsidies van overheden

2020	2020	2019
Realisatie	Begroting	Realisatie
42.902	0	29.107

Deze post bevat subsidies en/of bijdragen van de Gemeente Amsterdam. De subsidies hebben een incidenteel karakter.

Baten van verbonden organisaties zonder winststreven (collecten PKA)

Opbrengst collecten PKA

Opbrengst collecten t.b.v. diaconale projecten

Opbrengst collecten PKA

Bijdrage overige kerken

Baten van verbonden organisaties zonder winststreven (collecten PKA)

2020	2020	2019
Realisatie	Begroting	Realisatie
80.388	80.000	79.979
80.388	80.000	79.979
0	0	0
80.388	80.000	79.979

Onder baten van verbonden organisaties vatten we opbrengsten van de (wijkgemeenten van de) protestantse kerk te Amsterdam. Dit betreft voornamelijk de diaconale collecten waarvoor naar een door de diaconie vast te stellen jaarrooster nagenoeg wekelijks wordt gecollecteerd. Een deel van deze collecten is bestemd voor projecten van de diaconie, de collecteopbrengsten voor andere doeleinden worden doorgestort naar de organisaties die deze activiteiten uitvoeren.

Baten van andere organisaties zonder winststreven (fondsen)

2020	2020	2019
Realisatie	Begroting	Realisatie
654.354	709.812	664.205

De onder deze post opgenomen baten betreffen toegekende bedragen vanuit stichtingen en fondsen. De bedragen worden veelal toegekend op basis van ingediende projectplannen waarover - in de meeste gevallen - na afloop van de periode verantwoording wordt afgelegd. De bijdragen uit fondsen hebben een incidenteel karakter.

In 2020 hebben de volgende fondsen en stichtingen bijgedragen aan projecten van de Diaconie:

- Adessium Foundation
- Diaconie Evangelisch Lutherse Gemeente
- Familie Stichting Ribbink Van den Hoek
- Fundatie 'Van den Santheuvel Sobbe'
- Haella Stichting
- Het Nederlandse Rode Kruis
- Kattendijke - Drucker Stichting
- Nationale Postcode Loterij NV
- Porticus Amsterdam CV - Benevolentia
- Walen - Weeshuis / Hospice Wallon
- Protestantse Kerk Amsterdam
- PKN - Kerk in Actie
- Stichting Amsterdammer helpt Amsterdammer
- Stichting Benevolentia
- Stichting Bezoekgroep Amsterdam
- Stichting Boschuyzen
- Stichting Channah
- Stichting Diakonaal Fonds Sint Franciscus
- Stichting Dioraphte
- Stichting Fairwork
- Stichting Human Aid Now
- Stichting In het Veldwerk
- Stichting het R.C. Maagdenhuis
- Stichting KansfondsStichting Mondriaan Fonds
- Stichting Nederlands Jeugdinstituut NJi (Erasmus+)
- Stichting Noodzaak Maatschappelijk Pandbeheer

- Stichting Oranjefonds
- Stichting Prosan
- Stichting RCOAK
- Stichting Rotterdam
- Stichting van Schulden naar Kansen
- Stiftung Open Society Institute
- Waalse Gemeente

Daarnaast zijn er enkele gevers die anoniem willen blijven.

Baten van bedrijven

Er zijn geen baten van bedrijven.

2020	2020	2019
Realisatie	Begroting	Realisatie
0	0	0

Baten van particulieren

2020	2020	2019
Realisatie	Begroting	Realisatie
106.629	67.000	71.921

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.

Werving baten

884.272	856.812	845.211
---------	---------	---------

Opbrengst exploitatie panden

Huren

Missiegerelateerde panden

Hugo de Groothof

Hilmanhof

Weduwe Roosenhof

Kleiburg

Adelaarsweg

Spaarndammerdijk

2020	2020	2019
Realisatie	Begroting	Realisatie
246.676	230.000	236.024
89.171	90.000	85.599
43.868	51.000	42.848
22.052	22.000	21.496
48.391	48.000	49.125
68.744	66.000	67.002
518.903	507.000	502.094

Panden terrein Amstelhoven

Corvershof

Amstelrank

Hodshonhof

Van Limmikhof

de Hoftuin

Tuin Amstelhoven

Parkeerplaatsen Hermitage

288.802	320.000	335.392
142.686	190.000	191.413
60.889	61.200	57.949
336.618	354.000	327.272
97.645	130.000	128.816
0	20.000	0
21.552	0	21.552
948.193	1.075.200	1.062.393

Beleggingen

Spui

Overtoom

155.544	157.000	156.250
27.171	26.000	26.249
182.715	183.000	182.499

Totaal opbrengst verhuur

1.649.811	1.765.200	1.746.986
-----------	-----------	-----------

De opbrengst huren bevat naast reguliere huren ook incidentele huren. Dit laatste is het geval in de categorie 'panden terrein Amstelveen'. De huuropbrengst kent 3 categorieën:

- Missiegerelateerde panden: er is een afname van 4,9%
- Panden terrein Amstelveen; er is een afname van 9,4%. Reden is de afname van de incidentele huur, de lagere omzetgerelateerde huur van het restaurant, en een leegstand van 6,5%.
- Overige missiegerelateerde panden: er is een toename van 4,8% aan opbrengsten, voornamelijk gerealiseerd doordat nieuwe huurders normhuren betalen.
- Beleggingspanden; de opbrengsten zijn nagenoeg gelijk aan voorgaand jaar. De opbrengsten van deze categorie zijn verantwoord onder de Beleggings- en eenmalige resultaten.

<i>Overige verhuurgerelateerde posten</i>	65.986	35.942	26.851
---	--------	--------	--------

Onder deze post valt de incidentele huur en vergoeding beheer panden. In het huidige boekjaar zijn de verstrekte huurkortingen aan particulieren en organisaties en de leegstand ondergebracht onder de opbrengst huur panden.

Totaal exploitatie panden	<u>1.715.797</u>	<u>1.801.142</u>	<u>1.773.837</u>
---------------------------	------------------	------------------	------------------

Projecten

Projecten	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
<i>Sociale kruidenier</i>			
Totale baten	17.161	25.000	26.104
Directe lasten (-)	36.092	50.000	48.486
	<u>-18.931</u>	<u>-25.000</u>	<u>-22.382</u>
<i>Zalen</i>			
Totale baten	10.657	25.000	22.555
Directe lasten (-)	19.453	29.000	32.352
	<u>-8.796</u>	<u>-4.000</u>	<u>-9.797</u>

De verkopen van de Sociale Kruidenier betreft de locaties Centrum en Noord en de Voedselmarkt Zuid. De brutomarge is negatief omdat het exploiteren van de Sociale Kruidenier niet kostendekken kan draaien gezien de doelgroep. Het betreft een gesubsidieerd project.

Overige baten	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Overige baten	6.272	27.479	0

De overige baten bestaan uit de opbrengst van verhuur van de woonunits (Gastvrije Hoeve de Meent) en een subsidie voor verbouw van de Gelagkamer aan de Hugo de Groothof.

Toelichting doelstellingen

Doelstellingen

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

Overzicht besteding naar doelstellingen en overige rubrieken

Dit overzicht geeft per doelstelling het totaal van kosten en opbrengsten weer. Op deze manier is een vergelijk mogelijk met begroting en voorgaand jaar. Opvallende verschillen worden toegelicht.

De Diaconie streeft ernaar maximaal 20% van de lasten te besteden aan 'Kosten Bedrijfsvoering (Diaconaal Bureau en Bestuur). De hoogte van de wervingskosten ten opzichte van de doelstellingen mag maximaal 5% zijn.

Doelstelling 1. - Missie gerelateerde panden

De panden in eigen gebruik, die opgenomen zijn in de doelstelling missie-gerelateerde panden worden onderscheiden in twee categorieën; panden terrein Amstelhoven en overige missie-gerelateerde panden. In de panden op het terrein Amstelhoven worden activiteiten ondernomen in het kader van de sociaal maatschappelijke functie van de Diaconie. De andere missie-gerelateerde panden betreffen woningen of gebouwen voor groepsbewoning. Dit zijn: de Hilmanhof, de Hugo de Groothof, de Weduwe Roosenhof, de Hodshonhof, en inmiddels ook deels de Amstelrank.

1a. Overige missie-gerelateerde panden: Hugo de Groothof, Weduwe Roosenhof, Hilmanhof, Kleiburgflat, Spaarndammerdijk, Adelaarsweg en de Middenweg in de Bovenkerkerpolder.

1b. Panden terrein Amstelhoven: Onder deze categorie valt de exploitatie van de panden op het terrein Amstelhoven, de Corvershof, de Amstelrank, de Hodshonhof, de Van Limmikhof en De Hoftuin.

Het resultaat van de missie gerelateerde panden is met € 701.000 nagenoeg gelijk aan de begroting. Binnen de twee categorieën - het terrein Amstelhoven en de overige missie-gerelateerde panden zijn wel verschuivingen. De opbrengsten blijven wat achter vanwege ontbreken incidentele verhuur en omzetgerelateerde huur, beiden gevolgen van de Corona-pandemie. Daarnaast is het gemiddelde leegstandspercentage van het terrein Amstelhoven 6,5% tegen een begrote leegstand van 4%. De leegstand van de overige missie-gerelateerde panden is 1,4% (tegen begroot 2%). De lasten van de panden zijn wat lager dan begroot, reden is de teruggaaf van energiebelasting voor enkele panden over de jaren 2017-2019 ter hoogte van € 70.000. Het beleid t.a.v. huur op het terrein Amstelhoven is om meer qua doelstelling gelieerde organisaties op het terrein samen te brengen, zodat zij elkaar inspireren en nieuwe projecten ontwikkelen.

Doelstelling 2. - Projecten Diaconie

Algemeen

Onder de projecten van de Diaconie vallen projecten waarvoor een aparte projectorganisatie is ingericht, waarvoor fondsen worden aangevraagd en waarvoor specifiek personeel is aangetrokken. De projecten hebben een eigen doel en kennen een aparte begroting die is opgenomen in de totaalbegroting van de Diaconie. Naast de bijdrage van de Diaconie worden fondsen geworven bij vermogensfondsen. 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.

EVS-project

In 2019 hebben we een streep gezet onder het project Mission House; een uitwisselingsproject vanuit de EU om buitenlandse studenten een leerzame ervaring te bieden met vrijwilligerswerk. We hebben er toen voor gekozen om de woonruimte in te zetten voor de huisvesting van Amsterdamse studenten, voor een periode van maximaal twee jaar. Deze jongeren zijn iets ouder dan de kandidaten uit het EVS programma, spreken de Nederlandse taal en hebben vaak al een netwerk in de stad. Zo kunnen we investeren in een jonge generatie die - anders dan de EVS-kandidaten - niet na een jaar weer terug gaat naar het thuisland. In het seizoen 2019-2020 hebben we nog wel vier studenten geselecteerd via het EVS programma, zij hebben een jaar lang vrijwilligerswerk gedaan bij het Wereldhuis en de Sociale Kruidenier.

Wereldhuis

Het Wereldhuis is een ontmoetingsplek voor ongedocumenteerde migranten en werkt vanuit de thema's signalering, ontmoeting, verbinding en activering. De coronapandemie had in 2020 grote impact op het Wereldhuis en haar doelgroep.

Omdat de gebruikelijke inlooplocatie aan de Nieuwe Herengracht niet voldoet aan RIVM-richtlijnen moest het Wereldhuis twee maal verhuizen. Op de nieuwe locaties kon vanwege de hygiëne- en afstandsmaatregelen maar een derde van het verwachte aantal bezoekers worden ontvangen. Desondanks is het Wereldhuis in 2020 slechts drie dagen gesloten geweest en bleef het de gastvrije plek voor hen die dit het hardst nodig hebben.

Een belangrijk doel van het Wereldhuis is het creëren van verbanden tussen gedocumenteerde en ongedocumenteerde mensen. Vanwege de beperkingen ten aanzien van groepsactiviteiten moesten veel geplande activiteiten worden geschrapt. Maar de gedwongen verhuizingen zorgden voor nieuwe en uitdagende ontmoetingen met buurtbewoners. Ook heeft de coronacrisis er toe geleid dat er nieuwe samenwerkingsvormen zijn ontstaan met partnerorganisaties en de gemeente Amsterdam.

Tot slot noemen we hier het nieuwe project Gastvrije Hoeve de Meent wat in 2020 is gestart. Op deze boerderij bij Amstelveen kunnen mensen uit 'de doelgroepen' van de Diaconie zich ontplooien. Sinds de zomer van 2020 zijn een aantal mannen vanuit het Wereldhuis bij dit project betrokken.

In dit boekjaar bedraagt de bijdrage van de Diaconie aan het Wereldhuis € 41.818 (in 2019 € 136.633)

Straatpastoraat

Voor dak- en thuisloze mensen heeft de coronacrisis grote gevolgen. De inloophuizen sloten de deuren, of lieten in het kader van de veiligheid nog maar een klein aantal mensen tegelijkertijd binnen. Veel dakloze mensen hadden geen plek om naartoe te gaan en waren daarmee verstoken van contact. Het Straatpastoraat wil 'er zijn' voor iedereen die behoefte aan heeft aan een moment van aandacht, rust en continuïteit. Naast individueel pastoraat zijn de groepsactiviteiten daarin een belangrijk instrument. Veel van deze activiteiten konden echter niet - of slechts beperkt - doorgang vinden. Maar ook binnen het Straatpastoraat werden nieuwe mogelijkheden gevonden om in contact met de doelgroep te blijven. Met een bakfiets worden sinds maart 2020 de mensen opgezocht op straat of in de parken. Koffie, thee, een broodje of warme maaltijd blijken daarbij een welkome geste - én een goed middel om contact te leggen. De 'koffiets' genereerde aandacht in de media, betrokkenheid van nieuwe vrijwilligers en nieuwe vormen van samenwerking. Onder andere met het Drugspastoraat, Dignita Amsterdam, de Regenbooggroep en Ympact020.

In dit boekjaar bedraagt de bijdrage van de Diaconie aan het Straatpastoraat € 27.346 (in 2019 € 20.995)

Sociale Kruidenier

De Sociale Kruidenier is een supermarkt en ontmoetingsplek voor Amsterdammers met een krappe portemonnee. Klanten kunnen bij de Sociale Kruidenier de belangrijkste nonfood boodschappen doen, zoals wasmiddel en tandpasta, voor een lage prijs. Klanten krijgen 70% korting op de reguliere winkelprijs en betalen de overige 30% zelf bij. Daarbij kunnen klanten elkaar en vrijwilligers van de winkel ontmoeten bij een kopje koffie. Ook komen ze via de sociale supermarkt in aanraking met trainingen die worden georganiseerd in samenwerking met sociale partners.

Er werd begin 2020 gewerkt vanuit de locaties in de Corvershof (centrum), de Ark (Amsterdam Noord) en vanuit de Voedselmarkt in Zuid. Bij de uitbraak van de pandemie waren we genooddacht de winkels op alle drie de locaties tijdelijk te sluiten. Het bleek onvoldoende mogelijk om volgens de RIVM-richtlijnen te werken. Bovendien liepen de donaties terug, waren de vrijwilligers terughoudend om ingezet te worden en was er geen mogelijkheid om producten te bestellen. De locaties in Noord en Zuid zijn na juni 2020 weer mondjesmaat geopend voor klanten conform de corona richtlijnen. De locatie Centrum is definitief gesloten. Een deel van de klanten maakt gebruik van de locatie in Noord.

In dit boekjaar bedraagt de bijdrage van de Diaconie aan dit project € 99.179 (in 2019 € 37.476)

Gastvrije Hoeve 'de Meent'

In haar activiteiten en projecten hanteert de Diaconie gelijkwaardigheid en wederkerigheid als leidende principes. We zoeken actief naar eigenaarschap en sociaal ondernemerschap bij de deelnemers. Binnen de diaconale centra zijn hiervoor niet altijd voldoende mogelijkheden. Niet iedereen heeft affiniteit met de voornamelijk huishoudelijke taken rondom een koffie inloop of buurtmaaltijd e.d. We zien de enorme behoefte aan zelfontplooiing, activering en ondernemerschap onder bijvoorbeeld de mensen van het Wereldhuis. Die energie en talenten willen we benutten. Gastvrije Hoeve de Meent (voorheen de Vluchthoeve) wordt dé plek waar aan deze behoeften wordt voldaan

Op 1 juni 2020 is natuurgebied Waterslagen in eigendom van de Diaconie gekomen. Het gebied beslaat 32 ha natuurgrond, 1910 m2 bedrijfsgebouwen en 2 woningen met een totaaloppervlakte van 305 m2. De Gastvrije Hoeve wordt een plek waar zowel bedrijvigheid als rust, het agrarische als de natuur en duurzaamheid en ondernemerschap samengaan. Waar mensen uit de

'doelgroepen' van de Diaconie zich kunnen ontplooiën. Onder begeleiding van een boer/projectleider zijn sinds de zomer van 2020 een aantal bezoekers van het Wereldhuis actief betrokken bij dit project.

In dit boekjaar bedraagt de bijdrage van de Diaconie aan dit project € 74.723 (in 2019 € 26.482).

Waalse Kerk

Vanuit de Waalse Kerk wordt een bijdrage geleverd ten behoeve van de opvang en ondersteuning van ongedocumenteerde Franstalige immigranten. De inzet wordt apart verantwoord, maar vormt onderdeel van het Wereldhuis. De bijdrage aan dit project is met ingang van 2020 opgenomen onder de bijdrage aan het Wereldhuis.

Handreikingen

Voor het verlenen van handreikingen aan ongedocumenteerden worden apart fondsen aangevraagd. De counseling waar vanuit deze handreikingen worden verstrekt is een van de activiteiten van het Wereldhuis. In dit boekjaar zijn er voor € 29.546 aan Handreikingen verstrekt, waarvan in verband met Corona € 9.289 (in 2019 was dit € 40.600). De bijdrage van de Diaconie is met ingang van 2020 opgenomen onder de bijdrage van het Wereldhuis.

Doelstelling 3. - Opbouwwerk wijkgemeenten

Onder het diaconale opbouwwerk vallen de kosten van de diaconaal opbouwwerkers en - indien van toepassing de kosten van het gebruik van de locaties (kerken of diaconale centra) - van waaruit zij werken.

Diaconaal Opbouwwerk

Diaconaal opbouwwerkers zetten zich samen met kerken en maatschappelijke partners in om nieuwe vormen van diaconaat in de Amsterdamse regio's op te zetten. Het diaconaal opbouwwerk heeft sinds de start in 2014 een vlucht genomen. Dit zien we in de huidige praktijk waarin een groeiend team van gemotiveerde beroepskrachten zich verbindt met buurtbewoners, leefgemeenschappen, welzijnspartners en wijkkerken. In 2020 waren er 10 opbouwwerkers in dienst van de Diaconie met 6,4 FTE (waarvan 3 voor Diaconie Noord met 2,3 FTE).

Zij faciliteren ontmoeting, door middel van een koffie-inloop, luistergroepen, spelletjesmiddagen, taalles of filmavonden. Ze bouwen aan netwerken en gemeenschappen. Er wordt materiele hulp geboden in de vorm van voedseluitgifte of met betaalbare non-foodproducten via de Sociale Kruidenier. Ook is er hulp bij financiële vragen en zijn er budgetcursussen. Op verschillende manieren zijn de diaconaal opbouwwerkers een vraagbaak of verbindende schakel bij hulp- of adviesvragen. Voor kinderen en hun ouders is er op enkele locaties een specifiek aanbod.

De coronamaatregelen raakten in 2020 ook het diaconale werk vanuit kerken en diaconale centra. Mensen die gebruik maakten van deze voorzieningen konden daar niet meer of veel minder terecht. Diaconaal werk staat en valt met de persoonlijke ontmoeting. Juist voor het faciliteren van ontmoetingen werd in 2020 een beroep gedaan op de creativiteit en het geduld van de opbouwwerkers. In overleg met beheerders en verantwoordelijken van het kerkgebouw of diaconale centrum is telkens gezocht om binnen de richtlijnen én met strikte hygiëneregels toch mensen te blijven ontvangen. Waar groepsactiviteiten niet konden doorgaan werden er manieren gevonden om contact te houden met de mensen.

De bijdrage van de Diaconie aan het Opbouwwerk bedraagt in totaal € 289.287 (2019: 248.184)

Diaconaal Opbouwwerk Noord - In Kas - NoordAs

Van de zeven stadsdelen heeft Amsterdam Noord - samen met Nieuw-West en Zuidoost - de meest hardnekkige maatschappelijke problemen. Uit de jaarlijkse statistische monitoring blijkt dat er in veel gebieden in Noord sprake is van achterstandspatronen op het gebied van armoede, werkloosheid, gezondheidsresultaten, onderwijs en jeugd. De mensen in deze gemeenschappen tonen ook pessimisme over hun eigen toekomst en een gebrek aan vertrouwen in de politieke instellingen en het democratische proces.

Het team Diaconie Noord bestaat uit drie opbouwwerkers in dienst van de Diaconie en een medewerker van Stichting Hart voor Noord. Zij werken vanuit het kerkgebouw de Ark van waaruit diverse activiteiten plaatsvinden. Zoals de Sociale Kruidenier, de budgetcursus In.Kas, het Taalcafé en de Luistergroepen. Onder verantwoordelijkheid van de Diaconie draaide in 2020 ook het project de NoordAs: een grassroots organisatie voor en door bewoners van Amsterdam Noord die in armoede leven en die te maken hebben met sociale uitsluiting. Met het project streven wij ernaar dat Amsterdammers in armoede hun waardigheid terugwinnen, zichzelf ontwikkelen, zich versterken en emanciperen. Daarnaast werken we met De NoordAs aan de politieke

agendering van armoedevraagstukken, waarbij het perspectief van ervaringsdeskundigen in armoede leidend is. In alle projecten wordt nauw samengewerkt met maatschappelijke en kerkelijke partners. In het verhuurbeleid van het gebouw de Ark wordt steeds meer ingezet op huurders die een bijdrage leveren aan de bredere diaconale presentie. De Ark ontwikkelt zich op deze wijze naar een diaconaal centrum.

De bijdrage van de Diaconie voor het opbouwwerk in Noord bedraagt € 104.815 (2019: 72.823). De bijdrage voor het overige opbouwwerk bedraagt 184.472 (in 2019: 175.361)

Jeugddiaconaat

Het project Replay is overgedragen aan de wijkgemeente Eltheto, de samenwerking met Impact020 is omgezet in een bijdrage aan deze stichting. Op deze manier blijft de Diaconie betrokken bij het werk voor jongeren onder de 25 jaar via de stichting die zich inzet om jongeren in contact te brengen met andere stadgenoten die ze in het dagelijks leven niet zo snel ontmoeten.

Doelstelling 4. - Overige Diaconale activiteiten

De overige diaconale activiteiten worden opgezet door medewerkers van het bureau en betreffen kleindere, soms eenmalige, activiteiten die bijdragen aan een van de doelstellingen van de Diaconie. Soms betreft het ook innovatieve projecten zoals de Philanthropic Campus in 2018 en in 2019 de opzet van het project de Gastvrije Hoeve. De laatste categorie veroorzaakt een schommeling in kosten.

Onder deze doelstelling vallen kosten van pilots van projecten, incidentele of beeldversterkende kleinere evenementen als "de Vrijheidsmaaltijd", "de Daklozendag", "de Allerzielenviering" en "het zomerfeest". Het Popup Choir nam in de loop van het jaar afscheid van de locatie Corvershof; vanwege het grote succes moest uitgekeken worden naar een ruimere locatie.

De bijdrage van de Diaconie aan deze doelstelling is € 14.000 (voorgaand jaar €12.000 - de Philanthropic Campus niet meegerekend).

Doelstelling 5. - Individuele hulpverlening & Bijdragen

Naast het beheren van enkele fondsen op naam worden aan diverse 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. Daarnaast worden huurkortingen verstrekt aan organisaties die de aanvullende activiteiten verzorgen op de doelstelling van de Diaconie. Gedacht kan worden aan Social Start-ups. Deze korting is ook opgenomen onder de bijdragen.

Bijdragen boven de € 5.000 in 2020 zijn verstrekt aan:

- Stichting Drugspastoraat
- Stichting Dovenpastoraat
- Stichting Buurthulp Oost
- Stichting Burennetwerk
- Ympact020
- La Vie sur Terre - Turnlab - bijdrage "Stil de Tijd"

Bijdragen aan wijkraden werden in 2020 verstrekt aan

- Noorderkerkgemeente
- Stichting Vrienden van Hebron

Bijdragen verstrekt in verband met Corona bedragen in 2020 € 10.980.

De bijdrage van de Diaconie aan deze doelstelling bedraagt € 144.000 (voorgaand jaar € 111.000).

Doelstelling 6. - Collecten

Een van oudsher door de Diaconie van de Protestantse Gemeente te verrichten 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, nl. de diaconale collecten die in het landelijke rooster zijn opgenomen. Daarnaast wordt de opbrengst van een aantal collecten aan projecten en organisaties 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 deze projecten.

De collecten zijn onderverdeeld in drie groepen:

- Landelijke collecten PKN - Kerk in Actie: Werelddiaconaat, Binnenlands Diaconaat en Kinderen in de Knel.
- Collecten t.b.v. projecten van de Diaconie. In dit boekjaar is voor de volgende projecten gecollecteerd: het Wereldhuis, de Sociale Kruidenier, het Straatpastoraat, het Mission House (EVS-programma), Diaconaal Opbouwwerk, Wijkondersteuning, Ympact 020 (Jeugddiaconaat), Christelijke leefgemeenschappen en Week tegen de eenzaamheid.
- Collecten t.b.v. externe doelen. In dit jaar is voor de volgende organisaties gecollecteerd: Stichting Burennetwerk, Stichting Drugspastoraat, Stichting Present, Stap Verder, Stichting Kuria, Stichting BADT (bureau Straatjurist), Koopvaardijpastoraat, Diaconale Stichting Gevangenzorg de Sluis, De Kruispost, Diensten voor gehandicapten, Stichting Buurthulp Oost.

De collecten t.b.v. doelen van de Diaconie bedragen € 32.000, door te storten collecten naar de PKN en overige organisaties bedragen € 38.000 (in voorgaand jaar was dit respectievelijk € 28.000 en € 44.000).

Kosten exploitatie panden

				Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	Panden	Beheer & administratie	Beleggingen			
Afschrijvingen	0	1.403	0	1.403	0	44
Afschrijving gebouwen	119.155	0	0	119.155	115.000	113.537
Aanschaffingen	7.657	0	0	7.657	0	7.092
Eigenaarslasten	-13.495	0	0	-13.495	61.900	47.408
Dotatie voorziening onderhoud	321.926	0	0	321.926	321.927	324.678
Overig onderhoud	179.641	0	0	179.641	191.000	240.838
Kosten beheer	121.859	0	0	121.859	90.615	73.938
Servicekosten	46.481	0	0	46.481	49.000	48.638
Bouwkundig advies	5.695	0	0	5.695	20.000	9.344
Verzekeringen	25.189	0	0	25.189	48.500	29.847
Inkopen	19.267	0	0	19.267	49.400	28.681
	833.375	1.403	0	834.778	947.342	924.045

De kosten van exploitatie van de panden betreffende de kosten van de missiegerelateerde panden en de panden op het terrein Amstelhoven. Het overzicht kosten exploitatie panden bevat ook de kosten van de beleggingspanden. Daar is een vergelijk zichtbaar met de begroting van het huidige jaar en de realisatie over voorgaand jaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn vanaf 2019 ingericht in een activamodule. In voorgaand jaar hebben inhaalafschrijvingen plaatsgevonden vanwege de gewijzigde afschrijvingssystematiek; er wordt niet meer afgeschreven op de aanschaf van panden, er wordt wel afgeschreven op verbouw.

Eigenaarslasten

De eigenaarslasten zijn lager dan in voorgaand boekjaar. Reden is de teruggaaf van energiebelasting over de jaren 2017-2019 van totaal € 72.500. De teruggave van energiebelasting over het jaar 2020 wordt ingediend in het jaar 2021, deze opbrengsten zijn nog niet in deze jaarrekening verantwoord.

Dotatie voorziening onderhoud

Tot en met huidig jaar is de dotatie aan de voorziening bepaald op basis van een ervaringscijfers dat tot stand is gekomen na jarenlang plegen van groot onderhoud aan de panden. 2021 is het laatste jaar van de subsidietermijn van 2016-2021 van de SIM - de subsidie voor noodzakelijk onderhoud aan Rijksmonumenten. De aanvraag voor de periode 2022-2027 wordt begin 2021 voorbereid. In deze voorbereiding wordt ook de inrichting van een Meerjaren Onderhoudsplan meegenomen. Na afronding van dit plan wordt de Dotatie aan de voorziening Groot Onderhoud bijgesteld naar de daarin geadviseerde omvang. Voor de omvang van de subsidie verwijzen wij naar de toelichting op de balans van de voorzieningen onderhoud panden.

Overig onderhoud

In het jaar 2019 heeft een inhaalslag plaatsgevonden m.b.t. het onderhoud van de panden van het terrein Amstelhoven. Vanaf het jaar 2020 wordt nadrukkelijker gewerkt met een planning en controlcyclus t.b.v. het beheer van investeringen, groot en klein onderhoud.

Kosten beheer

In het jaar 2020 zijn de kosten van beheer toegenomen. Reden is de aanstelling van 2 assistentbeheerders die de honneurs waarnemen tijdens afwezigheid van de beheerder.

Servicekosten

De servicekosten zijn afgenomen met een materieel bedrag. De reden is vooral dat met ingang van 2019 afrekening van servicekosten in de Corvershof plaatsvindt. Vanaf 2020 zullen ook de servicekosten van de Amstelrank worden afgerekend. De servicekosten die nu nog zijn opgenomen bevatten de servicekosten die niet aan gebruikers kunnen worden toegerekend, waaronder het eigen gebruik (Corvershof en Weduwe Roosenhof) en de servicekosten van het pand Amstelrank.

Inkopen

De onder deze post verantwoorde inkopen betreffen de inkopen van de zalen, waaronder cateringopdrachten, en het ter beschikking stellen van de kas, waar ook lunches plaatsvinden. Zowel de kosten als opbrengsten van de kantine als de catering van zaalhuur zijn lager vanwege het stilvallen van de boekingen i.v.m. Corona

Wervingskosten

	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Representatiekosten	2.837	1.500	2.319
Reis- en verblijfkosten	62	0	193
Naamsbekendheid & imago	102.671	103.088	109.370
Relatiegeschenken	15	600	0
Conferenties & Studiedagen	3.583	12.000	0
	109.167	117.188	111.882

De wervingskosten omvatten de kosten voor naamsbekendheid waaronder de inzet van medewerkers (door middel van een vaste doorbelasting van uren). Daarnaast worden kosten verantwoord van het aanvragen van fondsen en het schrijven van projectverantwoordingen door de coordinator. Kosten van communicatie en marketing, advertenties en reclame-uitingen vallen hieronder.

Beheer & administratie

	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Lasten			
Lonen en salarissen	77.518	107.068	128.561
Sociale lasten	149.483	131.088	146.702
Afschrijvingen	1.403	0	44
Overige personeelskosten	41.756	53.250	34.563
Huisvestingskosten	39.867	48.000	40.663
Bedrijfskosten	5.005	6.000	12.235
Kantoorkosten	43.577	40.100	42.217
Vervoerskosten	0	0	1.021
Wervingskosten	90.652	0	0
Algemene kosten	172.307	190.631	144.202
Overig onderhoud	0	1.000	0
	621.567	577.137	550.207

Onder beheer en administratie vallen de kosten van het Diaconaal Bureau, bestuurskosten en beheerskosten als coördinatie van projecten, quotum aan de PKN, accountants- en advieskosten.

Diaconaal Bureau

De lonen vermeld onder het Diaconaal Bureau betreffen de brutolonen minus doorbelasting van direct ingezette uren naar projecten. De doorbelastig vindt maandelijks plaats op basis van een jaarlijkse inventarisatie van werkzaamheden. De directe loonkosten voor projecten vinden rechtstreeks plaats. De onder het Diaconaal Bureau opgenomen doorbelasting betreft die naar wervingskosten, coördinatie projecten, beheer panden en overige projecten en bedraagt over 2020 € 428.000 (2019 € 329.000). Reden van de toename is de inzet van medewerkers t.b.v. de opzet van de Gastvrije Hoeve de Meent. Omdat de doorbelastingen in mindering zijn gebracht op de loonsom, staan de sociale lasten bijv. niet in verhouding tot de gepresenteerde lonen.

Wervingskosten

De wervingskosten zijn vrij stabiel. Onder deze post is ook de inzet van medewerkers in het kader van naamsbekendheid en netwerken opgenomen.

Algemene kosten

Onder de algemene kosten zijn de volgende kosten opgenomen

- Accountantskosten
- Advieskosten
- Quotum PKN
- Bestuurskosten

Daarnaast zijn onder de algemene kosten de inzet t.b.v. Innovatie opgenomen ad € 85.480 (2019 € 58.241)..

Financieel resultaat

	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Financiële baten			
Rentebaten andere banken	2.782	12.000	6.568
Resultaat van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	6.837	8.000	5.666
Dividend	126.568	125.000	104.582
Gerealiseerde koersresultaten aandelen	0	200.000	854.289
Niet gerealiseerde koersresultaten aandelen	195.006	50.000	1.039.258
Interest Obligaties	97.788	52.250	130.297
Niet gerealiseerde koersresultaten obligaties	29.959	0	33.464
Financiële baten	458.940	447.250	2.174.124
Financiële lasten			
Bankkosten	2.180	2.000	3.478
Rentelasten rekening-courant bank	1.730	0	124
Gerealiseerde koersresultaten aandelen	36.907	0	0
Gerealiseerde koersresultaten obligaties	14.787	0	41.599
Kosten aandelen	53.751	50.000	52.961
Financiële lasten	109.355	52.000	98.163
Financieel resultaat	349.585	395.250	2.075.961

Het resultaat beleggingen fluctueert sterk. Het geheel aan gepresenteerde onderdelen van de Financiële baten en lasten laat zien dat de fluctuaties met name zichtbaar zijn in de gerealiseerde en niet gerealiseerde koersresultaten van de effecten. Er moet rekening worden gehouden met het feit dat de ongerealiseerde resultaten slechts een maal per jaar worden geboekt en wel op balansdatum. Tijdens het uitbrengen van de jaarrekening woedt de Coronacrisis nog in alle hevigheid. Dit heeft zeker effect op de waardering van de effecten, al kan niet ingeschat worden hoe groot dit effect is.

Het beleggingsoverzicht van de ABM AMRO Mees Pierson laat zien dat de afgelopen 10 jaren slechts een maal een verlies zichtbaar was en dat was in 2018.

In het huidige boekjaar zijn geen panden verkocht.

Resultaat deelnemingen

	2020	2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Amstelhoven B.V.	0	0	6.659

De deelneming Amstelhoven B.V. is op 20 december 2019 geliquideerd.

Bezoldiging bestuurders en feitelijke leidinggevenden

Aan de statutair benoemde bestuurders, het college van Diakenen, worden geen andere vergoedingen toegekend dan een vergoeding voor gemaakte onkosten. Deze vergoeding bedroeg nog geen € 1.200 (voorgaand jaar was dit nog geen € 1.000). Het college heeft de directeur gemandateerd om leiding te geven aan de organisatie.

Het college heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Dit beleid wordt periodiek geactualiseerd. Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning wordt arbeidsvoorwaardenregeling voor medewerkers van de Protestantse Kerk in Nederland toegepast. De directeur heeft een fulltime aanstelling. Op 1 mei 2020 is de nieuwe directeur aangetreden.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening over het jaar 2019 is door het College van Diakenen vastgesteld op de vergadering van 8 september 2020. De jaarrekening over het jaar 2020 wordt vastgesteld op de vergadering van april 2021.

Ondertekening bestuur

Datum
13 april 2021

Datum
13 april 2021



Voorzitter
De heer W. van 't Veer



Secretaris
De heer C. de Soet

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het rapport inzake de jaarstukken opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het rapport inzake de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ richtlijn 650 'Fondsenwervende organisaties'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat der baten en lasten over 2020; 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 Diaconie van de Protestantse Gemeente te 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 de in het rapport inzake de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag;
- Overige gegevens.

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 RJ richtlijn 650 'Fondsenwervende organisaties' is vereist.

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 RJ richtlijn 650 'Fondsenwervende organisaties' en 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 en financiële positie en kerncijfers, in overeenstemming met RJ richtlijn 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 RJ richtlijn 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 kerkgenootschap 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 kerkgenootschap te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de kerkgenootschap haar activiteiten 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 kerkgenootschap haar activiteiten 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 organisatie 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.

Wij bevestigen aan de met governance belaste personen dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de met governance belaste personen over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Hoofddorp, 3 mei 2021

Actan adviseurs & accountants B.V.

namens deze,

D.A. Klerk MSc

Registeraccountant