



PROTESTANTSE  
DIACONIE

Diaconie van de Protestantse Gemeente  
Nieuwe Herengracht 18  
1018 DP Amsterdam

KvK-nummer: 34341674

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2021

## Inhoudsopgave

### Jaarverslag

Bestuursverslag	1
Financiële paragraaf	3

### Financiële positie & kerncijfers

Financiële positie per 31 december 2021	7
Kerncijfers balans	7
Kerncijfers Staat der baten en lasten	7

### Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021	9
Staat der baten en lasten over het jaar 2021	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	17
Grondslagen kasstroomoverzicht	17
Toelichting op de balans	18
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	29
Gebeurtenissen na balansdatum	29
Toelichting op de Staat der baten en lasten	
Analyse realisatie versus begroting	30
Overzicht bestedingen naar doelstellingen	31
Overzicht bestedingen en brutowinst	34
Toelichting baten	36
Toelichting doelstellingen	40
Overige toelichtingen	45
Bezoldiging bestuurder	50
Vaststelling jaarrekening	51

### Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
---	--

## **Bestuursverslag**

### **Verslag huidig jaar**

Terugblikken op een jaar dat werd bepaald door corona is een lastige oefening, omdat zich inmiddels een andere ramp voltrekt aan de grenzen van Europa. De lockdowns, uitval door ziekte of quarantaine en broodnood door de pandemie verbleken bij het oorlogsgeweld in Oekraïne en de enorme stroom vluchtelingen die op gang is gekomen. De onzekerheid en bedreiging nemen toe. Veel Amsterdammers hebben een mentale en financiële klap gehad in de corona jaren. En opnieuw worden de mensen die het maar nét redden als eerste getroffen, ditmaal door de stijgende prijzen van energie en levensmiddelen.

#### *Terugblik*

Ondanks de lange periodes met beperkingen kijken we als Diaconie terug op een goed jaar. Bijna alle diaconale plekken zijn open gebleven en boden gastvrijheid, een luisterend oor, koffie of een warme maaltijd, praktische hulp en contact met anderen. Ons Wereldhuis was tijdens de wintermaanden ook in het weekend geopend voor mensen zonder verblijfsvergunning, dankzij de goede samenwerking met het Rode Kruis.

Het Straatpastoraat blijft een betekenisvolle plek voor mannen en vrouwen die geen aansluiting vinden bij wat de meeste mensen 'normaal' noemen.

Op zorgboerderij de Meent werkt inmiddels een team van vijf medewerkers. Wekelijks komen tientallen vrijwilligers en deelnemers meedoen met klussen rond het erf en het vleys, de kruiden en eieren vinden hun weg naar de keukens van onze sociale projecten. In september hebben we twee dagen feestgevierd op de boerderij met iedereen die bij ons hoort: om de oogst te vieren en om afscheid te nemen van Paul van Oosten, die al sinds 2001 aan het dromen was van een diaconale zorgboerderij. Een paar dagen later werd in onze Hoftuin een mooie ceremonie gehouden om het Holocaust Namenmonument, naast onze tuin, officieel te openen.

Duizenden huishoudens in Amsterdam zijn door corona in de problemen gekomen. Meestal ging het om mensen zonder verblijfsstatus die zwart betaald werk verrichten in hotels en de horeca en via onderhuur wonen. Toen het werk abrupt ophield hadden zij geen vangnet om op terug te vallen en dreigden honger en dakloosheid. Collega's uit het Wereldhuis en het Opbouwwerk hebben de informele voedselbanken ondersteund met hulp, advies en doorverwijzing.

Iedere maandagochtend komt een groep mensen bij elkaar in de Ark, in Amsterdam Noord. De groep heeft 'kopzorgen door geldzorgen' en zoekt samen een weg om lokale politici en beleidsmakers te voeden met verhalen en aanbevelingen voor het armoedebeleid. Wethouder Moorman en haar ambtenaren komen maandelijks langs bij de NoordAs en dankzij deze lobby krijgen nieuwe klanten van de Voedselbank automatisch ook een Stadspas en worden de toegangsnormen voor regelingen en voorzieningen verruimd.

Sinds de zomer heeft collegelid Sander Klaasse ook een bestuursrol binnen de Protestantse Kerk. Op operationeel niveau wordt op verschillende plekken, waaronder de diaconale centra in oost en noord, plezierig en aanvullend samengewerkt. De *Luistergroepen* zijn plekken waar het goede van diaconie en kerk samenkomen: gewone mensen komen bij elkaar om te luisteren, elkaar te bemoedigen, om aandacht te geven aan het lichaam en ruimte te bieden aan kwetsbaarheid en hoop.

#### *Governance*

Het College van Diaken bestaat uit diakenen van wijkgemeenten van de Protestantse Kerk Amsterdam (PKA) en zij vergadert tenminste acht keer per jaar. Het College bestaat uit tenminste acht leden, waarvan er tenminste vijf vertegenwoordiger zijn van een wijkgemeente. Volgens het huishoudelijk reglement, opnieuw vastgesteld tijdens de vergadering van 14 april 2020, heeft het College van Diakenen als belangrijkste taak het toezicht houden op de organisatie, het beoordelen van het functioneren van de directeur, het vaststellen van het beleid en het goedkeuren van de begroting en de jaarrekening. Het College heeft een algemeen secretaris benoemd, deze directeur geeft leiding aan de diaconale organisatie en de projecten, samen met het Management Team (MT). Ieder kwartaal bespreekt het Management Team de tussentijdse financiële rapportages met de financieel manager. De leden van het College ontvangen geen vergoeding voor hun werk.

### **Risico's**

De afgelopen jaren is het aantal activiteiten toegenomen binnen onze organisatie. Dit komt vooral door de ontwikkeling van de Meent en de uitbreiding van het Opbouwwerk. Deze groei vertaalde zich ook naar een toegenomen aantal projectmedewerkers. De kracht van de Diaconie zit in onze vindingrijkheid, onafhankelijkheid en wendbaarheid. We kunnen leunen op een breed netwerk, en zien bereidheid van collega's om taken van elkaar over te nemen.

Om die reden volstond een beperkte omvang van de ondersteunende organisatie van de Diaconie. Maar de toegenomen 'workload' maakt de bedrijfsvoering kwetsbaar. Op dit moment is het managementteam en de financiële afdeling nog net in staat het huidige personeels- en projectenbestand kwalitatief en effectief te ondersteunen. Versterking van het bureau met

behoud van flexibiliteit in de organisatie heeft in 2022 aandacht.

Een grote uitdaging voor de volgende jaren is de verduurzaming van onze monumentale panden en hofjes. We hebben inmiddels een reserve bestemd voor isolatie en energiebesparing in de gebouwen.

Een maatschappelijk thema dat meer van onze aandacht verdient is diversiteit binnen onze organisatie. Ons werk speelt zich midden in een stedelijke samenleving af die een zeer diverse bevolkingssamenstelling kent. Idealiter is ons personeelsbestand een afspiegeling van die samenleving. Dat geldt ook voor de samenstelling van het college van diakenen, ons dagelijks bestuur. Als afgevaardigden van de lokale wijkdiaconieën representeren de leden de diaconale veelkleurigheid in de regio's waar de Diaconie actief is. Ter bewustwording en voorbereiding op mogelijke beleidswijzigingen zullen we dit thema in 2022 regelmatig agenderen binnen de overlegvormen in de organisatie.

Maar onze grootste opgave is de groeiende ongelijkheid in de stad. Inflatie en prijsstijgingen zijn concrete bedreigingen voor mensen die al moeite hadden om rond te komen. Voor een toenemend aantal mensen bieden de sociale voorzieningen onvoldoende basis om boven het bestaansminimum te blijven. Vanwege ongelijke kansen en woningnood raken steeds meer Amsterdammers van de stad vervreemd of besluiten te vertrekken. In die dynamiek probeert de Diaconie te blijven 'helpen waar geen helper is' en te bouwen aan netwerken en gemeenschappen van mensen die naar elkaar om zien. Samen met de PKA en kerkelijke- en diaconale partners houden we ook onze ogen open voor de geestelijke nood, en bidden we mee voor een stad van gerechtigheid, vrede en vreugde.

H. (Hanneke) van Bezooijen, maart 2022

### **Continuïteit**

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

### **Vooruitblik komend jaar**

Het komende jaar zullen we extra formatie inzetten op de financiële afdeling en achtervang organiseren bij een externe partij voor ICT-ondersteuning binnen de organisatie.

### **Medewerkers**

Ondanks de coronapandemie hebben veel activiteiten doorgang gevonden, soms in aangepaste vorm. Vanwege de pandemie zagen waren er in 2021 meer ziekmeldingen onder personeel. In twee gevallen betrof het langdurige ziekte, echter niet corona gerelateerd. Het aantal werknemers - met relatief kleinere contracten dan voorheen - neemt toe. De oorzaak hiervan ligt hoofdzakelijk in de groei van het diaconaal opbouwwerk en De Meent. Bij het Wereldhuis betrokken we in 2021 tijdelijk een projectmedewerker voor een corona-gerelateerd project. Percentueel nam de bureauformatie echter af, hetgeen geen wenselijke situatie is.

## 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, de richtlijn voor fondsenwervende instellingen.

#### **Ontwikkeling gedurende het jaar**

De ontwikkelingen binnen de activiteiten van de Diaconie, zoals deze zijn beschreven in het bestuur verslag hebben in enkele situaties geleid tot een afwijkend beeld van de begroting en de jaarcijfers over het boekjaar 2020. We lichten de afwijkingen kort toe.

#### **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 0,94 (2020: 0,93) en een liquiditeit van 1,19 (2020: 1,70). De terugval in liquiditeit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat weinig middelen zijn onttrokken aan de vermogensportefeuille.

#### **Balans**

De waarde van het onroerend goed is met € 340.000 toegenomen door verdere investeringen in het onroerend goed aan de Middenweg 1-6 Bovenkerkerpolder. Van de begrote investeringen in het project de Meent ad € 120.000 is voor € 86.445 in 2021 gerealiseerd, waarvan € 10.695 aan transportmiddelen. Fondsen hebben voor € 56.725 bijgedragen aan de investeringen in groot en klein materieel.

Het werkkapitaal - waarbij de vlottende activa worden afgezet tegen de kortlopende schulden - geeft een indruk van de liquiditeit. Deze bedraagt ultimo 2021 1,19 (2020 1,70), en is daarmee flink gedaald. Het beleid is dat jaarlijks 2,5% van de waarde van de beleggingen wordt onttrokken t.b.v. de liquiditeitsbehoefte. Dit is in de afgelopen jaren niet gebeurd, vanwege voldoende liquiditeit. De liquiditeit zal begin 2022 opnieuw worden aangevuld vanuit de vermogensbeheerrekening met € 250.000, om aan de liquiditeitsbehoefte te kunnen voldoen.

De voorzieningen voor onroerend goed zijn in totaal gestegen met € 74.000 tot € 1.150.000. Aan de voorzieningen zijn toegevoegd een dotatie van € 404.000 en het toegekende voorschot inzake SIM-subsidie (Subsidie Instandhouding Rijksmonumenten) van € 37.358. Aan onderhoud is gepleegd € 367.000, waarvan € 150.000 ten laste van de SIM-subsidie kan worden gebracht. Dit betreft met name buitenschilderwerk en houtrotherstel aan de Corvershof. Daarnaast zijn de voorzetramen in de Amstelrank en Hodshonhof gereed gekomen. De periode waarover de SIM-subsidie 2016-2021 is verstrekt is afgewikkeld. Naar verwachting is er een onderbesteding van € 46.000, die mogelijk moet worden terugbetaald.

#### **Kerncijfers**

Het resultaat van missiegerelateerde panden is met 0,9% afgenomen tot 46%. Reden daarvan is o.a. de verstrekte huurkorting in verband met corona. Dit geldt ook voor de marge op beleggingspanden. Die daalt van 67,1 naar 29,7%.

Medio 2021 nam ging de voormalig directeur van de Diaconie met pensioen. Over het geheel nam het aantal werknemers echter toe in 2021, wat resulteerde in een stijging van 3,2 FTE. De gemiddelde omvang van een contract bedraagt 0,67 FTE (2020: 0,68 FTE). Het bureau werd uitgebreid met een projectondersteuner voor specifiek het diaconaal opbouwwerk. Daarnaast werd er een communicatiemedewerker aangesteld.

De Diaconie streeft er naar om jaarlijks voor circa 70% cofinanciering te vinden voor de projecten. Hiervoor betrekken we diaconale partners en vermogensfondsen. Daarnaast ontvangen we donaties van particulieren, stichtingen en incidenteel bedrijven. Voor sommige activiteiten kunnen we een beroep doen op gemeentelijke subsidies. In de cijfers over 2021 valt op dat de dekking van de projectkosten (87%) afwijkt van het gemiddelde percentage van de afgelopen jaren (70%). Eén van de oorzaken daarvan zijn de extra financiële bijdragen van de Gemeente Amsterdam voor het Wereldhuis, welke vanwege de

coronamaatregelen op een andere locatie gehuisvest was. Twee nieuwe corona gerelateerde projecten van het Wereldhuis (noodhulp-spreekuren) werden geheel gedekt vanuit bijdragen door (nood)fondsen. De eigen bijdrage van de Diaconie aan het Wereldhuis was daardoor met € 45.000 substantieel lager dan begroot (2020 € 105.000).

Een andere reden van de hogere dekkinggraad bij de projecten ligt in de ontwikkeling van het nieuwe project De Meent. Daar werd in 2021 een forse uitbreiding in activiteiten, alsmede investeringen in materieel gerealiseerd. De kosten werden grotendeel gedekt door bijdragen van vermogensfondsen. De eigen bijdrage is met € 20.505 substantieel lager dan voorzien (begroot € 55.708). Een laatste oorzaak van de afwijking van de dekkinggraad is het feit dat een onderdeel van de Sociale Kruidenier is ondergebracht bij de Voedselbank in Amsterdam Zuid. De Diaconie droeg aan dit project in 2020 nog bijna € 100.000 bij.

Binnen het Diaconaal Opbouwwerk zien we een andere verhouding tussen de eigen bijdrage en financiële dekking door partners. De eigen bijdrage van de Diaconie bedraagt € 379.000, wat 70% is van de totale kosten van het opbouwwerk. Ongeveer een derde van de kosten van activiteiten wordt gedekt uit bijdragen van diaconale partners, vermogensfondsen, buurtfondsen en gemeentelijke (stadsdeel)subsidies.

Er is een toename van wervings- versus communicatiekosten zichtbaar van 0,5%, reden is de inzet voor uit te dragen gedachtegoed in de projecten Zeepstation en de Meent, te weten

1. Duurzame keuzes ook bereikbaar maken voor mensen in armoede;
2. Lokaal en hoogwaardig voedsel beschikbaar maken voor mensen uit onze sociale projecten en anderen die dat nodig hebben;
3. Waar komt ons (duurzame) voedsel vandaan? Rond dit thema verbinden we Amsterdammers en mensen uit de omgeving van Amsterdam.

Het rendementen op effecten is gestegen van 1,8% naar 11,2% (begroot 3,5%). Dit rendement is begin 2022 voor een belangrijk deel tenietgedaan door koersdalingen, mede n.a.v. de oorlog in Oekraïne.

### *Kasstroom*

Het kasstroomoverzicht is opgezet volgens de indirecte methode. De negatieve kasstroom van € 340.323 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

Onder de rubriek 'Werving baten' zien we een toename van baten van subsidies van overheden, hier wordt de bijdrage van de gemeente Amsterdam zichtbaar die vooral subsidies van corona gerelateerde projecten heeft meegefinancierd. Collecteopbrengsten stegen van € 49.000 naar € 58.500, de overige baten van verbonden organisaties betreft veelal langdurige cofinanciering van andere diaconieën aan projecten van de diaconie. Baten van particulieren bewegen mee met de activiteiten.

Opbrengsten vanuit panden zijn lager dan begroot, bij twee huurders zijn huurkortingen verleend in verband met corona. De opbrengsten uit projecten en zalen blijven - vanwege latere opstart van projecten of vanwege corona - achter bij de begroting.

#### Doelstellingen

De kosten van doelstellingen zijn in totaal € 272.500 lager dan begroot; de lagere kosten inzake panden (€ 54.500) betreffen servicekosten en doorbelasting lonen inzake ontwikkeling Middenweg 1-6. De lagere kosten van projecten (€ 8.000) zitten vooral in het feit dat de activiteiten van de sociale kruidenier en het mission house geen invulling kregen in 2021, en de activiteiten van het straatpastoraat door corona op een lager pitje kwamen te staan. De kosten van het opbouwwerk zijn € 100.000 lager dan begroot, redenen zijn dat er zijn jongere mensen in dienst zijn gekomen en dat beoogde uitbreidingen van bemensing van diaconale centra minder snel tot stand komen.

#### Overige kosten

De kosten van beheer en administratie zijn € 210.000 lager dan begroot. Belangrijke oorzaken zijn de vrijval van de voorziening

dubieuze debiteuren van € 80.000 (in 2020 werd € 90.000 gereserveerd i.v.m. verwachte huurkortingen). Daarnaast is € 65.000 minder doorbelast aan innovatie, de uren van de projectcoördinatoren inzake het uitdragen van nieuwe concepten zijn verantwoord onder communicatie en wervingskosten. Daarnaast zijn door vertrek van de vorige directeur minder uren doorbelast. Een derde reden is de uitkering van ziekgeld in verband met twee langdurig zieke werknemers op het bureau.

De bijdragen aan bovengenoemde doelstellingen en het diaconaal bureau financiert de Diaconie uit de exploitatie van missie gerelateerde panden € 550.000 (2020: € 700.000), beleggingspanden € 39.000 (2020: € 120.000) en de opbrengst uit effecten (waarbij een rendement begroot is van 2,5% (€ 500.000, 2020: € 473.000).

#### ***Vooruitblik***

Inzake de ontwikkeling van het onroerend goed aan de Middenweg 1-6 Bovenkerkpolder zijn de onderhandelingen met de investeerder nog gaande. Naar verwachting wordt in 2022 duidelijk welke investeringen door deze partij zullen worden overgenomen en via een pachtconstructie worden terug gehuurd. Dit moment wordt het vertrekpunt voor andere door de Diaconie te maken investeringen om het project tot volle bloei te brengen.

De subsidieperiode van de SIM (Subsidie Instandhouding Monumenten) is in 2021 afgelopen, er zijn nieuwe subsidies aangevraagd en toegekend voor vijf Rijksmonumenten voor de periode 2022-2027. In 2022 zal een stelselwijziging plaatsvinden inzake de verwerking van groot onderhoud. Er zal gebruik worden gemaakt van de regeling de voorziening onderhoud vrij te laten vallen ten gunste van het eigen vermogen. Daarna zal - behoudens het onderhoud ten laste van de SIM - het onderhoud geactiveerd worden.

De kunstcollectie staat op de balans voor € 1 en is verzekerd voor € 207.700. Het plan de collectie te inventariseren en waarden is doorgeschoven naar 2022.

#### ***Resultaatverdeling***

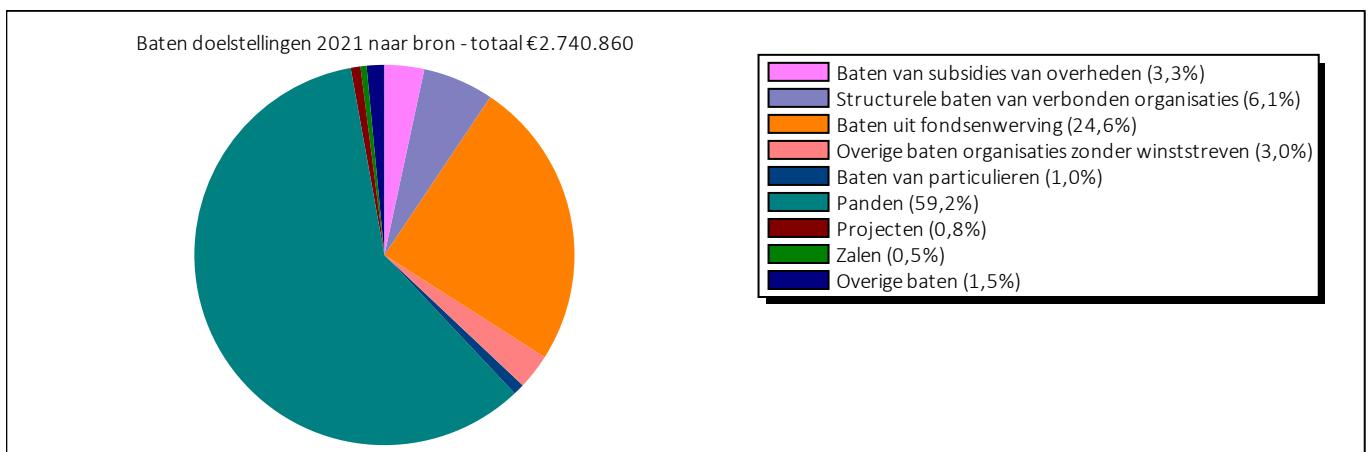
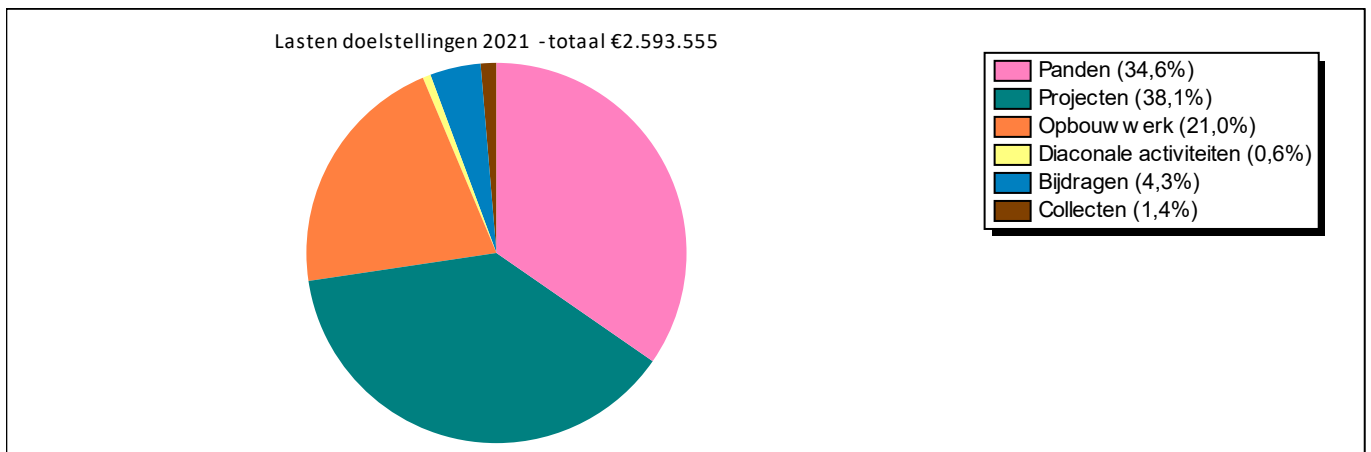
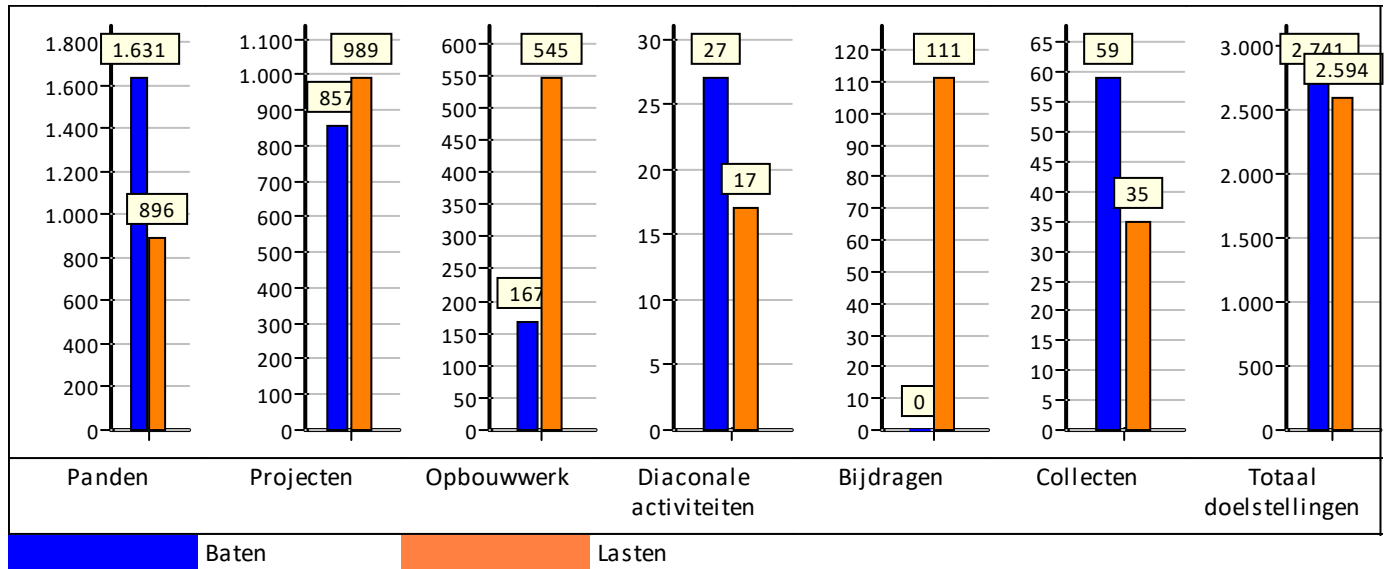
Ten aanzien van een aantal bestemmingsreserves en -fondsen zijn afspraken gemaakt over toevoeging, c.q. onttrekking. Eerder vastgelegde afspraken zijn toegepast op de verdeling van het resultaat. De in de jaarrekening verwerkte resultaatverdeling is vastgesteld in de vergadering van College van Diakenen dd 12 april 2022.

### Cijfers in beeld

Onderstaande grafieken schetsen een beeld van:

1. Resultaat 2021 per doelstelling en overige rubrieken (weergegeven in € x 1.000)
2. Lastenverdeling 2021 van doelstellingen en overige kostensoorten (percentage van het totaal)
3. Verdeling baten 2021 naar bronnen (percentage van het totaal)

### Resultaat per doelstelling





## Financiële positie - kerncijfers

<u>Financiële positie</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Beschikbaar op lange termijn</b>		
<i>Reserves en fondsen</i>		
Overige reserves	20.126.365	19.680.054
Bestemmingsreserve	2.379.195	2.310.542
Egalisatiereserve effecten	3.589.791	2.121.107
Bestemmingsfondsen	113.216	173.713
	<b><u>26.208.568</u></b>	<b><u>24.285.416</u></b>
<b>Schulden op langer termijn</b>		
Voorzieningen	1.149.910	1.076.034
Overige schulden lange termijn	71.062	67.847
	<b><u>1.220.972</u></b>	<b><u>1.143.881</u></b>
<b>Saldo beschikbaar op lange termijn</b>	<b>27.429.540</b>	<b>25.429.296</b>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiele vaste activa (panden)	6.181.095	5.991.993
Effecten	21.098.790	18.861.914
Overige financiële vaste activa	42.387	161.590
	<b><u>27.322.273</u></b>	<b><u>25.015.498</u></b>
<b>Werkkapitaal</b>	<b>107.267</b>	<b>413.798</b>
<b><u>Kerncijfers balans</u></b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Solvabiliteit (reserves en fondsen / totaal vermogen)	0,94	0,93
Liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,19	1,70
<b><u>Kerncijfers staat der baten en lasten</u></b>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Marge op exploitatie panden zijnde missiegerelateerde panden	46,0 %	46,9 %
Marge op exploitatie panden zijnde beleggingspanden	29,7 %	67,1 %
Gemiddeld aantal werknemers- hele organisatie	34,8	29,7
Gemiddeld aantal FTE hele organisatie	23,4	20,2
Gemiddeld aantal werknemers bureau	11,8	11,1
Gemiddeld aantal FTE bureau*	8,7	9,1
Dekking projectkosten (doelstelling II) uit fondsen en giften	86,7 %	70,3 %
Verhouding wervingskosten in relatie tot kosten doelstellingen	4,9 %	4,5 %
Rendement beleggingspanden	-	0,1 %
Rendement effecten	11,2 %	1,8 %



PROTESTANTSE  
DIACONIE

## JAARREKENING 2021

**Balans per 31 december 2021**  
(na resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
<b>ACTIVA</b>		
<b><u>Vaste activa</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Panden eigen gebruik	5.913.541	5.695.697
Vastgoedbeleggingen	<u>182.792</u>	<u>205.614</u>
	6.096.333	5.901.311
Overige materiële vaste activa		
Machines en installaties	62.428	72.862
Inventaris	11.391	5.567
Vervoermiddelen	<u>7.233</u>	<u>8.542</u>
	81.051	86.971
Niet aan bedrijfsuitoefening dienstbaar		
Kunst	<u>3.711</u>	<u>3.711</u>
	<u>3.711</u>	<u>3.711</u>
	<b>6.181.095</b>	<b>5.991.993</b>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Leningen u/g in het kader van doelstellingen	34.296	154.059
Effecten	21.098.790	18.861.914
Diversen	1	1
Waarborgsommen	<u>8.090</u>	<u>7.530</u>
	<b>21.141.177</b>	<b>19.023.505</b>
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
<b>Voorraden</b>		
Vorraad gereed product en handelsgoederen	<u>8.812</u>	<u>0</u>
	<b>8.812</b>	<b>0</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	20.770	73.858
Belastingen en premies	0	20.554
Nog te ontvangen fondsen	197.850	182.990
Rekening-courant overige verhoudingen	2.097	66
Servicekosten	32.219	15.405
Vorderingen en overlopende activa	<u>226.417</u>	<u>184.703</u>
	<b>479.353</b>	<b>477.576</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>186.867</b>	<b>527.190</b>
<b>ACTIVA</b>	<b><u>27.997.305</u></b>	<b><u>26.020.264</u></b>

	31-12-2021	31-12-2020
<b>PASSIVA</b>		
<b>Reserves en fondsen</b>		
Overige reserves	20.126.365	19.680.054
Bestemmingsreserves	2.379.195	2.310.542
Egalisatiereserve effecten	3.589.791	2.121.107
Bestemmingsfondsen	<u>113.216</u>	<u>173.713</u>
	<b>26.208.568</b>	<b>24.285.416</b>
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	<u>1.149.910</u>	<u>1.076.034</u>
	<b>1.149.910</b>	<b>1.076.034</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
Waarborgsommen	<u>71.062</u>	<u>67.847</u>
	<b>71.062</b>	<b>67.847</b>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Belastingen en premies	97.833	78.187
Rekening-courant overige verhoudingen	40.043	68.234
Crediteuren	179.120	110.056
Nog in te zetten projectgelden	88.062	131.837
Overige schulden en overlopende passiva	<u>162.708</u>	<u>202.653</u>
	<b>567.765</b>	<b>590.967</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PASSIVA</b>	<b><u><u>27.997.305</u></u></b>	<b><u><u>26.020.264</u></u></b>

## Staat der baten en lasten over het jaar 2021

	2021	2021	2020
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
<b>Werving baten</b>			
Baten van subsidies van overheden	90.904	28.060	42.902
Structurele baten van verbonden organisaties	170.420	70.000	100.433
Baten uit fondsenwerving	685.495	934.750	654.354
Overige baten organisaties zonder winststreven	81.588	0	51.714
Baten van particulieren	27.002	45.000	34.870
	<u>1.055.410</u>	<u>1.077.810</u>	<u>884.272</u>
<b>Opbrengst exploitatie</b>			
Panden	1.621.959	1.567.511	1.533.081
Projecten	22.768	43.000	17.161
Zalen	13.409	25.000	10.657
	<u>1.658.135</u>	<u>1.635.511</u>	<u>1.560.900</u>
<b>Overige baten</b>			
Overige baten	40.541	27.900	6.272
	<u>40.541</u>	<u>27.900</u>	<u>6.272</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>2.754.086</u></b>	<b><u>2.741.221</u></b>	<b><u>2.451.444</u></b>
<b>Besteed aan doelstellingen</b>			
Panden	896.295	951.007	855.629
Projecten	988.640	996.969	808.276
Opbouwwerk	545.111	641.428	469.312
Diaconale activiteiten	16.748	27.250	120.546
Bijdragen	111.444	114.500	144.248
Collecten	35.317	35.000	33.427
Totaal doelstellingen	<u>2.593.555</u>	<u>2.766.154</u>	<u>2.431.437</u>
Wervingskosten	126.403	121.097	109.167
Beheer & administratie	388.843	599.242	621.567
<b>Totaal kosten</b>	<b><u>3.108.801</u></b>	<b><u>3.486.493</u></b>	<b><u>3.162.171</u></b>
<b>Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten</b>	<b><u>-354.715</u></b>	<b><u>-745.272</u></b>	<b><u>-710.727</u></b>
Beleggingspanden	39.012	120.390	122.608
Financieel resultaat	2.238.895	387.889	349.585
<b>Resultaat</b>	<b><u>1.923.192</u></b>	<b><u>-236.993</u></b>	<b><u>-238.535</u></b>
<b>Overboeken resultaat naar de diverse reserves</b>			
<b>Bestemmingsreserves</b>			
Philantropic Campus	21.498		19.646
Gastvrije Hoeve	-20.505		-123.651
Duurzaamheid	100.000		100.000
Coronakosten	-32.339		-26.465
	<u>68.653</u>		<u>-30.470</u>
<b>Bestemmingsfonds</b>			
Effecten	1.468.685		-125.301
Nalatenschap t.b.v. Osdorp Sloten	-60.497		-22.761
	<u>1.408.188</u>		<u>-148.062</u>
<b>Overige reserve</b>			
Overige reserve	446.311		-60.003
	<u>446.311</u>		<u>-60.003</u>
	<b><u>1.923.152</u></b>		<b><u>-238.535</u></b>

## Kasstroomoverzicht

	2021	2020
	<u>Realisatie</u>	<u>Realisatie</u>
<b>Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten</b>	<b>-354.715</b>	<b>-710.727</b>
Totaal afschrijvingen	16.296	6.218
Besteding uit voorzieningen	73.877	98.177
<b>Afschrijvingen / mutatie voorzieningen</b>	<b>90.173</b>	<b>104.395</b>
Mutatie kortlopende vorderingen	-1.777	-86.810
Mutatie voorraden	-8.812	0
Mutatie kortlopende schulden	-23.202	-28.787
<b>Mutatie werkkapitaal</b>	<b>-33.791</b>	<b>-115.598</b>
<b>Kasstroom uit reguliere activiteiten</b>	<b>-298.334</b>	<b>-721.930</b>
Financiële baten	2.512.026	458.940
Financiële lasten	-273.132	-109.355
Resultaatbestemmingen	-1.923.152	238.535
Resultaat beleggingspanden	39.012	122.608
<b>Overige operationele activiteiten</b>	<b>354.754</b>	<b>710.728</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>56.421</b>	<b>-11.202</b>
Investerings in vaste activa	-5.805.126	-4.103.351
Desinvesteringen in vaste activa	3.482.615	2.819.782
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-2.322.511</b>	<b>-1.283.569</b>
Opname waarborgsom huurders	3.215	11.068
Aflossing waarborgsom huurders	0	2.950
Betaalde waarborgsom	-560	0
Onttrekking reserves en fondsen	0	-238.334
Toevoeging reserves en fondsen	1.923.113	0
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>1.925.768</b>	<b>-224.316</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>-340.323</b>	<b>-1.519.087</b>
Beginstand	527.190	2.046.277
Mutatie volgens balans	-340.323	-1.519.087
Eindstand	186.867	527.190

## **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 het Straatpastoraat en het Wereldhuis en de Meent en het opbouwwerk zijn op de website uitgebreide verslagen te vinden ([www.diaconie.org](http://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/g

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.

#### Overige financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde.

#### Vlottende activa

Vorraden zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs.

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.

### Wijziging presentatie Staat van Baten en Lasten

Om consistent te zijn met de interne rapportages is een wijziging in de presentatie van de winst- en verliesrekening doorgevoerd met betrekking tot de rubriek Werving baten. Ten behoeve van deze wijziging zijn de effecten op de vergelijkende cijfers toegelicht bij de betreffende onderdelen. De wijziging in de presentatie van de winst- en verliesrekening heeft geen invloed op de financiële resultaten of financiële positie.

### *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 2021-C die per 1 juli 2021 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 adviseurskosten (die niet direct zijn toe te rekenen aan een doelstelling) en bestuurskosten. Telefoonkosten en kleine aanschaffen worden - waar mogelijk - direct doorbelast naar doelstellingen.

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

## **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, bureaumanager, beheerder(s), verhuurmedewerker, afdeling financiën.
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 kosten van verwachte oninbare debiteuren of de vrijval van een eventuele voorziening zijn - als restpost - 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

<i>Materiële vaste activa</i>	31-12-2021	31-12-2020
<b>Verloopoverzicht Panden in eigen gebruik</b>		
Boekwaarde beginbalans	5.695.697	4.299.212
Investerings	382.650	1.515.639
Desinvesteringen	-40.370	0
Afschrijvingen	-124.435	-119.155
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Eindbalans	<u>5.913.541</u>	<u>5.695.697</u>

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. Het in 2020 aangekochte onroerend goed in de Bovenkerkerpolder, nl. Middenweg 1 en 6 is in 2021 verder ontwikkeld. Van de investeringen is € 47.331 nog niet in gebruik genomen.

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Verloopoverzicht Vastgoedbeleggingen</b>		
Boekwaarde beginbalans	205.614	228.437
Investerings	0	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	-22.822	-22.822
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Eindbalans	<u>182.792</u>	<u>205.614</u>

De vastgoed beleggingen betreffen commercieel verhuurde panden aan het Spui en de Overtoom.

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overige materiële vaste activa</b>		
Boekwaarde beginbalans	86.971	10.680
Investerings	10.376	86.220
Desinvesteringen	0	-3.710
Afschrijvingen	-16.296	-6.218
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Eindbalans	<u>81.051</u>	<u>86.971</u>

De overige activa betreft twee nieuwe rubrieken: Installaties c.q. tijdelijke opstallen en Vervoermiddelen, beiden in het leven geroepen ten behoeve van het project 'de Meent'. Binnen dit project is geïnvesteerd in woonunits, groot en klein materieel en vervoermiddelen. Op de investeringen in groot en klein materieel is € 55.500 aan ontvangen fondsen t.b.v. investeringen in mindering gebracht.

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Activa niet aan bedrijfsuitoefening dienstbaar</b>		
Boekwaarde beginbalans	3.711	0
Investerings	0	3.711
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	0	0
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Eindbalans	<u>3.711</u>	<u>3.711</u>

De niet aan bedrijfsuitoefening dienstbare materiële vaste activa betreft kunst. In 2018 is een investering gedaan van € 3.710 in een werk genaamd Puur & Stoer van '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	<u>6.181.095</u>	<u>5.991.993</u>
Financiële vaste activa	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Leningen u/g in het kader van doelstellingen</i>		
Boekwaarde beginbalans	154.059	205.000
Verstrekke leningen	-15.482	54.059
Aflossingen	<u>-104.281</u>	<u>-105.000</u>
Eindbalans	<u>34.296</u>	<u>154.059</u>

De leningen u/g betreffen twee lening 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 en II is in 2021 beiden € 33.333 afgelost. Het kortlopende deel van de leningen u/g is verantwoord onder de vlottende activa. In 2020 is met the American Bookstore Centre een renteloze lening aangegaan van € 47.052, met een looptijd van 1,5 jaar. Op deze lening is de verleende huurkorting ad € 31.570 in mindering gebracht.

<i>Effecten</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Specificatie</i>		
Aandelen	7.595.633	7.954.176
Ongerealiseerd koersresultaat aandelen	3.005.116	1.170.187
Obligaties	8.400.733	8.353.164
Ongerealiseerd koersresultaat obligaties	-156.230	23.561
Vermogensbeheerrekening	<u>2.253.538</u>	<u>1.360.826</u>
	<u>21.098.790</u>	<u>18.861.914</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	18.861.914	18.987.288
Aankopen	4.682.127	2.585.698
Verkopen	-3.337.963	-2.711.072
Mutatie ongerealiseerd koersresultaat	0	0
Mutatie liquide middelen	<u>892.712</u>	<u>0</u>
Eindbalans	<u>21.098.790</u>	<u>18.861.914</u>

De effecten worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Grafsteden</b>		
Boekwaarde beginbalans	1	1
Eindbalans	<u>1</u>	<u>1</u>

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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Waarborgsommen</b>		
Boekwaarde beginbalans	7.530	7.530
Resultaat	<u>560</u>	<u>0</u>
Eindbalans	<u>8.090</u>	<u>7.530</u>

Onder de waarborgsommen zijn twee waarborgsommen opgenomen m.b.t. een pand aan de Iburglaan 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	<u>21.141.177</u>	<u>19.023.505</u>
-------------------------	-------------------	-------------------

## Voorraden

<i>Voorraden</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Specificatie</i>		
Voorraad gereed product en handelsgoederen	8.812	0
	<u>8.812</u>	<u>0</u>

De voorraden betreffen opbrengsten van de Meent uit de tuin en van de boerderij.

## Vorderingen en overlopende activa

<i>Debiteuren</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Specificatie</i>		
Totaal debiteuren	30.889	164.190
Dubieuze debiteuren (-)	10.119	90.332
	<u>20.770</u>	<u>73.858</u>

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.

<i>Belastingen en premies</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Specificatie</i>		
Te vorderen pensioenpremies	0	20.554
	<u>0</u>	<u>20.554</u>

<i>Nog te ontvangen fondsen</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Specificatie</i>		
Nog te ontvangen fondsen	197.850	182.990
	<u>197.850</u>	<u>182.990</u>

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.

<i>Rekening-courant overige verhoudingen</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Specificatie</i>		
RC de Regenboog- project HI5	568	43
RC Project In Kas- BUNQ	23	23
RC Kas de Meent	1.506	0
	<u>2.097</u>	<u>66</u>

Onder de rekening-courantverhouding zijn enkele kleine verhoudingen opgenomen.

<i>Servicekosten</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Specificatie</i>		
Corvershof	12.291	0
Amstelrank	4.915	9.659
Hodshonhof	5.868	3.095
Hilmanhof	5.112	2.652

<i>Servicekosten</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Gastvrije Hoeve Middenweg 1 & 6	4.033	0
	<b><u>32.219</u></b>	<b><u>15.405</u></b>

Vanaf het jaar 2020 vind afrekening van servicekosten van alle panden plaats.

<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Specificatie</i>		
Nog te ontvangen bedragen	78.842	73.578
Overige vorderingen	54.073	36.579
Nog te ontvangen collecten	11.354	7.879
Kortlopend deel langlopende vorderingen	82.149	66.667
	<b><u>226.417</u></b>	<b><u>184.703</u></b>

De nog te ontvangen bedragen betreffen nog te ontvangen rente ad € 5.222 en nog te ontvangen ziekengelduitkering ad € 1.539.

Onder de overige vorderingen zijn de transitorische posten opgenomen ad € 21.423, evenals de vooruitbetaalde bedragen inzake het Wereldhuis.

<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<b><u>479.353</u></b>	<b><u>477.576</u></b>
--	-----------------------	-----------------------

## Liquide middelen

<i>Liquide middelen</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Specificatie</i>		
Kas	5.275	3.463
ING Betaalrekening 93	158.330	254.570
ING Betaalrekening 85	9.613	33.338
ING Betaalrekening 52	6.211	11.896
ING Betaalrekening 58	181	134
ING Spaarrekening 93	51	204.937
ABN AMRO Bestuurrekening 73	6.564	6.766
ABN AMRO Charitas Spaarrekening 33	3.511	3.511
SKG Betaalrekening 45	-2.869	8.576
	<u><b>186.867</b></u>	<u><b>527.190</b></u>

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

<b>Reserves en fondsen</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Overige reserves</i>		
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	19.680.054	19.740.105
Resultaat huidig boekjaar	<u>446.311</u>	<u>-60.051</u>
Eindbalans	<u><b>20.126.365</b></u>	<u><b>19.680.054</b></u>

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>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	2.310.542	2.341.012
Philantropic Campus	21.498	19.646
Gastvrije Hoeve	-20.505	-123.651
Duurzaamheid	100.000	100.000
Coronakosten	<u>-32.339</u>	<u>-26.465</u>
Eindbalans	<u><b>2.379.195</b></u>	<u><b>2.310.542</b></u>

Besluitvorming met betrekking tot toevoeging of onttrekking aan bestemmingsreserves vindt plaats in 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 gezamenlijke en verbindende activiteiten 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 de Meent. Vanaf het jaar 2018 zijn kosten ten behoeve van dit project gemaakt. Het resultaat op dit project wordt jaarlijks 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).



<b>Philantropic Campus</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	80.990	61.344
Resultaatbestemming	<u>21.498</u>	<u>19.646</u>
Eindbalans	<u><u>102.487</u></u>	<u><u>80.990</u></u>

<b>Gastvrije Hoeve</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	1.778.715	1.902.366
Resultaatbestemming	<u>-20.505</u>	<u>-123.651</u>
Eindbalans	<u><u>1.758.210</u></u>	<u><u>1.778.715</u></u>

<b>Diaconaal Opbouwwerk</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	28.092	28.092
Eindbalans	<u><u>28.092</u></u>	<u><u>28.092</u></u>

<b>Jeugdwerk</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	24.550	24.550
Eindbalans	<u><u>24.550</u></u>	<u><u>24.550</u></u>

<b>Mission House</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	23.307	23.307
Eindbalans	<u><u>23.307</u></u>	<u><u>23.307</u></u>

<b>Kerk en Buurt</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	51.352	51.352
Eindbalans	<u><u>51.352</u></u>	<u><u>51.352</u></u>

<b>Duurzaamheid</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	200.000	100.000
Resultaatbestemming	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Eindbalans	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>200.000</u></u>

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 voorzetramen in de panden Amstelrank en Hodshonhof. De reserve zal vrijvallen voor de afschrijving van deze investeringen.

<b>Coronakosten</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	123.535	150.000
Resultaatbestemming	<u>-32.339</u>	<u>-26.465</u>
Eindbalans	<u><u>91.196</u></u>	<u><u>123.535</u></u>

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.

<b>Egalisatiereserve effecten</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
-----------------------------------	-------------------	-------------------

<i>Egalisatiereserve effecten</i>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	2.121.107	2.246.408
Egalisatiereserve effecten	-186.453	-125.301
Ongerealiseerde koersresultaten effecten	<u>1.655.138</u>	<u>0</u>
Eindbalans	<u><u>3.589.791</u></u>	<u><u>2.121.107</u></u>

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 (voor 2021 is dat € 499.508). 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 2021 bedraagt het resultaat op ongerealiseerde koerswinst € 1.857.000, in 2020 bedroeg deze € 225.000.

<b>Bestemmingsfondsen</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	173.713	196.474
Resultaatbestemming	<u>-60.497</u>	<u>-22.761</u>
Eindbalans	<u><u>113.216</u></u>	<u><u>173.713</u></u>

De bestemmingsfondsen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

<b>Nalatenschap t.b.v. Osdorp Sloten</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	130.991	153.752
Resultaatbestemming	<u>-60.497</u>	<u>-22.761</u>
Eindbalans	<u><u>70.494</u></u>	<u><u>130.991</u></u>

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 diaconale werkers in deze wijkgemeente.

<b>Nalatenschap t.b.v. Nassaukerk</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	5.558	5.558
Eindbalans	<u><u>5.558</u></u>	<u><u>5.558</u></u>

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 activiteiten in deze wijkgemeente.

<b>Nalatenschap t.b.v. Kerk en Buurt</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	29.299	29.299
Eindbalans	<u><u>29.299</u></u>	<u><u>29.299</u></u>

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

<b>Nalatenschap t.b.v. de Ontmoeting Slotermeer</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	7.865	7.865
Eindbalans	<u><u>7.865</u></u>	<u><u>7.865</u></u>

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.

<b>Bestemmingsfondsen</b>	<u><u>113.216</u></u>	<u><u>173.713</u></u>
<b>Reserves en fondsen</b>	<u><u>26.208.568</u></u>	<u><u>24.285.416</u></u>

## Langlopende verplichtingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<b>Voorziening groot onderhoud</b>		
<b>Voorziening groot onderhoud</b>		
Boekwaarde beginbalans	1.076.034	977.856
<b>Mutaties boekwaarde</b>		
Corvershof	-138.684	95.695
Amstelrank	33.008	-85.912
Hodshonhof	27.957	-58.091
Van Limmikhof	65.903	65.104
Hoftuin	11.165	6.215
Hugo de Groothof	64.483	64.483
Hilmanhof	-9.689	23.429
Weduwe Roosenhof	16.159	-8.540
Kleiburg	5.283	5.283
Adelaarsweg	3.308	12.569
Spaarndammerdijk	8.140	8.140
Spui	-19.762	-38.174
Overtoom	6.606	7.975
Eindbalans	<u>1.149.910</u>	<u>1.076.034</u>

De voorzieningen voor onroerend goed zijn in totaal met € 20.000 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 € 367.000, waarvan € 150.000 ten laste van de SIM-subsidie kan worden gebracht. Dit betreft met name buitenschilderwerk, kozijn- en dakrenovatie en houtrotherstel aan de Corvershof. Omdat met ingang van het jaar 2022 wordt overgegaan op een ander waarderingstelsel - de voorzieningen zullen vrijvallen ten gunste van de het eigen vermogen en het groot onderhoud zal worden geactiveerd - worden de negatieve bedragen van de voorziening nu niet aangevuld.

<b>Corvershof</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	276.993	181.298
Dotatie	97.080	97.080
Onttrekking (-)	235.764	1.386
Eindbalans	<u>138.309</u>	<u>276.993</u>
<b>Amstelrank</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	24.505	110.417
Dotatie	36.285	36.285
Onttrekking (-)	3.277	122.197
Eindbalans	<u>57.513</u>	<u>24.505</u>
<b>Hodshonhof</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	95.016	153.107
Dotatie	28.002	28.002
Onttrekking (-)	45	86.093
Eindbalans	<u>122.973</u>	<u>95.016</u>

<b>Van Limmikhof</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	136.880	71.776
Dotatie	65.948	65.948
Onttrekking (-)	45	843
Eindbalans	<u>202.783</u>	<u>136.880</u>
<b>Hoftuin</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	45.501	39.286
Dotatie	11.165	11.165
Onttrekking (-)	0	4.950
Eindbalans	<u>56.667</u>	<u>45.501</u>
<b>Hugo de Groothof</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	214.629	150.145
Dotatie	64.483	64.483
Eindbalans	<u>279.112</u>	<u>214.629</u>
<b>Hilmanhof</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	72.254	48.825
Dotatie	18.128	18.128
Onttrekking (-)	27.817	-5.302
Eindbalans	<u>62.565</u>	<u>72.254</u>
<b>Weduwe Roosenhof</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	-16.159	-7.618
Dotatie	36.232	12.200
Onttrekking (-)	20.073	20.740
Eindbalans	<u>0</u>	<u>-16.159</u>
<b>Kleiburg</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	7.789	2.506
Dotatie	5.283	5.283
Eindbalans	<u>13.071</u>	<u>7.789</u>
<b>Adelaarsweg</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	64.422	51.853
Dotatie	12.570	12.569
Onttrekking (-)	9.262	0
Eindbalans	<u>67.730</u>	<u>64.422</u>
<b>Spaarndammerdijk</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	66.719	58.578
Dotatie	8.140	8.140
Eindbalans	<u>74.859</u>	<u>66.719</u>

<b>Spui</b>	31-12-2021	31-12-2020
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	19.762	57.935
Dotatie	49.538	20.099
Onttrekking (-)	69.300	58.273
Eindbalans	<u>0</u>	<u>19.762</u>

<b>Overtoom</b>	31-12-2021	31-12-2020
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	67.723	59.748
Dotatie	7.975	7.975
Onttrekking (-)	1.369	0
Eindbalans	<u>74.329</u>	<u>67.723</u>

<b>Waarborgsommen</b>	31-12-2021	31-12-2020
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	67.847	53.829
Investerings / Toename hoofdsom	9.588	11.068
Desinvesteringen / Afname hoofdsom	-6.373	0
Investerings / Resultaat deelneming / Aflossingen	0	2.950
Eindbalans	<u>71.062</u>	<u>67.847</u>

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

## **Kortlopende schulden en overlopende passiva**

<b>Belastingen en premies</b>	31-12-2021	31-12-2020
<i>Specificatie</i>		
Te betalen omzetbelasting	4.602	6.401
Te betalen loonheffing en premies SV	88.774	69.548
Te betalen bedrijfsvereniging	4.395	2.238
Te betalen pensioenpremies	62	0
	<u>97.833</u>	<u>78.187</u>

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. Aangifte OB vierde kwartaal € 4.797, suppletie 2021 € 195 te vorderen.

<b>Rekening-courant overige verhoudingen</b>	31-12-2021	31-12-2020
<i>Specificatie</i>		
RC Sociale Kruidenier	150	150
RC Vrienden van de Hilmanhof	5.255	5.255
RC Netwerk Sociale Supers	0	17
RC Migrantenkrant	0	10.350
RC Huis van de Tijd	21.346	47.462
RC Handreikingen uit bijdragen	5.292	5.000
RC Project Koplopers	8.000	0
	<u>40.043</u>	<u>68.234</u>

De rekening-courantverhoudingen betreft in te zetten gelden voor aangegeven organisaties of projecten. De verhouding met het 'project' Huis van de Tijd betreft een penvoerderschap van de Diaconie voor dit project. Van de activiteiten van het Huis van de Tijd wordt apart verslaggeving gedaan. Met ingang van 2021 is het project vormgegeven in de vorm van een Stichting. Zodra dit mogelijk is zal het saldo ter beschikking worden gesteld aan de stichting. Ook voor het project Koplopers is de Diaconie penvoerder, dit project is begin 2022 afgewikkeld.

<b>Crediteuren</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Specificatie</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	179.120	110.056
	<u><b>179.120</b></u>	<u><b>110.056</b></u>

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

<b>Nog in te zetten projectgelden</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Specificatie</i>		
Nog in te zetten projectgelden	88.062	106.049
Vooruitontvangen subsidies	0	25.788
	<u><b>88.062</b></u>	<u><b>131.837</b></u>

Nog in te zetten projectgelden betreffen vooruitontvangen bedragen voor projecten van de Diaconie. Een enkele keer worden projectgelden over een aantal jaren toegezegd.

<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Specificatie</i>		
Te betalen vakantiegeld	48.236	40.780
Te betalen nettoloon	2.228	0
Te betalen kosten	74.239	74.365
Overige schulden	12.663	9.488
Af te dragen collecten	0	48.106
Servicekosten	25.341	29.914
	<u><b>162.708</b></u>	<u><b>202.653</b></u>

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 2022 volledig afgedragen.

<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<u><b>567.765</b></u>	<u><b>590.967</b></u>
--	-----------------------	-----------------------

## **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 per balansdatum geboekte ongerealiseerde koerswinst ad ruim € 1.900.000 is binnen enkele maanden na balansdatum tenietgedaan, reden is de onzekerheid op de energiemarkt en de oorlog die woedt in Oekraïne.

Per 1 januari zal door een stelselwijziging de voorziening groot onderhoud vrijvallen ten gunste van de Algemene Reserve. Het eigen vermogen neemt daarmee toe met het saldo per balansdatum van de voorziening Groot onderhoud.

## 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. 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 christelijke leefgemeenschappen, is met € 735.000 ruim € 95.000 hoger dan begroot (€ 640.000). De opbrengsten zijn € 54.000 hoger, de lasten € 31.000 lager, voornamelijk door lagere servicekosten, hogere teruggaaf energiebelasting en assurantiepremie en een extra dotatie aan de voorziening onderhoud.
- Terrein Amstelhoven. Het resultaat is ongeveer € 77.000 hoger, waarbij er € 37.000 hogere huuropbrengsten zichtbaar zijn, er is minder leegstand. De kosten zijn € 40.000 lager dan begroot, voornamelijk door minder klein onderhoud, de teruggaaf energiebelasting en assurantiepremie.
- Overige missiegerelateerde panden. Deze categorie heeft € 8.000 meer opgebracht dan begroot. Reden is het vertrek van lang zittende huurders, waardoor de huur naar een representatief niveau kan worden bijgesteld. De lasten zijn € 9.000 hoger, door een extra dotatie aan de voorziening onderhoud en lagere bijdrage aan servicekosten en assuratiekosten.

### Doelstelling 2. - Projecten Diaconie

Voor een deel van de project- en activiteitenkosten van de Diaconie wordt financiële dekking geworven bij vermogensfondsen, stichtingen, particulieren, de Gemeente Amsterdam en incidenteel bij bedrijven. De kosten van de projecten van de Diaconie worden gemiddeld genomen voor 70% gedekt uit bijdragen van genoemde derden.

- De bijdragen uit fondsen zijn gelijk aan de begroting. Binnen het opbouwwerk zoeken we naar mogelijkheden om financiële partners te betrekken bij projecten en activiteiten. De inzet voor het werven van fondsen is hierdoor licht toegenomen.
- De bijdragen uit subsidies zijn met € 68.000 beperkt, maar hoger dan begroot. Dit betreft deels corona gerelateerde bijdragen van de gemeente. Daarnaast is er een toename van bijdragen aan kleine projecten binnen het opbouwwerk.
- De giften van particulieren zijn in 2021 lager dan in 2020. Deze inkomsten zijn voornamelijk gerelateerd aan donaties van particulieren die zich bij de doelgroep van het Wereldhuis betrokken voelen.

De grootste projecten van de Diaconie zijn het Wereldhuis, de Sociale Kruidenier (Sociaal Warenhuis/Sociale Markt), de Meent en het Straatpastoraat. De bijdrage van de Diaconie aan de doelstelling Projecten is € 132.000 (2020: € 239.000, begroot € 217.000). Gestreefd wordt jaarlijks naar een eigen bijdrage van 30% en 70% externe bijdragen in de vorm van subsidies, fondsen, bijdragen en giften. De belangrijkste oorzaken van deze hoge dekking in 2021 ligt in corona gerelateerde subsidies inzake een coronaveilige inlooplocatie voor het Wereldhuis. Daarnaast zijn er door actieve fondswerving meer gelden dan begroot geworven voor De Meent, ten gunste van een uitbreiding van activiteiten en materiele investeringen.

### Doelstelling 3. - Opbouwwerk wijkgemeenten

Waar de projecten van de Diaconie voor 70% gefinancierd worden door derden zien we bij het diaconaal opbouwwerk een ander beeld. Voor een groot deel betreft dit diaconaal basiswerk: het bouwen aan netwerken en het bieden van diaconaal pastorale presentie in de buurten van Amsterdam. Omdat dit werk zich niet in projecttermen laat vatten financiert de Diaconie dit deel van het opbouwwerk uit eigen middelen. Binnen het opbouwwerk ontwikkelen we echter in toenemende mate methodieken en projectmatige activiteiten zoals Buurthulp, de budgetcursus In.Kas en het community organizing project De NoordAs. Waar mogelijk maken we voor dit soort activiteiten gebruik van financiering door landelijke vermogensfondsen, lokale buurtfondsen en (stadsdeel)subsidies. In 2021 was de bijdrage van de Diaconie aan deze doelstelling € 379.000 (2020: 289.000, begroot € 398.000), dat is 70% (2020: 62%) van de totale kosten.

De bijdrage aan het Jeugdwerk heeft in 2021 net zoals in 2020 vorm gekregen door financiële steun aan Ympact 020, ten behoeve van de vrijwillige inzet van jongeren bij de diaconale projecten. 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.

#### **Doelstelling 4. - Overige diaconale activiteiten**

Onder de overige activiteiten vallen kleinere, eenmalige evenementen of acties. In 2021 betreffen dit de exploitatie van het Gastenverblijf aan de Hugo de Groothof. Door corona konden minder activiteiten worden ontplooid.

Onder deze rubriek valt ook het in 2018 opgezette project Philantropic Campus, activiteiten die de verbinding stimuleren op het Amstelhoven terrein.

#### **Doelstelling 5. - Bijdragen**

De bijdragen bestaan voornamelijk uit financiële bijdragen. In de toelichting bij de organisaties wordt omschreven aan wie een bedrag hoger dan € 5.000 is verstrekt. 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 neemt weer toe met 10.000 tot € 58.000. Van deze opbrengst wordt € 35.000 (2020: € 33.000) doorgestort naar externe doelen.

#### **Kosten beheer en administratie**

Onder deze rubriek vallen - naast de kosten van voor het Diaconaal bureau - ook kosten van beheer zoals de afdracht van quota aan de PKN, accountants- en advieskosten.

De loonkosten van het bureau zijn wat lager, met name door uitkeringen ziekengeld in verband met langdurig zieke medewerkers, die maar gedeeltelijk vervangen zijn. Onder deze rubriek is ook de dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren opgenomen, deze voorziening is gevormd vanwege verwachte oninbaarheid ten gevolge van corona. Waar in 2020 een dotatie van € 90.000 plaatsvond, kon deze in 2021 met € 80.000 vrijvallen. De overige kosten liggen in lijn met de begroting.

#### **Beleggingspanden**

Onder beleggingsresultaat valt o.a. het resultaat op beleggingspanden. Het resultaat op deze panden is € 81.000 lager, dit betreft een verstrekte huurkorting voor de jaren 2020 en 2021 in verband met gedeelde lasten door corona en een extra dotatie aan de voorziening onderhoud van € 29.000. Bij deze post moet de vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren betrokken worden.

#### **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 of toegevoegd aan de Bestemmingsreserve egalisatie effecten. Dit jaar is de dotatie € 1.469.000 (2020: € 125.301). Het financiële resultaat is met € 2.239.000 (2020: € 349.500) in totaliteit € 1.851.000 hoger dan begroot. De fluctuatie betreft met name de ongerealiseerde koersresultaat (in 2021 € 2.237.000 positief en in 2020 € 225.000 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.

## Overzicht bestedingen naar doelstellingen

	Realisatie 2021			Begroting 2021			Realisatie 2020		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
<b>1 Panden</b>									
Missiegerelateerde panden	304.269	552.402	248.132	294.942	534.704	239.762	287.763	530.447	242.684
Panden terrein Amstelhoven	592.026	1.079.038	487.012	656.065	1.056.807	400.742	567.866	1.014.864	446.997
	<b>896.295</b>	<b>1.631.440</b>	<b>735.145</b>	<b>951.007</b>	<b>1.591.511</b>	<b>640.504</b>	<b>855.629</b>	<b>1.545.311</b>	<b>689.681</b>
<b>2 Projecten Diaconie</b>									
MissionHouse - EVS programma	830	-7.869	-8.699	54.067	50.000	-4.067	28.726	45.201	16.475
Wereldhuis	456.094	412.738	-43.356	404.287	300.200	-104.087	381.689	339.692	-41.997
Straatpastoraat	110.638	77.453	-33.185	127.709	92.500	-35.209	93.848	66.502	-27.346
Sociale Kruidenier	5.734	1.140	-4.594	42.836	50.000	7.164	189.378	92.438	-96.940
Sociale Kruidenier Noord	106.296	120.710	14.414	84.070	83.000	-1.070	2.238	0	-2.238
Het zeepstation	22.829	285	-22.544	38.590	22.500	-16.090	8.765	0	-8.765
Sociaal warenhuis	13.328	0	-13.328	43.142	35.450	-7.692	4.154	0	-4.154
De Meent	272.893	252.387	-20.505	202.268	146.560	-55.708	99.478	24.755	-74.723
	<b>988.640</b>	<b>856.844</b>	<b>-131.797</b>	<b>996.969</b>	<b>780.210</b>	<b>-216.759</b>	<b>808.276</b>	<b>568.587</b>	<b>-239.688</b>
<b>3 Opbouwwerk wijkgemeenten</b>									
Opbouwwerk	308.252	52.401	-255.850	404.052	140.000	-264.052	273.497	89.025	-184.472
Opbouwwerk Noord	45.767	0	-45.767	113.923	0	-113.923	90.876	2.786	-88.090
Opbouwwerk Oost	91.163	24.791	-66.373	0	0	0	0	0	0
Project In Kas	28.365	20.157	-8.207	32.473	23.000	-9.473	25.897	17.563	-8.334
Project de Noordas	71.564	69.599	-1.964	90.980	80.000	-10.980	79.042	70.650	-8.392
	<b>545.111</b>	<b>166.949</b>	<b>-378.162</b>	<b>641.428</b>	<b>243.000</b>	<b>-398.428</b>	<b>469.312</b>	<b>180.024</b>	<b>-289.287</b>

	Realisatie 2021			Begroting 2021			Realisatie 2020		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
<b>4 Overige activiteiten Diaconie</b>									
Allerzielen Viering	1.336	1.931	595	0	0	0	2.292	0	-2.292
Daklozendag	0	0	0	14.750	12.500	-2.250	0	0	0
Overige activiteiten	3.258	0	-3.258	10.000	7.500	-2.500	2.814	0	-2.814
Ontwikkeling Philantropic Campus	3.502	25.000	21.498	0	25.000	25.000	5.354	25.000	19.646
Gastenverblijf Hugo de Groot	23	0	-23	0	0	0	0	0	0
Vrijheidsmaaltijd	0	0	0	2.500	1.500	-1.000	0	0	0
Diaconale Parade	31	0	-31	0	0	0	8.881	0	-8.881
Gastenverblijf Hugo de Groot	7.346	0	-7.346	0	0	0	9.605	0	-9.605
Stay connected	0	0	0	0	0	0	11.999	0	-11.999
Studenten Amstelrank	0	0	0	0	0	0	5.000	0	-5.000
Gevulde koelkasten	0	0	0	0	0	0	18.600	18.600	0
Het memoplein	1.252	0	-1.252	0	0	0	56.000	53.000	-3.000
	<b>16.748</b>	<b>26.931</b>	<b>10.183</b>	<b>27.250</b>	<b>46.500</b>	<b>19.250</b>	<b>120.546</b>	<b>96.600</b>	<b>-23.946</b>
<b>5 Bijdragen en Individuele bijdragen</b>									
Financiële bijdragen	111.444	0	-111.444	114.500	0	-114.500	144.248	0	-144.248
	<b>111.444</b>	<b>0</b>	<b>-111.444</b>	<b>114.500</b>	<b>0</b>	<b>-114.500</b>	<b>144.248</b>	<b>0</b>	<b>-144.248</b>
<b>6 Collecten</b>									
Diaconale collecten PKA	35.317	58.696	23.380	35.000	70.000	35.000	33.427	48.922	15.495
	<b>35.317</b>	<b>58.696</b>	<b>23.380</b>	<b>35.000</b>	<b>70.000</b>	<b>35.000</b>	<b>33.427</b>	<b>48.922</b>	<b>15.495</b>
<b>Totaal doelstellingen</b>	<b>2.593.555</b>	<b>2.740.860</b>	<b>147.305</b>	<b>2.766.154</b>	<b>2.731.221</b>	<b>-34.933</b>	<b>2.431.437</b>	<b>2.439.444</b>	<b>8.007</b>
<b>Wervingskosten</b>	126.403	0	-126.403	121.097	0	-121.097	109.167	0	-109.167
<b>Beheer &amp; administratie</b>	388.843	13.226	-375.617	599.242	10.000	-589.242	621.567	12.000	-609.567
<b>Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten</b>	<b>3.108.801</b>	<b>2.754.086</b>	<b>-354.715</b>	<b>3.486.493</b>	<b>2.741.221</b>	<b>-745.272</b>	<b>3.162.171</b>	<b>2.451.444</b>	<b>-710.727</b>

**Overzicht bestedingen en brutowinst**

	Panden	Projecten	Opbouwwerk	Diaconale activiteiten	Bijdragen	Collecten	Totaal doelstelling	Wervingskosten	Beheer & administratie	Beleggingen	Totaal
<b>Lasten</b>											
Lonen en salarissen	0	530.536	463.035	0	0	0	993.571	0	-172.493	0	821.078
Sociale lasten	0	11.214	11.226	0	0	0	22.440	0	360.090	0	382.530
Afschrijvingen	0	13.394	0	0	0	0	13.394	0	2.902	0	16.296
Overige personeelskosten	4.501	3.970	8.170	0	0	0	16.641	0	80.113	0	96.754
Huisvestingskosten	0	74.826	12.339	6.829	0	0	93.993	0	39.379	0	133.373
Bedrijfskosten	0	61.331	249	0	0	0	61.580	0	10.105	0	71.685
Kantoorkosten	0	6.249	7.965	517	0	0	14.731	0	31.214	0	45.946
Vervoerskosten	0	8.202	0	0	0	0	8.202	0	0	0	8.202
Wervingskosten	0	16.609	4.548	3.402	0	0	24.558	126.403	-80.214	0	70.747
Verzekeringen	0	0	0	23	0	0	23	0	0	0	23
Algemene kosten	0	14.751	2.934	8	0	0	17.693	0	117.746	0	135.439
Projectkosten	0	201.493	34.646	1.399	0	0	237.537	0	0	0	237.537
Afschrijving gebouwen	124.435	0	0	0	0	0	124.435	0	0	0	124.435
Aanschaffingen	7.071	0	0	0	0	0	7.071	0	0	0	7.071
Diaconale activiteiten											
Prot.Diaconie	0	0	0	4.571	0	0	4.571	0	0	0	4.571
Bijdragen PD aan Projecten	0	0	0	0	2.500	35.317	37.817	0	0	0	37.817
Bijdragen aan wijkraden	0	0	0	0	15.000	0	15.000	0	0	0	15.000
Financiële bijdragen	0	0	0	0	92.128	0	92.128	0	0	0	92.128
Individuele uitkeringen	0	0	0	0	1.816	0	1.816	0	0	0	1.816
Eigenaarslasten	32.516	0	0	0	0	0	32.516	0	0	0	32.516
Dotatie voorziening onderhoud	345.958	0	0	0	0	0	345.958	0	0	0	345.958
Overig onderhoud	180.223	0	0	0	0	0	180.223	0	0	0	180.223
Kosten beheer	130.782	0	0	0	0	0	130.782	0	0	0	130.782
Servicekosten	30.080	0	0	0	0	0	30.080	0	0	0	30.080
Bouwkundig advies	3.810	0	0	0	0	0	3.810	0	0	0	3.810
Verzekeringen	22.404	0	0	0	0	0	22.404	0	0	0	22.404
Inkopen	14.514	46.064	0	0	0	0	60.578	0	0	0	60.578
	<b>896.295</b>	<b>988.640</b>	<b>545.111</b>	<b>16.748</b>	<b>111.444</b>	<b>35.317</b>	<b>2.593.555</b>	<b>126.403</b>	<b>388.843</b>	<b>0</b>	<b>3.108.801</b>

	Panden	Projecten	Opbouwwerk	Diaconale activiteiten	Bijdragen	Collecten	Totaal doelstelling	Wervings kosten	Beheer & administratie	Beleggingen	Totaal
<b>Baten</b>											
Werving baten	0	789.608	166.949	26.931	0	58.696	1.042.184	0	13.226	0	1.055.410
Opbrengst exploitatie	1.629.868	28.268	0	0	0	0	1.658.135	0	0	0	1.658.135
Overige baten	1.572	38.969	0	0	0	0	40.541	0	0	0	40.541
	<b>1.631.440</b>	<b>856.844</b>	<b>166.949</b>	<b>26.931</b>	<b>0</b>	<b>58.696</b>	<b>2.740.860</b>	<b>0</b>	<b>13.226</b>	<b>0</b>	<b>2.754.086</b>
<b>Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten</b>	<b>735.145</b>	<b>-131.797</b>	<b>-378.162</b>	<b>10.183</b>	<b>-111.444</b>	<b>23.380</b>	<b>147.305</b>	<b>-126.403</b>	<b>-375.617</b>	<b>0</b>	<b>-354.715</b>
Financieel resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.238.895	2.238.895
Beleggingspanden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39.012	39.012
<b>Totaal resultaat</b>	<b>735.145</b>	<b>-131.797</b>	<b>-378.162</b>	<b>10.183</b>	<b>-111.444</b>	<b>23.380</b>	<b>147.305</b>	<b>-126.403</b>	<b>-375.617</b>	<b>2.277.907</b>	<b>1.923.192</b>
Bestemmingsreserves	0	0	0	0	0	0	0	0	-68.653	0	-68.653
Bestemmingsfonds	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.408.188	0	-1.408.188
Overige reserve	0	0	0	0	0	0	0	0	-446.311	0	-446.311
<b>Resultaat</b>	<b>735.145</b>	<b>-131.797</b>	<b>-378.162</b>	<b>10.183</b>	<b>-111.444</b>	<b>23.380</b>	<b>147.305</b>	<b>-126.403</b>	<b>-2.298.770</b>	<b>2.277.907</b>	<b>39</b>

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie

### **Werving baten**

Baten van subsidies van overheden	90.904	28.060	42.902
-----------------------------------	--------	--------	--------

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

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie

### **Structurele baten van verbonden organisaties**

#### *Opbrengst collecten PKA*

Opbrengst collecten t.b.v. diaconale projecten	58.460	70.000	51.708
Opbrengst collecten t.b.v. externe projecten	3.462	0	0
Opbrengst collecten PKA	61.922	70.000	51.708
Structurele bijdragen Diaconien	108.498	0	48.725
Structurele baten van verbonden organisaties	170.420	70.000	100.433

Onder structurele baten van verbonden organisaties vatten we collecteopbrengsten 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.

Onder deze baten vallen ook de bijdragen van andere diaconieën en organisaties zonder winststreven die structureel bijdragen aan (delen van) projecten. Vorig jaar is deze bijdrage ad € 31.466 verantwoord onder baten uit fondsenwerving (deze rubriek heette voorgaand jaar baten van organisaties zonder winststreven).

	2021	2021	2020
	Realisatie	Begroting	Realisatie

Baten uit fondsenwerving	685.495	934.750	654.354
--------------------------	---------	---------	---------

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 2021 hebben de volgende partners bijgedragen aan projecten van de Diaconie:

#### *Gemeenten:*

- Gemeente Amsterdam

#### *Kerken en diaconieën:*

- Diaconie Evangelisch Lutherse Gemeente
- Diaconie Protestantse Gemeente Amstelveen - Buitenveldert
- Diaconie Waalse Gemeente Amsterdam
- Protestantse Kerk Amsterdam
- PKN - Kerk in Actie
- Diverse kerken in de regio, via collecten

#### *Bedrijven:*

- Libra International B.V.
- IK Investment Partners B.V.

#### *Stichtingen en vermogensfondsen:*

- Adessium Foundation
- Fundatie 'Van den Santheuvel, Sobbe'
- Haëlla Stichting
- Stichting Porticus - Benevolentia

- Stichting Boschhuysen
- Stichting Channah
- Stichting Dioraphte
- Stichting In het Veldwerk
- Stichting Het R.C. Maagdenhuis
- Kansfonds
- Oranjefonds
- Fonds Prosan
- Stichting RCOAK
- Stichting Rotterdam
- Stichting van Schulden naar Kansen
- Stiftung Open Society Institute
- European Solidarity Corps
- Stichting FairWork
- Stichting Hulp na Onderzoek
- Stichting Fondsenbeheer Landbouw en Zorg
- Konferentie Nederlandse Religieuzen (PIN)
- Postcode Loterij Buurtfonds
- Stichting Armoedefonds
- Insinger Stichting
- Fonds Wiggers van Kerchem

*Corona gerelateerde bijdragen:*

- Het Nederlandse Rode Kruis
- Stichting Human Aid Now
- Noodfonds Netwerk DAK
- Kleine Corona Hulp (samenwerkende fondsen)

Daarnaast zijn er enkele donateurs die anoniem willen blijven.

	2021	2021	2020
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
Overige baten organisaties zonder winststreven	81.588	0	51.714

Onder overige baten van organisaties zonder winststreven vallen bijdragen en giften die niet onder fondsenwerving of structurele baten vallen. Het betreft vaak grotere bijdragen aan specifieke projecten. Voorgaand jaar betrof dit een bedrag van € 71.759. Dit bedrag is in 2020 verantwoord onder (structurele) baten van organisaties zonder winststreven.

	2021	2021	2020
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
Baten van bedrijven	0	0	0

Er zijn geen baten van bedrijven waar prestaties tegenover staan. Bijdragen in de vorm van giften zijn onder de toelichting van bijdragen van partners opgenomen.

	2021	2021	2020
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
Baten van particulieren	27.002	45.000	34.870

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.

<b>Werving baten</b>	<b>1.055.410</b>	<b>1.077.810</b>	<b>884.272</b>
<b>Opbrengst exploitatie panden</b>			
<i>Huren</i>	2021	2021	2020
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
Missiegerelateerde panden			
Hugo de Groothof	260.711	250.800	246.676
Hilmanhof	92.245	92.500	89.171
Weduwe Roosenhof	50.994	54.000	43.868
Kleiburg	22.383	21.500	22.052
Adelaarsweg	51.387	48.004	50.518
Spaarndammerdijk	68.744	67.000	68.744
	546.465	533.804	521.030
<i>Panden terrein Amstelhoven</i>			
Corvershof	326.428	301.325	321.264
Amstelrank	145.604	169.412	142.686
Hodshonhof	74.598	42.800	73.723
Van Limmikhof	452.906	408.270	343.170
Hoftuin restaurant	120.898	101.000	97.645
Parkeerplaatsen Hermitage	21.552	21.500	21.552
	1.141.987	1.044.307	1.000.040
<i>Beleggingen</i>			
Spui	129.454	156.250	155.544
Overtoom	27.874	27.500	27.171
	157.328	183.750	182.715
<b>Totaal opbrengst verhuur</b>	<b>1.845.780</b>	<b>1.761.861</b>	<b>1.703.785</b>

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

- Missiegerelateerde panden: er is een toename van 5%
- Panden terrein Amstelhoven; er is een toename van 6% ten opzichte van voorgaand jaar, er is nagenoeg geen leegstand. De incidentele verhuur blijft met € 25.000 laag door corona.
- Overige missiegerelateerde panden: er is een toename van 4% aan opbrengsten, voornamelijk gerealiseerd doordat nieuwe huurders normhuren betalen.
- Beleggingspanden; de opbrengsten zijn lager dan voorgaand jaar, er is een afname van 28%. Er is in verband met corona een huurkorting van € 29.000 verleend. De opbrengsten van deze categorie zijn verantwoord onder de Beleggings- en eenmalige resultaten.

Op het maatschappelijk terrein rond de Hofuin wordt kantoorruimte aan maatschappelijke organisaties verhuurd. Daarnaast wordt huisvesting geboden aan studenten, beheerders en een leefgemeenschap. Om startende organisaties een vliegwiel te bieden wordt aan sommige van hen een huurkorting geboden. Op deze manier wordt een bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van nieuwe maatschappelijke initiatieven. Daarnaast worden op het terrein en in de hofjes leefgemeenschappen gefaciliteerd, voor gebruik van gezamenlijke ruimten wordt geen huur berekend. Op die manier wordt het gemeenschapsleven in woongroepen ondersteund.

<b>Overige verhuurgerelateerde posten</b>	<b>-98.083</b>	<b>-10.600</b>	<b>12.012</b>
---	----------------	----------------	---------------

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>1.747.696</u>	<u>1.751.261</u>	<u>1.715.797</u>
---------------------------	------------------	------------------	------------------

**Projecten**

<i>Projecten</i>	2021	2021	2020
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
<i>Verkopen projecten</i>			
Totale baten	22.768	43.000	17.161
Directe lasten (-)	46.064	64.400	36.092
	<u>-23.297</u>	<u>-21.400</u>	<u>-18.931</u>
<i>Zalen</i>			
Zalen	-1.711	1.000	-8.796
	<u>-1.711</u>	<u>1.000</u>	<u>-8.796</u>

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

<i>Overige baten</i>	2021	2021	2020
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
Overige baten	40.541	27.900	6.272

De overige baten bestaan uit de opbrengst van verhuur van woonunits op het project 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.

Het overzicht besteding naar doelstellingen en overige rubrieken geeft per doelstelling het totaal van kosten en opbrengsten weer. Op deze manier is een vergelijk mogelijk met de 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 missiegerelateerde 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 een deel van de Amstelrank.

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

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 Hoftuin Restaurant.

Het resultaat van de missie gerelateerde panden is hoger dan begroot. Binnen de twee categorieën het terrein Amstelhoven en de overige missie-gerelateerde panden zijn wel verschuivingen. De opbrengsten blijven wat achter vanwege de afname van incidentele verhuur en omzetgerelateerde huur, beiden gevolgen van de Corona-pandemie. 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. Daarnaast zijn de kosten voor de inhuur van een externe beheerder voor de overige missiegerelateerde panden lager dan voorheen. Het huisvesten van huurders op het terrein Amstelhoven is om qua doelstelling gelieerde organisaties op het terrein samen te brengen, zodat zij elkaar inspireren en nieuwe projecten ontwikkelen.

### **Doelstelling 2. - Projecten Diaconie**

#### Algemeen

De Diaconie kent een aantal projecten waarvoor een aparte projectorganisatie is ingericht: de Sociale Kruidenier, het Straatpastoraat, het Wereldhuis en De Meent. Aan deze projecten is specifieke personele inzet verbonden in de vorm van projectmedewerkers. Daarnaast wordt er per project een percentage bureau- en managementformatie toegerekend. De projecten kennen eigen doelstellingen en een aparte begroting. Deze is opgenomen in de totaalbegroting van de Diaconie. Naast de eigen bijdrage van de Diaconie wordt er externe financiering gevonden bij onder andere vermogensfondsen, diaconale partners, de Gemeente Amsterdam en particulieren.

De lopende projecten zijn hieronder kort toegelicht. De uitgebreide verslagen zijn te vinden op de website van de Protestantse Diaconie: [www.diaconie.org](http://www.diaconie.org).

#### Wereldhuis

Het Wereldhuis is een ontmoetingsplek voor ongedocumenteerde migranten en werkt vanuit de thema's signalering, ontmoeting, verbinding en activering. Net als het voorgaande jaar werd ook 2021 bepaald door de coronapandemie. Omdat de gebruikelijke inlooplocatie aan de Nieuwe Herengracht niet voldeed aan RIVM-richtlijnen was de inloop van het Wereldhuis gedurende 2021 geconcentreerd in het Gasthuis in Amsterdam West. Uitgaande van de 1,5 meter regel ontvingen we in die locatie maximaal 35 personen tegelijkertijd. Door de samenwerking met het Rode Kruis en de Gemeente Amsterdam was er ook een weekend-openstelling mogelijk. De inlooplocatie van het Wereldhuis was het gehele jaar - 7 dagen per week - geopend,

waarbij er in totaal 10.371 keer is ingecheckt. Daarbij zijn er 370 nieuwe bezoekers gezien ten opzichte van het jaar 2020.

De één op één counseling vanuit het Wereldhuis is in 2021 geïntensiveerd. In nauw overleg met Diaconie Noord is gestart met een ambulante spreekuur voor ongedocumenteerden in stadsdeel Amsterdam-Noord. Daarnaast werd een nieuwe collega aangetrokken om specifiek de Braziliaanse arbeidsmigranten zonder papieren in Amsterdam-West te ondersteunen, met counseling en boodschappenpakketten. Deze twee nieuwe (corona-gerelateerde) initiatieven werden ondersteund door de RCOAK en via een bijdrage vanuit Kleine Corona Hulp. Het Wereldhuis heeft hierdoor, naast de reguliere counseling en de dagelijkse inloop in het Gasthuis, substantieel meer mensen bereikt dan in 2020.

Een aantal van de beoogde activiteiten van het Wereldhuis, zoals taallessen in groepsverband, konden niet doorgaan. In dit verband bleek de verbinding met De Meent - de zorgboerderij van de Diaconie - een goede plek voor de Wereldhuis-bezoekers. In de buitenlucht en daardoor niet gehinderd door corona-restricties waren er wekelijks circa 15 mannen en vrouwen actief in het verzorgen van de groente- en kruidentuin en voor het volgen van workshops. De opbrengsten van de boerderij zijn gebruikt door de koks in het Wereldhuis en voor de maandelijkse Volkskeuken in de Pijp, waar ook mensen uit het Wereldhuis kookten.

Het Wereldhuis wil het draagvlak voor mensen zonder papieren in de samenleving bevorderen. Groepsactiviteiten waren in dit verband niet mogelijk. Wel is er vanuit het Wereldhuis een magazine gemaakt waarin dit onderwerp vanuit allerlei invalshoeken belicht wordt. Er wordt ingegaan op misverstanden over ongedocumenteerden, er zijn levensverhalen van bezoekers opgetekend en ontmoetingen met Nederlandse dakloze vrouwen, politieagenten en burens zijn in beeld gebracht. Dit magazine 'Building Bridges' kwam eind december 2021 uit in een eerste oplage van 250 exemplaren.

In dit boekjaar bedraagt de bijdrage van de Diaconie aan het Wereldhuis € 43.356 (in 2020 € 41.997)

### Straatpastoraat

Het Straatpastoraat wil voor mensen zonder vaste woon- of verblijfplaats een vorm van 'thuis' bieden, waar verhalen kunnen worden gedeeld. Met elkaar, onderling en met de rest van de samenleving. Hierbij zet de straatpastor in op persoonlijke begeleiding en ondersteuning, onder andere door aanwezig te zijn in de inloopvoorzieningen of via huisbezoek. Bij de uitbraak van de coronapandemie werd er gestart met de koffiëts: een bakfiets met koffie, thee en broodjes, waarmee de mensen op straat en in de parken van Amsterdam bezocht worden.

Het tweede jaar met corona werd lastiger ervaren dan het eerste jaar. Een aantal voorgenomen evenementen, bijvoorbeeld rond kerst, moest op het laatste moment toch worden afgezegd vanwege een lockdown. Er was soms 'gedoe' tussen voorstanders en tegenstanders van vaccineren onder de bezoekers, en trainingsbijeenkomsten rondom de Koffiëts konden niet doorgaan. Dit had nu en dan zijn weerslag op medewerkers, vrijwilligers en deelnemers.

Toch is er in retrospectief veel wel doorgegaan in 2021. Met dank aan het enthousiaste team van vrijwilligers en partnerorganisaties fietste de Koffiëts het gehele jaar gemiddeld 3 keer per week. De filosofiegroep kwam 50 keer bij elkaar. Er waren samen met de Kwekerij 4 avonden over 'Wat is Wijsheid?'. De vrouwengroep kwam 9 keer samen, in samenwerking met de collega's van het Drugspastoraat.

Er waren slechts 2 optredens, maar het koor de Straatklankers kwam 34 keer bij elkaar. Bij mooi weer in de tuin of op veilige afstand in de kas van de Diaconie. Tussen de lockdowns door was er zelfs een busreis naar de Passiespelen van Tegelen. In samenwerking met partnerorganisaties werden de eerste stappen gezet in de ontwikkeling van een theaterproject met de koorleden. Dit krijgt een vervolg in 2022. De straatpastor onderhield in 2021 een intensieve pastorale relatie met 15 kwetsbare mensen uit het netwerk.

In dit boekjaar bedraagt de bijdrage van de Diaconie aan het Straatpastoraat € 33.185 (2020: € 27.346)

### 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.

De Sociale Kruidenier wil aanvullend zijn op de Voedselbank, en de klant meer keuze bieden. De Voedselbank Zuid heeft de Sociale Kruidenier inmiddels ingebed in het aanbod, waarmee die verantwoordelijk in 2021 door de Diaconie is overgedragen.

De Diaconie was in 2021 de dragende partij van de Sociale kruidenier in Amsterdam Noord, vanuit het gebouw De Ark. Naast de wekelijkse uitgifte van de Voedselbank en het winkelmodel van de Sociale Kruidenier biedt de Diaconie op die plek overig flankerend aanbod.

De jaarrekening kent rondom dit project in feite drie kostenplaatsen: De Sociale Kruidenier (Zuid), De Sociale Kruidenier Noord en Sociaal Warenhuis. Onder de laatste genoemde kostenplaats zijn kosten gepresenteerd die zien op de ontwikkeling van een 'sociaal warenhuis/mark' in het gebouw de Ark in Amsterdam Noord, waar de Sociale Kruidenier onderdeel wordt van een breder aanbod met de Voedselbank Amsterdam (Stg. Leefkringhuis) en kledingbank Hebben&Houwen. De drie genoemde kostenplaatsen moeten in samenhang gezien worden.

In dit boekjaar bedraagt de bijdrage van de Diaconie aan dit project nihil (2020: € 99.179)

### 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. Tegelijk zien we de behoefte aan zelfontplooiing, activering en ondernemerschap onder bijvoorbeeld de mensen van het Wereldhuis. Die energie en talenten benutten we op diaconale zorgboerderij De Meent. Na een kwartiermakersfase in 2020 heeft het project in 2021 - ondanks alle Covid maatregelen - een vlucht genomen. Dat de boerderij de afgelopen tien jaar leeg heeft gestaan, is bijna niet meer te zien. De energie, talenten en kennis van de deelnemers werden benut in het samen opbouwen van de boerderij. Er werd afgelopen jaar voor het eerst lokaal, hoogwaardig en duurzaam voedsel geproduceerd, voor de deelnemers zelf, maar ook voor maatschappelijke projecten in Amsterdam: de eet- en inloophuizen zoals het Wereldhuis, de keuken van de Diaconie en De Sociale Kruidenier.

De personele ondersteuning op de Meent groeide in 2021 van één kwartiermaker naar een team van vier medewerkers. De begeleiding van de deelnemers en vrijwilligers en het verder vormgeven van het leertraject kreeg daarmee ruime aandacht. Eén van de nieuwe collega's heeft een professionele achtergrond in de bouw, waardoor vrijwilligers bij de verschillende klusprojecten deskundige begeleiding ontvingen. Er is gewerkt aan het uitbreiden van de kippenren, het inrichten van het erf en het timmeren van een nieuw varkenshok. Er zijn bouwkundige voorbereidingen getroffen voor een kaasmakerij en de houtwerkplaats werd professioneel ingericht.

De ontwikkeling van de kruidentuin kreeg ook ruim aandacht met de inzet van een nieuwe projectmedewerker. Er is een netwerk opgebouwd van experts die op de relevante thema's workshops aanboden en zijn er inspirerende excursies gehouden.

In 2021 is een groep van 28 deelnemers actief betrokken geweest bij de activiteiten rondom het opbouwen van de boerderij en de voedselproductie. Er waren 31 vrijwilligers die op verschillende manieren een bijdrage leverden aan het project. Enkele voor slechts een paar keer, maar het grootste deel was een aantal maanden actief. Begin 2022 zijn hiervan 17 vrijwilligers nog steeds betrokken op het gebied van klussen, tuinieren, chauffeurs, koken en het verzorgen van dieren.

Medio september 2021 werd het Oogstfeest georganiseerd om de letterlijke en figuurlijke oogst van het project te vieren en afscheid te nemen van Paul van Oosten, voormalig directeur en 'geestelijk vader' van het project. Over twee feestdagen ontvingen we circa 300 bezoekers die genoten van hapjes en drankjes van het land, livemuziek en workshops.

In dit boekjaar bedraagt de bijdrage van de Diaconie aan dit project € 20.505 (2020: € 74.723)

### **Doelstelling 3. - Opbouwwerk wijkgemeenten**

Onder het diaconaal opbouwwerk vallen de personeelskosten (diaconaal opbouwwerkers), het gebruik van locaties (voornamelijk kerkgebouwen) van waaruit zij werken en activiteitenkosten. Aan deze kostenplaats is eveneens een deel formatie van het managementteam en bureau toegeschreven. Daarnaast is er in 2021 een projectondersteuner specifiek voor het opbouwwerk aangesteld.

#### Diaconaal Opbouwwerk

Het diaconale netwerk is de laatste jaren sterk gegroeid. De Diaconie is nu aanwezig in zes Amsterdamse regio's en er waren in

2021 vijftien medewerkers actief (9,7 FTE). Er is een toename van activiteiten en projecten waarbij, naast de lokale kerken, ook veel maatschappelijke partners betrokken zijn. Het gaat om een breed pallet van activiteiten, zoals maaltijdgroepen, buurt (buren)hulp, budgetcursussen, taallessen, spelinlopen en luistergroepen. Grotere projecten zoals de ontwikkeling van de Sociale Markt in Amsterdam Noord (samenwerking Voedselbank, Sociale Kruidenier, Diaconie en Kledingbank) vragen toenemende aandacht van het management. In een aantal activiteiten zijn (materiële of sociale) hulpvragen het vertrekpunt, maar primair richt het opbouwwerk zich op wederkerige relaties en het laten groeien van een gemeenschap van mensen die naar elkaar omzien. Diaconale presentie hoort gepaard te gaan met het aan de orde stellen van maatschappelijk onrecht en gesignaleerde misstanden. Met een project als de NoordAs waren we actief in politieke beleidsbeïnvloeding door het centraal stellen van ervaringsverhalen van deelnemers. Met deze vorm van community organizing werden positieve ervaringen opgedaan.

De vraagstukken rondom de positionering en verduurzaming van het diaconale werk in de zes regio's kwamen binnen het college van diakenen en in overleg met de PKA regelmatig aan de orde. Met name ten aanzien van samenwerking op pastoraal-diaconaal gebied en het effectief gebruik van kerkgebouwen wordt afstemming gezocht.

Op uitvoerend niveau werd in 2021 steeds meer geleerd welke methodes in de praktijk goed werken. Een regio-overstijgende samenwerking binnen het opbouwwerkteam - zoals op methodes rond buurthulp en In.Kas - werd in 2021 voorbereid en krijgt verder zijn beslag in 2022. Onder andere door het inzetten van een intervisietraject is er veel aandacht geweest aan teambuilding en het gezamenlijk leren over 'presentie in community'.

De bijdrage van de Diaconie aan het Opbouwwerk bedraagt in totaal € € 378.162 (2020: 289.287)

#### Diaconaal Opbouwwerk Noord - In Kas - NoordAs

Amsterdam Noord voert samen met Nieuw West en Zuid-Oost de top drie aan van armste stadsdelen. Van oudsher was Noord al een ondergewaardeerd deel van Amsterdam, later een laatbloeier in de stedelijke ontwikkeling. In verhouding met de rest van de stad is er veel sociale woningbouw in Noord. Er is veel armoede en meervoudige problematiek achter de voordeuren. De wijken veranderen in snel tempo, doordat de kloof tussen rijk en arm steeds meer toeneemt. Oorspronkelijke bewoners voelen zich steeds minder thuis.

De Protestantse Diaconie is ruim 8 jaar actief in Noord, in een bredere samenwerking in platform Diaconie Noord wat kerkgebouw de Ark gebuikt als vertrekpunt van diaconale presentie in de buurt. De Ark ontwikkelde zich in 2021 verder richting een Diaconaal Centrum, met een breed pallet aan activiteiten. Er zijn voorbereidingen getroffen voor de realisatie van de Sociale Markt, in samenwerking met een kledingbank, de Voedselbank en de Sociale Kruidenier: een ontmoetingsplaats waar mensen in armoede terecht kunnen voor kleding, voedsel, persoonlijke hygiëne en sociaal contact.

De budgetcursus In.Kas werd in 2021 ondanks corona restricties voorgezet, evenals het taalcafé. Er werd met Stichting Hart voor Noord samengewerkt rondom de Luistergroepen en het project Buurtverbinders. Daarnaast is er het project de NoordAs, wat gaat om politieke agendering van armoedevraagstukken, waarbij het perspectief van ervaringsdeskundigen in armoede leidend is. Er was in 2021 een succes te vieren: als gevolg van het spreekuur dat is opgezet met wethouder Marjolein Moorman krijgt iedere klant van de Voedselbank automatisch toegang tot inkomensondersteunende maatregelen.

De bijdrage van de Diaconie voor het opbouwwerk in Noord bedraagt € 55.940 (2020: € 104.815). De bijdrage voor het overige opbouwwerk bedraagt € 322.224 (2020: 184.472)

#### **Doelstelling 4. - Overige Diaconale activiteiten**

De overige diaconale activiteiten worden opgezet door medewerkers van het bureau en betreffen kleinere, soms eenmalige, activiteiten die bijdragen aan een van de doelstellingen van de Diaconie. 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.

## **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 of aan Social Start-ups. Deze korting is ook opgenomen onder de bijdragen.

Bijdragen boven de € 5.000 in 2021 zijn verstrekt aan:

- Stichting Drugspastoraat
- Stichting Dovenpastoraat
- Stichting Buurthulp Oost
- Stichting Burennetwerk
- Ympact020
- Stichting Hoe dan Wel - project Koplopers

Bijdragen aan wijkraden werden in 2021 verstrekt aan

- Stichting Vrienden van Hebron

De bijdrage van de Diaconie aan deze doelstelling bedraagt € 111.000 (2020: €144.000).

## **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 doorgestort. 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 haar eigen 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 € 23.000, door te storten collecten naar de PKN en overige organisaties bedragen € 35.000 (in voorgaand jaar was dit respectievelijk € 16.000 en € 33.000).

## Kosten exploitatie panden

				Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	Panden	Beheer & administratie	Beleggingen	Panden / beleggingen / beheer en adm.	Panden / beleggingen / beheer en adm.	Panden / beleggingen / beheer en adm.
Afschrijvingen	0	2.902	0	2.902	1.403	1.403
Afschrijving gebouwen	124.435	0	0	124.435	118.995	119.155
Aanschaffingen	7.071	0	0	7.071	0	7.657
Eigenaarslasten	32.516	0	0	32.516	60.411	-13.495
Dotatie voorziening onderhoud	345.958	0	0	345.958	321.925	321.926
Overig onderhoud	180.223	0	0	180.223	186.000	179.462
Kosten beheer	130.782	0	0	130.782	125.776	121.859
Servicekosten	30.080	0	0	30.080	40.190	46.481
Bouwkundig advies	3.810	0	0	3.810	7.250	5.695
Verzekeringen	22.404	0	0	22.404	43.557	25.189
Inkopen	14.514	0	0	14.514	44.400	19.267
	<b>891.794</b>	<b>2.902</b>	<b>0</b>	<b>894.696</b>	<b>949.907</b>	<b>834.599</b>

De kosten van exploitatie van de panden betreffen 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 vergelijking zichtbaar met de begroting van het huidige jaar en de realisatie over voorgaand jaar.

### *Eigenaarslasten*

De eigenaarslasten zijn lager dan begroot. De teruggaaf van energielasting ad € 20.000 is niet begroot.

### *Dotatie voorziening onderhoud*

Tot en met het huidige jaar is de dotatie aan de voorziening bepaald op basis van een ervaringscijfer 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 is voorbereid en toegekend. Vanaf 2022 vindt een stelselwijziging plaats t.a.v. de vorming van de voorziening.

### *Overig onderhoud*

Het klein onderhoud ligt in lijn met de begroting.

### *Kosten beheer*

De kosten van beheer liggen in lijn met de begroting.

### *Servicekosten*

De servicekosten zijn verder afgenomen. De systematiek van afrekening van servicekosten vindt jaarlijks voor alle panden plaats.

### *Inkopen*

De onder deze post verantwoorde inkopen betreffen de inkopen van de exploitatie van de zalen, waaronder cateringopdrachten, en het ter beschikking stellen van de kas, waar ook lunches plaatsvinden voor huurders op het terrein Amstelhoven. 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

	2021	2021	2020
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
Representatiekosten	1.389	1.500	2.837
Reis- en verblijfkosten	212	0	62
Fondsenwerving en communicatie	124.378	109.997	102.671
Relatiegeschenken	423	600	15
Conferenties & Studiedagen	0	9.000	3.583
	<u>126.403</u>	<u>121.097</u>	<u>109.167</u>

De Diaconie speelt binnen het sociaal domein een eigenstandige en vrij unieke rol. Er is de laatste jaren een toename van nieuwe projecten en er ontstaan steeds meer samenwerkingsrelaties met zowel maatschappelijke partners, de overheid als fondsen. Dit vraagt om een verdere professionalisering in communicatie en representatie van de Diaconie als organisatie. Er is daarom meer aandacht geweest voor zichtbaarheid via websites en sociale media.

De eerder genoemde groei aan inkomsten vanuit fondsen betekent een navenante toename van personele inzet op communicatie met die partners, waaronder het schrijven projectaanvragen, rapporteren en verantwoorden.

Opgemerkt dient te worden dat de categorie Naamsbekendheid en Imago voor het grootste deel bestaat uit personele kosten die samenhangen met communicatie en fondswerving zoals hierboven beschreven.

**Beheer & administratie**

	2021	2021	2020
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
<b>Lasten</b>			
Lonen en salarissen	-172.493	126.918	77.518
Sociale lasten	360.090	157.641	149.483
Afschrijvingen	2.902	1.403	1.403
Overige personeelskosten	80.113	48.740	41.756
Huisvestingskosten	39.379	45.800	39.867
Bedrijfskosten	10.105	6.000	5.005
Kantoorkosten	31.214	36.718	43.577
Wervingskosten	-80.214	0	90.652
Algemene kosten	117.746	176.022	172.307
	<b>388.843</b>	<b>599.242</b>	<b>621.567</b>

Onder beheer en administratie vallen de kosten van het Diaconaal Bureau, waaronder coordinatie van projecten, bestuurskosten en het af te dragen quotum aan de PKN, accountants- en advieskosten.

*Diaconaal Bureau*

De lonen 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, coordinatie projecten, beheer panden, innovatie en overige projecten. In 2021 is € 25.000 aan ziekingeld ontvangen in verband met twee langdurig zieke werknemers.

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 nemen toe. Onder deze post is ook de inzet van medewerkers in het kader van naamsbekendheid en netwerken opgenomen. In de financiële paragraaf is een toelichting gegeven op deze toename.

*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 € 17.672 (2020: € 84.672).

**Financieel resultaat**

	2021	2021	2020
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten andere banken	2.294	4.000	2.782
Resultaat van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	5.266	5.889	6.837
Dividend	125.831	125.000	126.568
Gerealiseerde koersresultaten aandelen	231.776	0	0
Niet gerealiseerde koersresultaten aandelen	2.038.995	175.000	195.006
Interest Obligaties	107.864	130.000	97.788
Niet gerealiseerde koersresultaten obligaties	0	0	29.959
<b>Financiële baten</b>	<b>2.512.026</b>	<b>439.889</b>	<b>458.940</b>
<b>Financiële lasten</b>			
Bankkosten	2.488	2.000	2.180
Rentelasten rekening-courant bank	760	0	1.730
Gerealiseerde koersresultaten aandelen	0	0	36.907
Gerealiseerde koersresultaten obligaties	28.451	0	14.787
Niet gerealiseerde koersresultaten obligaties	181.793	0	0

Financieel resultaat	2021	2021	2020
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
Kosten aandelen	59.640	50.000	53.751
<b>Financiële lasten</b>	<b>273.132</b>	<b>52.000</b>	<b>109.355</b>
<b>Financieel resultaat</b>	<b>2.238.895</b>	<b>387.889</b>	<b>349.585</b>

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 heerst er onzekerheid op de financiële markten. 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.

## **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 € 819 (voorgaand jaar was dit € 410). Het College heeft de feitelijke leiding overgedragen aan de aangestelde directeur.

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

### **Vaststelling jaarrekening**

De jaarrekening over het jaar 2020 is door het College van Diakenen vastgesteld op de vergadering van 24 april 2021. De jaarrekening over het jaar 2021 wordt vastgesteld op de vergadering van 12 april 2022.

### **Ondertekening bestuur**

Datum  
12 april 2022

Datum  
12 april 2022

Voorzitter  
De heer W. van 't Veer

Secretaris  
De heer C. de Soet

