



Diaconie van de Protestantse Gemeente  
Nieuwe Herengracht 18  
1018 DP Amsterdam

KvK-nummer: 34341674

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2022

## Inhoudsopgave

### Jaarverslag

Bestuursverslag	1
Financiële paragraaf	3

### Financiële positie & kerncijfers

Financiële positie per 31 december 2022	7
Kerncijfers balans	7
Kerncijfers Staat der baten en lasten	7

### Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022	9
Staat der baten en lasten over het jaar 2022	11
Kasstroomoverzicht	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	
Algemeen	14
Grondslagen waardering balans	15
Grondslagen resultaatbepaling	16
Lastenverdeling	17
Werving baten	17
Beheer en administratie	18
Grondslagen kasstroomoverzicht	18
Toelichting op de balans	19
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	32
Gebeurtenissen na balansdatum	32
Toelichting op de Staat der baten en lasten	
Analyse realisatie versus begroting	33
Overzicht bestedingen naar doelstellingen	34
Toelichting baten	37
Toelichting doelstellingen	41
Overige toelichtingen	45
Overzicht bestedingen en brutowinst	49
Bezoldiging bestuurder	55
Vaststelling jaarrekening	56

### Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
---	--

## **Bestuursverslag**

### **Verslag huidig jaar**

#### Bestuursverslag - terugblik

Het afgelopen jaar is er veel veranderd in de wereld en ook in onze stad. De bestaanszekerheid van mensen kwam onder druk te staan door de oorlog in Oekraïne, toenemende woningnood en stijgende energieprijzen en inflatie. Als organisatie merken we gelijk iets van deze maatschappelijke veranderingen. Met de eerste gevluchte Oekraïners die in Nederland aankwamen stonden er mensen op de stoep van het Wereldhuis die óók gevlucht waren voor de oorlog maar niet voldoen aan de uiterlijk kenmerken van de gemiddelde Oekraïner. Bij de Voedselbanken en onze Sociale Kruidenier werd het drukker en er kwamen meer mensen naar de cursus InKas. Dat mensen behoefte hebben aan verbinding en ontmoeting blijkt ook uit het groeiende aantal Luistergroepen. De Luistergroep is een vorm waar het goede van diaconie en kerk samenkomen: een veilige plek voor gewone mensen om naar elkaar te luisteren, elkaar te bemoedigen, om aandacht te hebben voor je lichaam en waar ruimte is voor hoop en kwetsbaarheid.

Met het Leger des Heils en de Protestantse Kerk Amsterdam hebben we in het najaar meegedaan aan de campagne 'Warme Kamers'; op twintig buurtplekken staat de koffie klaar en zijn we present. De actiegroep De Noordas is een waardevolle stem geworden binnen het stedelijke armoedebeleid. Niet voor niets komt wethouder Marjolein Moorman regelmatig langs met haar ambtenaren om naar verhalen te luisteren en te horen hoe mensen strandden binnen het woud van regelingen.

#### *Organisatie*

Het aantal diaconale plekken in de stad is gegroeid en onze activiteiten in wijken en buurten zijn toegenomen. Boerderij de Meent vraagt meer aandacht van het ondersteunende bureau en het MT, vanwege de herontwikkelingen en verbouw van het vastgoed maar ook door het verder structureren van de activiteiten op en om het erf. We hebben onze formatie op het ondersteunende bureau uitgebreid met HR-ondersteuning en een parttime collega op de financiële administratie.

In december namen we afscheid van drie lang zittende bestuursleden. We hebben vele jaren mogen varen op de wijsheid, ervaring en specifieke kennis van Wim van 't Veer, Cees de Soet en Marc Francke. Ze hebben plaatsgemaakt voor een jonge generatie van diakenen die zich in willen zetten voor de stad en de Diaconie.

#### *Vastgoed, Paulientje en De Ark*

Toen in januari 2022 het Wereldhuis terugkeerde naar haar oude stek op de Nieuwe Herengracht, kwam de locatie op het WG-terrein vrij. Deze plek is opgeknapt en omgedoopt tot 'Paulientje' en huisvest nu het Daklozenkantoor en verschillende organisaties die zich inzetten voor mensen die dakloos zijn.

De afgelopen jaren is het opbouwwerk in Noord zich steeds meer gaan concentreren op de buurt rond kerkgebouw De Ark in de Banne. De kerkelijk gemeente heeft haar intrek genomen bij een andere protestantse kerk verderop in Noord. De Diaconie is sindsdien hoofdhuurder van het gebouw en heeft inmiddels de financiering voor de verbouwing rond. We starten in februari met de realisering van de Sociale Markt, samen met de Voedselbank en het Leger des Heils en hopen deze in mei 2023 te openen.

#### *Leefgemeenschappen*

Al jaren zetten we ons vastgoed in om plaatsen te creëren waar mensen samen 'intentioneel' wonen: vanuit het evangelie met en voor de buurt. We hebben vijf van deze woonplekken in eigen beheer: de Hugo de Groothof, de woongroep van Dorothy naast boerderij de Meent, het Weduwe Roosenhofje, de Hodshonhof en het studentenhuis in de Amstelrank (75 woningen). Daarnaast verhuren we twee panden aan woongroepen van Timon Jeugd zorg en St. Good Luck. Samen met de Protestantse Kerk financieren we de formatie van een leefgemeenschappenpredikant, zij bezoekt de bewoners en kan hen bijstaan. In het Roosenhofje is een vrijgekomen appartement verbouwd en ingericht als ontmoetingsruimte voor de buurt en met een slaapplek voor noodopvang. In de Hodshonhof is de gemeenschappelijke ruimte verbouwd door de bewoners en is een nieuwe keuken geplaatst.

#### *Evenementen & hoogtepunten*

Na jaren met coronabeperkingen konden we in 2022 gelukkig weer volop feest vieren met elkaar. Wanneer je samen eet, danst en muziek maakt vallen verschillen in leeftijd, taal, cultuur en inkomen weg, dat zijn heilzame momenten. Een paar hoogtepunten uit het afgelopen jaar zijn: de jaarlijkse Vrijheidsmaaltijd, het Flee festival samen met Cinetree en het UNHCR,

Oogstfeest op de Meent, House of Hope tijdens ADE, Koninklijk bezoek in de Ark, Diaconale ontmoeting met Amsterdamse wijkkerken en het Kerstfeest in de kelders, een mooie samenwerking tussen Gist, het Straatpastoraat en Wereldhuis.

### **Risico's**

Het jaar 2023 staat in het teken van een aantal verbouwingen; de inrichting van de Sociale Markt in Noord, de verbouwingen rond de Meent en de doorgaande verduurzaming van onze panden. Door de gestegen bouwkosten en de schaarste aan materialen en vak personeel vallen de kosten hoger uit dan begroot. Daarnaast wordt het geduld van collega's, samenwerkingspartners en bewoners voortdurend op de proef gesteld door vertraging van processen. Het afgelopen jaar hebben we een Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) laten opstellen voor onze panden en energiescans laten uitvoeren. Door prijsstijgingen en de investeringsopgave rond de Meent moeten we keuzes maken, want vanwege de monumentale status van panden zijn aanpassingen duur en leveren niet altijd de gewenste besparingen. Mede dankzij ons vermogen kunnen we opdrachten voorfinancieren en tegenvallers opvangen. In het verleden bleek onze jaarlijkse dotatie voor groot onderhoud voldoende maar door inflatie en daar bovenop de duurzaamheidsopgave komt dit onder druk te staan. We zullen keuzes moeten maken en de opgave over een aantal jaren uitspreiden. Inmiddels hebben we een bestemmingsreserve toegevoegd, ten behoeve van isolatie en energiebesparende maatregelen in de panden.

Een maatschappelijk thema dat onze aandacht verdient is het gebrek aan diversiteit binnen onze organisatie. Ons werk speelt zich af midden in een stedelijke samenleving die zeer divers is. Inmiddels hebben we het belang van het toevoegen van een ander perspectief binnen de organisatie meegewogen in de aanstelling van een aantal nieuwe collega's. Maar binnen het management en het bestuur moeten we ook ruimte maken voor mensen met een andere achtergrond en levenservaring.

### **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**

De bezetting van het bureaupersoneel is op sterkte en er zijn geen langdurig zieken. Voor het komend jaar wordt een gelijk niveau aan baten uit fondsen en bijdragen verwacht. Dus we verwachten dat we onze activiteiten goed kunnen ondersteunen en voortzetten.

De grootste opgave binnen ons werk blijft 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.

### **Medewerkers**

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. De bezetting van het bureaupersoneel is op sterkte. Er zijn geen langdurig zieken.

Hanneke van Bezooijen  
Maart 2023



## **Financiële paragraaf**

### *Ontwikkeling gedurende het boekjaar*

#### **Algemeen**

De Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam is een zelfstandig onderdeel van de Protestantse Kerk Amsterdam en valt als zodanig onder BW2, artikel 1, lid 2 kerkgenootschappen. Het College wil 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 bestuursverslag hebben in enkele situaties geleid tot een afwijkend beeld van de begroting en de jaarcijfers over het boekjaar 2022. We lichten de afwijkingen kort toe.

#### *Stelselwijziging*

Met betrekking tot de verwerking van groot onderhoud van de panden in eigen gebruik en de beleggingspanden heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. Per 1 januari 2022 worden vervangingen en groot onderhoud verwerkt conform de componentenmethode. Per 1 januari is de voorziening groot onderhoud vrijgevallen ten gunste van de overige reserve.

#### *Toestand op balansdatum*

De financiële positie van de Diaconie is sterk met een solvabiliteit van 0,96 (2021: 0,94) en een liquiditeit van 1,12 (2021: 1,19).

#### Balans

De waarde van het onroerend goed is toegenomen. Er is in huidig boekjaar voor ruim € 700.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Deze investeringen behelzen investeringen in het onroerend goed aan de Middenweg 1-6 Bovenkerkerpolder (€ 454.110), in de inrichting van Gasthuis Paulientje (€ 46.947) en verbouwingen in diverse panden.

Het werkkapitaal - waarbij de vlottende activa worden afgezet tegen de kortlopende schulden - geeft een indruk van de liquiditeit. De liquiditeit is iets gedaald. Voor bedrijfsvoering en investeringen zijn middelen onttrokken aan de vermogensportefeuille (€ 750.000). Het beleid is dat jaarlijks 2,5% van de waarde van de beleggingen wordt onttrokken t.b.v. de liquiditeitsbehoefte. In de jaren na de verkoop van een beleggingspand was onttrekking niet nodig.

De omvang van de reserves neemt toe, met name door de vrijval van de voorziening groot onderhoud per 1 januari van € 1.149.910. Eind 2022 is de afrekening van de SIM-periode - van 2016 tot en met 2021 - ontvangen.

#### Kerncijfers

Het resultaat van missiegerelateerde panden is toegenomen. Dit jaar heeft geen toevoeging aan de voorziening meer plaatsgevonden vanwege de stelselwijziging.

Over het geheel nam het aantal werknemers toe met gemiddeld 2,8, wat resulteerde in een stijging van 1,6 FTE. De gemiddelde omvang van een contract bedraagt 0,63 FTE (2021: 0,67 FTE). Het bureau werd uitgebreid met een medewerker HR en een medewerker voor de financiële afdeling.

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 van bedrijven. Voor sommige activiteiten kunnen we een beroep doen op gemeentelijke subsidies. In de cijfers over 2022 is zichtbaar dat de dekking van de projectkosten met 68,3% weer in lijn ligt met de jaren voor 2021, waarin deze gemiddeld op 70% ligt (2021: 87%). Binnen de projecten verschilt het dekkingspercentage, maar over het geheel genomen ligt deze in lijn met de verwachting. In het overzicht besteding naar doelstellingen is zichtbaar welke bijdrage de Diaconie aan de projecten heeft. Deze is met € 326.691 ruim € 194.000 hoger dan voorgaand jaar (€ 131.836). Opgemerkt moet worden dat voor de dekking van de kosten van de Meent een bestemmingsreserve wordt ingezet.

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 € 501.170 (2021: € 378.172), dat is 74% (2021: 70%) 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.

De wervingskosten zijn in verhouding afgenomen, van € 126.403 in 2021 naar € 73.008 in 2022. De reden daarvan is dat de inzet van de medewerkers die zich met werving bezig houden zo veel als mogelijk direct wordt doorbelast naar de projecten

Het rendementen op effecten is enorm gedaald van 11,2% naar -/- 12,7% (begroot 2,5%). Dit ongerealiseerde rendement is laag, veroorzaakt door koersdalingen die wereldwijd op aandelen- en obligatiebeurzen werd geobserveerd.

### *Kasstroom*

Het kasstroomoverzicht is opgezet volgens de indirecte methode. De positieve kasstroom van € 54.551 heeft als belangrijke oorzaken de investeringen in materiele vaste activa, meer specifiek het onroerend goed. Daarnaast zijn onder kasstroom uit investeringsactiviteiten de aan- en verkopen van effecten zichtbaar, evenals de mutaties in koersresultaten. De liquiditeit is voldoende, de Diaconie heeft geen financieringsbehoefte.

### *Samenvatting en kerncijfers*

#### Staat van Baten en Lasten

Onder de rubriek 'Werving baten' zien we een afname van baten van subsidies van overheden. De extra bijdragen van de Gemeente Amsterdam rond projecten n.a.v. corona zijn vervallen. Collecteopbrengsten stegen van € 58.500 naar € 71.500, een forse toename na de coronaperiode. Het deel bestemd voor projecten van de Diaconie is stabiel. De bijdragen van andere - soms verbonden - organisaties zijn structureel hoger dan voorheen en betreffen veelal langdurige cofinanciering van andere diaconieën aan projecten van de diaconie. Baten van particulieren bewegen mee met de activiteiten.

Opbrengsten vanuit panden nemen toe met 7%. De opbrengsten uit projecten - met name de Sociale Kruidenier - en zalen blijven ook na corona achter bij de begroting. In 2023 wordt geïnvesteerd in de functie externe verhuur, om de verhuur te intensiveren.

Onder de overige baten is o.a. de verhuur van door de Diaconie gehuurde locaties verantwoord. Te denken valt aan het gasthuis Paulientje en het gebouw de Ark in Amsterdam Noord.

#### Doelstellingen

De kosten van doelstellingen zijn in totaal € 13.256 hoger dan voorgaand jaar. De kosten zijn € 118.538 lager dan begroot (deze daling wordt veroorzaakt door ontbreken van de dotatie aan de voorziening onderhoud). Er zit een stijging van kosten in het opbouwwerk (€ 30.000) en bij de nieuwe activiteiten rond gasthuis Paulientje (hogere kosten inzake panden betreffen met name onderhouds- en servicekosten). De kosten van projecten zijn in lijn met de begroting en voorgaand jaar. De kosten van het opbouwwerk nemen verder toe, redenen zijn de uitbreiding van het aantal contracten en FTE's op deze doelstelling.

#### Overige kosten

De kosten van beheer en administratie zijn in lijn met de begroting. Ten opzichte van voorgaand jaar betekent dit een toename, met name m.b.t. de inzet van medewerkers. Er zijn geen bijzonderheden m.b.t. de samenstelling van het medewerkersbestand, anders dan de eerder aangegeven uitbreiding op HR en de afdeling financiën.

De bijdragen aan bovengenoemde doelstellingen en het diaconaal bureau financiert de Diaconie uit de exploitatie van missie gerelateerde panden, beleggingspanden en de opbrengst uit effecten (waarbij een rendement begroot is van 2,5%). Omdat het rendement van de effecten extreem laag is, moesten onttrekkingen uit de vermogensfondsen plaatsvinden om het diaconaal bureau te kunnen bekostigen.

### **Vooruitblik**

Inzake de ontwikkeling van het onroerend goed aan de Middenweg 1-6 Bovenkerkpolder zijn de onderhandelingen met de investeerder nog steeds gaande. Naar verwachting wordt in 2023 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.

Inzake de SIM (Subsidie Instandhouding Rijksmonumenten) zijn voor de vijf Rijksmonumenten voor de periode 2022-2027 opnieuw subsidies toegekend. De voorgenomen stelselwijziging inzake de verwerking van groot onderhoud heeft niet plaatsgevonden.

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 2023.

### ***Resultaatverdeling***

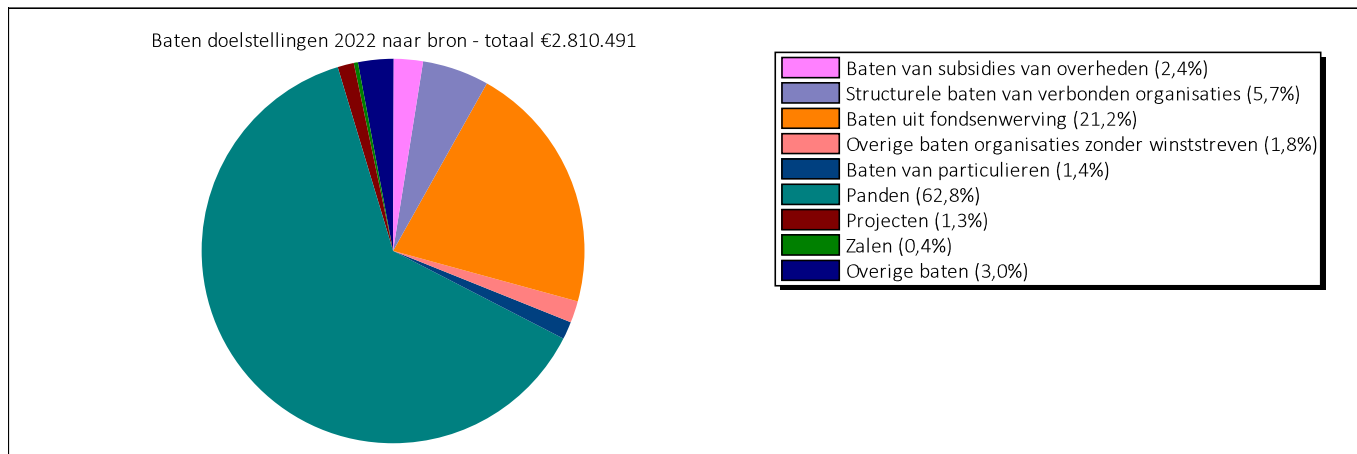
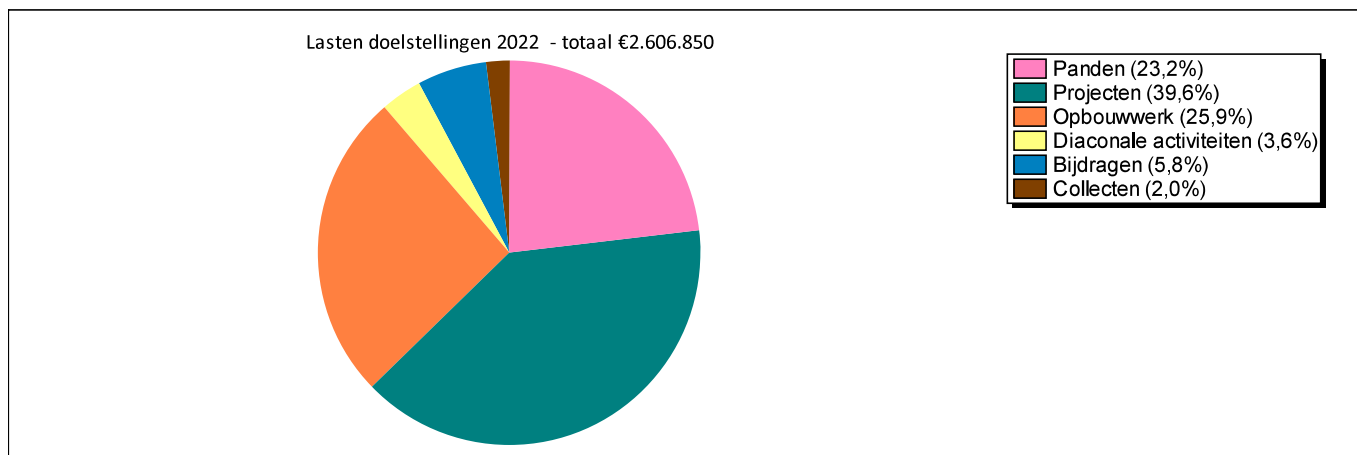
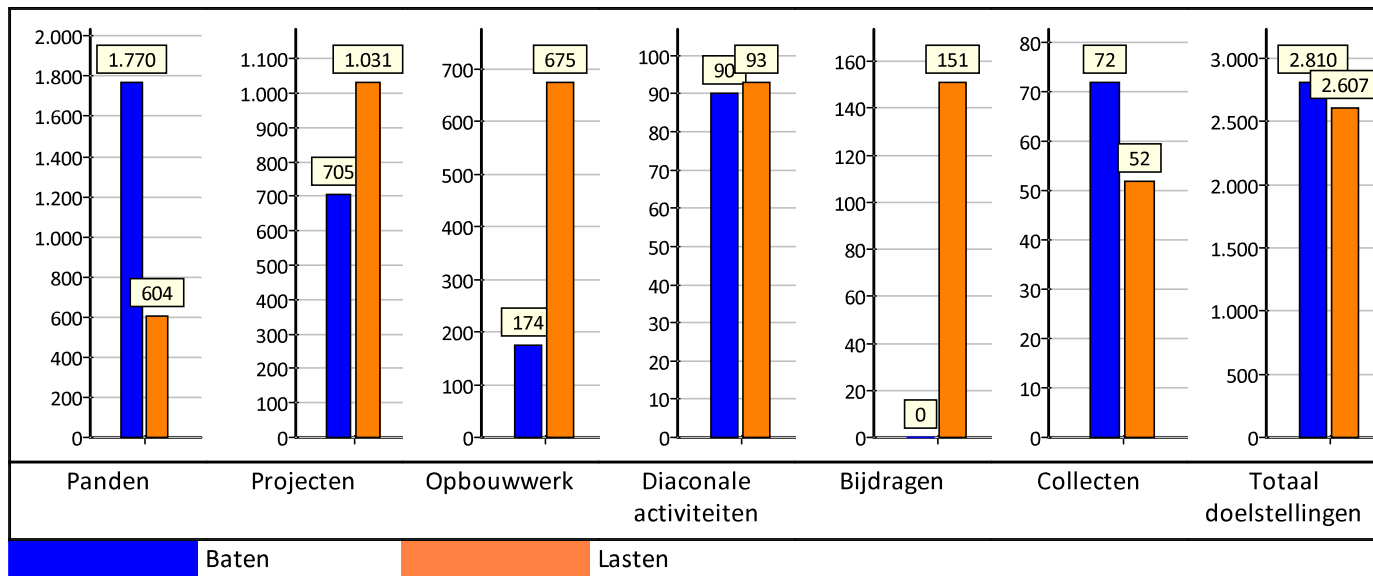
Ten aanzien van een aantal bestemmingsreserves en -fondsen zijn afspraken gemaakt over toevoeging, c.q. onttrekking. Eerder vastgelegde afspraken zijn toegepast op de verdeling van het resultaat. De in de jaarrekening verwerkte resultaatverdeling is vastgesteld in de vergadering van College van Diakenen dd juni 2023.

### Cijfers in beeld

Onderstaande grafieken schetsen een beeld van:

1. Resultaat 2022 per doelstelling en overige rubrieken (weergegeven in € x 1.000)
2. Lastenverdeling 2022 van doelstellingen en overige kostensoorten (percentage van het totaal)
3. Verdeling baten 2022 naar bronnen (percentage van het totaal)

### Resultaat per doelstelling



## Financiële positie - kerncijfers

<b>Financiële positie</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Beschikbaar op lange termijn</b>		
<i>Reserves en fondsen</i>		
Overige reserves	21.603.260	20.126.118
Bestemmingsreserve	2.329.536	2.379.195
Egalisatiereserve effecten	662.785	3.589.791
Bestemmingsfondsen	37.722	113.216
	<u><b>24.633.302</b></u>	<u><b>26.208.321</b></u>
<b>Schulden op langer termijn</b>		
Voorzieningen	0	1.149.910
Overige schulden lange termijn	267.974	71.062
	<u><b>267.974</b></u>	<u><b>1.220.972</b></u>
<b>Saldo beschikbaar op lange termijn</b>	<b>24.901.277</b>	<b>27.429.293</b>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiele vaste activa (panden)	6.748.429	6.181.095
Effecten	17.880.729	21.098.790
Overige financiële vaste activa	186.786	42.387
	<u><b>24.815.944</b></u>	<u><b>27.322.273</b></u>
<b>Werkkapitaal</b>	<b>85.333</b>	<b>107.020</b>
<b>Kerncijfers balans</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Solvabiliteit (reserves en fondsen / totaal vermogen)	0,96	0,94
Liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,12	1,19
<b>Kerncijfers staat der baten en lasten</b>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Marge op exploitatie panden zijnde missiegerelateerde panden	67,5 %	46,1 %
Marge op exploitatie panden zijnde beleggingspanden	84,4 %	29,7 %
Gemiddeld aantal werknemers- hele organisatie	37,6	34,8
Gemiddeld aantal FTE hele organisatie	25,0	23,4
Gemiddeld aantal werknemers bureau	13,6	11,8
Gemiddeld aantal FTE bureau*	9,5	8,7
Dekking projectkosten (doelstelling II) uit fondsen en giften	68,3 %	86,7 %
Verhouding wervingskosten in relatie tot kosten doelstellingen	2,8 %	4,9 %
Rendement effecten	-12,7 %	11,2 %



## **JAARREKENING 2022**

**Balans per 31 december 2022**  
(na resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021	
<b>ACTIVA</b>			
<b><u>Vaste activa</u></b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
Panden eigen gebruik	6.404.061	5.913.541	
Vastgoedbeleggingen	<u>159.969</u>	<u>182.792</u>	
	6.564.031	6.096.333	
Overige materiële vaste activa			
Machines en installaties	126.324	62.428	
Inventaris	48.939	11.391	
Vervoermiddelen	<u>5.424</u>	<u>7.233</u>	
	180.687	81.051	
Niet aan bedrijfsuitoefening dienstbaar			
Kunst	<u>3.711</u>	<u>3.711</u>	
	<u>3.711</u>	<u>3.711</u>	
	<b>6.748.429</b>	<b>6.181.095</b>	
<b>Financiële vaste activa</b>			
Leningen u/g in het kader van doelstellingen	0	34.296	
Effecten	17.880.729	21.098.790	
Overige financiële vaste activa	179.256	1	
Waarborgsommen	<u>7.530</u>	<u>8.090</u>	
	<b>18.067.515</b>	<b>21.141.177</b>	
<b><u>Vlottende activa</u></b>			
<b>Voorraden</b>			
Voorraad gereed product en handelsgoederen	<u>12.977</u>	<u>8.812</u>	
	<b>12.977</b>	<b>8.812</b>	
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Debiteuren	108.619	20.770	
Nog te ontvangen fondsen	87.152	197.850	
Rekening-courant overige verhoudingen	336	2.097	
Servicekosten	50.966	27.001	
Vorderingen en overlopende activa	<u>271.279</u>	<u>225.662</u>	
	<b>518.352</b>	<b>473.380</b>	
<b>Liquide middelen</b>	<b>241.418</b>	<b>186.867</b>	
<b>ACTIVA</b>	<b><u><u>25.588.692</u></u></b>	<b><u><u>27.991.331</u></u></b>	

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	
<b>PASSIVA</b>			
<b>Reserves en fondsen</b>			
Overige reserves	21.603.260	20.126.118	
Bestemmingsreserves	2.329.536	2.379.195	
Egalisatiereserve effecten	662.785	3.589.791	
Bestemmingsfondsen	<u>37.722</u>	<u>113.216</u>	
	<b>24.633.302</b>		<b>26.208.321</b>
<b>Vorzieningen</b>			
Voorziening groot onderhoud	<u>0</u>	<u>1.149.910</u>	
		<b>0</b>	<b>1.149.910</b>
<b>Langlopende schulden</b>			
Waarborgsommen	71.188	71.062	
Vooruitontvangen SIM-subsidie	<u>196.786</u>	<u>0</u>	
	<b>267.974</b>		<b>71.062</b>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>			
Belastingen en premies	135.532	97.833	
Rekening-courant overige verhoudingen	22.439	40.043	
Crediteuren	228.973	179.367	
Nog in te zetten projectgelden	87.682	88.062	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>212.789</u>	<u>156.734</u>	
	<b>687.415</b>		<b>562.039</b>
<b>PASSIVA</b>	<u><u><b>25.588.692</b></u></u>	<u><u><b>27.991.331</b></u></u>	



## Staat der baten en lasten over het jaar 2022

	2022	2022	2021
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
<b>Werving baten</b>			
Baten van subsidies van overheden	68.178	49.060	90.904
Structurele baten van verbonden organisaties	159.056	35.000	170.420
Baten uit fondsenwerving	607.466	843.000	685.495
Overige baten organisaties zonder winststreven	51.094	0	81.588
Baten van particulieren	40.396	25.000	27.002
	<u>926.190</u>	<u>952.060</u>	<u>1.055.410</u>
<b>Opbrengst exploitatie</b>			
Panden	1.764.683	1.631.474	1.622.359
Projecten	36.010	82.830	22.768
Zalen	11.687	25.000	13.409
	<u>1.812.381</u>	<u>1.739.304</u>	<u>1.658.535</u>
<b>Overige baten</b>			
Overige baten	86.252	21.900	40.541
	<u>86.252</u>	<u>21.900</u>	<u>40.541</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>2.824.822</u></b>	<b><u>2.713.264</u></b>	<b><u>2.754.486</u></b>
<b>Besteed aan doelstellingen</b>			
Panden	603.809	897.544	896.295
Projecten	1.031.349	998.442	988.680
Opbouwwerk	675.100	632.172	545.111
Diaconale activiteiten	93.265	27.250	16.748
Bijdragen	151.244	152.500	111.444
Collecten	52.084	17.500	35.317
Totaal doelstellingen	<u>2.606.850</u>	<u>2.725.408</u>	<u>2.593.594</u>
Wervingskosten	73.008	91.190	126.403
Beheer & administratie	569.131	597.682	389.243
<b>Totaal kosten</b>	<b><u>3.248.989</u></b>	<b><u>3.414.280</u></b>	<b><u>3.109.240</u></b>
<b>Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten</b>	<b>-424.167</b>	<b>-701.016</b>	<b>-354.754</b>
Beleggingspanden	167.677	119.604	39.012
Financieel resultaat	-2.468.440	373.200	2.238.895
<b>Resultaat</b>	<b>-2.724.929</b>	<b>-208.212</b>	<b>1.923.152</b>

## Staat der baten en lasten over het jaar 2022

	2022	2022	2021
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
<b>Overboeken resultaat naar de diverse reserves</b>			
<b>Bestemmingsfonds</b>			
Philantropic Campus	9.238		21.498
Gastvrije Hoeve	-158.898		-20.505
Duurzaamheid	100.000		100.000
Coronakosten	0		-32.339
	<u>-49.660</u>		<u>68.653</u>
<b>Bestemmingsfonds</b>			
Effecten	-2.927.007		1.468.685
Nalatenschap t.b.v. Osdorp Sloten	-75.494		-60.497
	<u>-3.002.501</u>		<u>1.408.188</u>
<b>Overige reserve</b>			
Overige reserve	327.232		446.311
	<u>327.232</u>		<u>446.311</u>
	<u>-2.724.929</u>		<u>1.923.152</u>

## Kasstroombegroting

	2022	2021
	<b>Realisatie</b>	<b>Realisatie</b>
<b>Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten</b>	<b>-424.167</b>	<b>-354.754</b>
Totaal afschrijvingen	24.851	16.296
Besteding uit voorzieningen	-1.149.910	73.877
<b>Afschrijvingen / mutatie voorzieningen</b>	<b>-1.125.059</b>	<b>90.173</b>
Mutatie kortlopende vorderingen	-44.973	4.019
Mutatie voorraden	-4.165	-8.812
Mutatie kortlopende schulden	125.377	-28.751
<b>Mutatie werkkapitaal</b>	<b>76.238</b>	<b>-33.544</b>
<b>Kasstroom uit reguliere activiteiten</b>	<b>-1.472.988</b>	<b>-298.126</b>
Financiële baten	290.088	2.512.026
Financiële lasten	-2.758.528	-273.132
Resultaatbestemmingen	2.724.929	-1.923.152
Resultaat beleggingspanden	167.677	39.012
<b>Overige operationele activiteiten</b>	<b>424.167</b>	<b>354.754</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-1.048.821</b>	<b>56.628</b>
Investeringsactiviteiten	-2.372.350	-5.820.608
Desinvesteringen in vaste activa	5.032.522	3.498.097
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>2.660.173</b>	<b>-2.322.511</b>
Toename langlopende verplichtingen	196.913	3.215
Mutatie overige financiële vaste activa	-178.695	-560
Onttrekking reserves en fondsen	-1.575.018	0
Toevoeging reserves en fondsen	0	1.922.905
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-1.556.801</b>	<b>1.925.560</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>54.551</b>	<b>-340.323</b>
Beginstand	186.867	527.190
Mutatie volgens balans	54.551	-340.323
Eindstand	241.418	186.867

## **Algemeen**

### *Naam en oprichting*

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

### *Vestiging*

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

### *Kamer van Koophandel*

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

### *ANBI*

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

### *Samenstelling College van Diakenen*

Het College van Diakenen bestaat uit de volgende personen:

Mevrouw H. van Bezooijen, algemeen secretaris

De heer A. Boersma

De heer G. Bos, penningmeester

De heer S. Klaasse

Mevrouw C. Kamp

Mevrouw J. Weeteling

Mevrouw E. de Wit, voorzitter

De heer R. Stoffelsen, secretaris

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*

Met betrekking tot de verwerking van groot onderhoud van de panden in eigen gebruik en de beleggingspanden heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. Per 1 januari 2022 worden vervangingen en groot onderhoud verwerkt conform de componentenmethode. Per 1 januari is de voorziening groot onderhoud vrijgevallen ten gunste van de overige reserve.

## **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 worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde. De afschrijvingen worden als volgt bepaald: Grond 0%, Gebouwen 0-2,5%, Verbetering en Verbouw 5-10%, Vervanging en Groot onderhoud 5-10%, Installaties en 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 beurse 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 nominale waarde.

#### Vlottende activa

Voorraden zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs.

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

## Voorzieningen

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud vindt plaats op basis van geschatte kosten en ervaringscijfers. Met ingang van 1 januari 2022 wordt voor de verwerking van groot onderhoud de componentenmethode toegepast. De voorziening is in 2022 vrijgevallen.

## **Grondslagen voor resultaatbepaling**

### *Algemeen*

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

### *Baten*

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

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

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

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

### *Lonen en salarissen*

De Diaconie hanteert de arbeidsvoorwaardenregeling voor kerkelijk medewerkers van de Protestantse Kerk in Nederland. De geldende versie betreft 2022-D die per 15 november 2022 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 bureau, 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>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Verloopoverzicht Panden in eigen gebruik</b>		
Boekwaarde beginbalans	5.913.541	5.695.697
Investerings	454.110	382.650
Desinvesteringen	-41.852	-40.370
Afschrijvingen	-88.464	-124.435
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Verbetering	46.228	0
Groot onderhoud	120.498	0
Eindbalans	<u>6.404.061</u>	<u>5.913.541</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 2022 verder ontwikkeld. Van de investeringen is ruim € 5.000 nog niet in gebruik genomen. De WOZ-waarde van deze panden bedraagt in totaal € 37.868.000.

Onder de materiële vaste activa zijn tevens investeringen in het onroerend goed aan de Middenweg 1 en 6 Bovenkerkerpolder opgenomen, die overgenomen zullen worden door AHAM financierder van de ontwikkeling van de opstallen op dit adres. De investeringen tot en met 2022 in dit onderdeel bedragen € 2.155.000.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Verloopoverzicht Vastgoedbeleggingen</b>		
Boekwaarde beginbalans	182.792	205.614
Investerings	0	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	-22.822	-22.822
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Eindbalans	<u>159.969</u>	<u>182.792</u>

De vastgoed beleggingen betreffen commercieel verhuurde panden aan het Spui en de Overtoom. De WOZ-waarde van deze panden bedraagt € 3.545.656.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Overige materiële vaste activa</b>		
Boekwaarde beginbalans	81.051	86.971
Investerings	124.486	10.376
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	-24.851	-16.296
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Eindbalans	<u>180.687</u>	<u>81.051</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.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Activa niet aan bedrijfsuitoefening dienstbaar</b>		
Boekwaarde beginbalans	3.711	3.711

	31-12-2022	31-12-2021
Investeringen	0	0
Desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	0	0
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Eindbalans	<u>3.711</u>	<u>3.711</u>

De niet aan bedrijfsuitoefening dienstbare materiele 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.

<b>Materiële vaste activa</b>	<u><b>6.748.429</b></u>	<u><b>6.181.095</b></u>
-------------------------------	-------------------------	-------------------------

	31-12-2022	31-12-2021
--	------------	------------

**Leningen u/g in het kader van doelstellingen**

Boekwaarde beginbalans	34.296	154.059
Verstrekke leningen	-963	0
Aflossingen	<u>-33.334</u>	<u>-119.763</u>
Eindbalans	<u>0</u>	<u>34.296</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 II is in 2022 € 33.333 afgelost. Het kortlopende deel van de leningen u/g is verantwoord onder de vlottende activa. De lening verstrekt aan American Bookstore Centre is in zijn geheel afgelost.

	31-12-2022	31-12-2021
--	------------	------------

**Effecten**

<i>Specificatie</i>		
Aandelen	6.748.730	7.595.633
Ongerealiseerd koersresultaat aandelen	970.598	3.005.116
Obligaties	10.488.721	8.400.733
Ongerealiseerd koersresultaat obligaties	-1.041.256	-156.230
Vermogensbeheerrekening	<u>713.937</u>	<u>2.253.538</u>
	<u><b>17.880.729</b></u>	<u><b>21.098.790</b></u>

	31-12-2022	31-12-2021
--	------------	------------

*Verloopoverzicht*

Boekwaarde beginbalans	21.098.790	18.861.914
Aankopen	6.198.421	4.682.127
Verkopen	-4.957.337	-3.337.963
Mutatie ongerealiseerd koersresultaat	-2.919.544	0
Mutatie liquide middelen	<u>-1.539.601</u>	<u>892.712</u>
Eindbalans	<u>17.880.729</u>	<u>21.098.790</u>

De effecten worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

	31-12-2022	31-12-2021
--	------------	------------

<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.

	31-12-2022	31-12-2021
--	------------	------------

	31-12-2022	31-12-2021
Toename hoofdsom	179.255	0
Eindbalans	<u>179.255</u>	<u>0</u>

Voor de periode 2022 - 2027 zijn door de Rijksdienst Cultureel Erfgoed toekenningen gedaan inzake de Subsidie Instandhouding Monumenten voor een totaalbedrag van € 258.747. Jaarlijks worden voorschotten verstrekt van rond de 15% van het toegekende bedrag. Na indiening van de verantwoording van de inzet van de gelden wordt een afrekening gemaakt. Onder de kortlopende vorderingen is het voorschot voor het jaar 2023 ad € 38.810 opgenomen. Voor de volgende monumenten zijn toekenningen gedaan: Corvershof € 90.190, Amstelrank € 42.963, Hodshonhof € 42.662, Van Limmikhof € 64.345 en de Weduwe Roosenhof € 18.587. De vooruitontvangen bedragen minus het gebruik zijn opgenomen onder de langlopende verplichtingen.

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Waarborgsommen</b>		
Boekwaarde beginbalans	8.090	7.530
Resultaat	0	560
Desinvesteringen	-560	0
Eindbalans	<u>7.530</u>	<u>8.090</u>

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

<b>Financiële vaste activa</b>	<u>18.067.515</u>	<u>21.141.177</u>
--------------------------------	-------------------	-------------------

## **Vorraden**

	31-12-2022	31-12-2021
<i>Specificatie</i>		
Voorraad gereed product en handelsgoederen	12.977	8.812
	<u>12.977</u>	<u>8.812</u>

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

## **Vorderingen en overlopende activa**

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Debiteuren</b>		
<i>Specificatie</i>		
Totaal debiteuren	118.737	30.889
Dubieuze debiteuren (-)	10.119	10.119
	<u>108.619</u>	<u>20.770</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.

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Nog te ontvangen fondsen</b>		
<i>Specificatie</i>		
Nog te ontvangen fondsen	87.152	197.850
	<u>87.152</u>	<u>197.850</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.

<b>Rekening-courant overige verhoudingen</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Specificatie</i>		
RC de Regenboog- project HI5	83	568
RC Project In Kas- BUNQ	23	23
RC Handreikingen uit bijdragen	230	0
RC Kas de Meent	0	1.506
	<u><b>336</b></u>	<u><b>2.097</b></u>

Onder de rekening-courantverhouding zijn enkele kleine verhoudingen opgenomen.

<b>Servicekosten</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Specificatie</i>		
Corvershof	10.695	12.705
Amstelrank	0	2.933
Hodshonhof	6.185	2.859
Van Limmikhof	28.218	2.272
Hilmanhof	4.313	1.791
Gastvrije Hoeve Middenweg 1 & 6	1.554	4.440
	<u><b>50.966</b></u>	<u><b>27.001</b></u>

Servicekosten worden jaarlijkse afgerekend.

<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Specificatie</i>		
Nog te ontvangen bedragen	208.293	78.842
Overige vorderingen	3.405	53.318
Te vorderen nettoloan	5.799	0
Nog te ontvangen collecten	20.448	11.354
Kortlopend deel langlopende vorderingen	33.333	82.149
	<u><b>271.279</b></u>	<u><b>225.662</b></u>

De nog te ontvangen bedragen betreft nog te factureren omzet, doorbelastingen en retour te ontvangen premie verzekering panden.

<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	<u><b>518.352</b></u>	<u><b>473.380</b></u>
--	-----------------------	-----------------------

## Liquide middelen

<i>Liquide middelen</i>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Specificatie</i>		
Kas	6.263	5.275
ING Betaalrekening 93	196.449	158.330
ING Betaalrekening 85	2.232	9.613
ING Betaalrekening 52	12.764	6.211
ING Betaalrekening 58	822	181
ING Spaarrekening 93	4.909	51
ABN AMRO Bestuurrekening 73	6.157	6.564
ABN AMRO Charitas Spaarrekening 33	3.511	3.511
SKG Betaalrekening 45	1.455	-2.869
SplendCloud	6.261	0
Kruisposten	594	0
	<u><b>241.418</b></u>	<u><b>186.867</b></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de organisatie.

Met ingang van 2022 wordt voor de betalingen binnen projecten gebruik gemaakt van een kaspas-faciliteit via SpendCloud. Voor de koppeling van de passen dient een bankrekening te worden aangemaakt en gekoppeld.

## Toelichting op de balans - passiva

<b>Reserves en fondsen</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Overige reserves</i>		
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	20.126.118	19.680.304
Overige mutaties	1.149.910	0
Resultaat boekjaar	<u>327.232</u>	<u>445.814</u>
Eindbalans	<u><b>21.603.260</b></u>	<u><b>20.126.118</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 egalisatiereserve effecten.

<i>Bestemmingsreserves</i>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	2.379.195	2.310.542
Philantropic Campus	9.238	21.498
Gastvrije Hoeve	-158.898	-20.505
Duurzaamheid	100.000	100.000
Coronakosten	0	-32.339
Eindbalans	<u><b>2.329.536</b></u>	<u><b>2.379.195</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	102.487	80.990
Resultaatbestemming	<u>9.238</u>	<u>21.498</u>
Eindbalans	<u><u>111.725</u></u>	<u><u>102.487</u></u>
<b>Gastvrije Hoeve</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	1.758.210	1.778.715
Resultaatbestemming	<u>-158.898</u>	<u>-20.505</u>
Eindbalans	<u><u>1.599.312</u></u>	<u><u>1.758.210</u></u>
<b>Diaconaal Opbouwwerk</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	300.000	200.000
Resultaatbestemming	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Eindbalans	<u><u>400.000</u></u>	<u><u>300.000</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 voorzetzetramen in de panden Amstelrank en Hodshonhof. De reserve zal vrijvallen voor de afschrijving van deze investeringen.

<b>Coronakosten</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	91.196	123.535
Resultaatbestemming	<u>0</u>	<u>-32.339</u>
Eindbalans	<u><u>91.196</u></u>	<u><u>91.196</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
-----------------------------------	-------------------	-------------------

<i>Egalisatiereserve effecten</i>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	3.589.791	2.121.107
Egalisatiereserve effecten	-7.462	-186.453
Ongerealiseerde koersresultaten effecten	<u>-2.919.544</u>	<u>1.655.138</u>
Eindbalans	<u>662.785</u>	<u>3.589.791</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 2022 bedraagt dit €459.283). 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 2022 bedraagt het resultaat op ongerealiseerde koersresultaten -/- € 2.919.544 (2021: € 1.857.000).

<b>Bestemmingsfondsen</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	113.216	173.713
Resultaatbestemming	<u>-75.494</u>	<u>-60.497</u>
Eindbalans	<u><u>37.722</u></u>	<u><u>113.216</u></u>

De bestemmingsfondsen kunnen als volgt gespecificeerd worden:

<b>Nalatenschap t.b.v. Osdorp Sloten</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	70.494	130.991
Resultaatbestemming	<u>-70.494</u>	<u>-60.497</u>
Eindbalans	<u><u>0</u></u>	<u><u>70.494</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 diaconaal werkers in deze wijkgemeente.

<b>Nalatenschap t.b.v. Nassaukerk</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Beginbalans	7.865	7.865
Resultaatbestemming	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
Eindbalans	<u><u>2.865</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>37.722</u></u>	<u><u>113.216</u></u>
<b>Reserves en fondsen</b>	<u><u>24.633.302</u></u>	<u><u>26.208.321</u></u>



## Langlopende verplichtingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Voorziening groot onderhoud</b>		
<b>Voorziening groot onderhoud</b>		
Boekwaarde beginbalans	1.149.910	1.076.034
<b>Mutaties boekwaarde</b>		
Corvershof	-138.309	-138.684
Amstelrank	-57.513	33.008
Hodshonhof	-122.973	27.957
Van Limmikhof	-202.783	65.903
Hoftuin	-56.667	11.165
Hugo de Groothof	-279.112	64.483
Hilmanhof	-62.565	-9.689
Weduwe Roosenhof	0	16.159
Kleiburg	-13.071	5.283
Adelaarsweg	-67.730	3.308
Spaarndammerdijk	-74.859	8.140
Spui	0	-19.762
Overtoom	-74.329	6.606
Eindbalans	<u>0</u>	<u>1.149.910</u>

De stand van de voorzieningen voor onroerend per 1 januari 2022 is vrijgefallen ten gunste van de overige reserve.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Corvershof</b>		
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	138.309	276.993
Mutatie uit de balans	-106.338	0
Dotatie	13.531	97.080
Onttrekking (-)	45.502	235.764
Eindbalans	<u>0</u>	<u>138.309</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Amstelrank</b>		
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	57.513	24.505
Mutatie uit de balans	-60.320	0
Dotatie	6.446	36.285
Onttrekking (-)	3.639	3.277
Eindbalans	<u>0</u>	<u>57.513</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Hodshonhof</b>		
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	122.973	95.016
Mutatie uit de balans	-127.318	0
Dotatie	6.400	28.002
Onttrekking (-)	2.055	45
Eindbalans	<u>0</u>	<u>122.973</u>

<b><i>Van Limmikhof</i></b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	202.783	136.880
Mutatie uit de balans	-205.026	0
Dotatie	5.461	65.948
Onttrekking (-)	3.218	45
Eindbalans	<u>0</u>	<u>202.783</u>
<b><i>Hoftuin</i></b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	56.667	45.501
Mutatie uit de balans	-56.667	0
Dotatie	0	11.165
Eindbalans	<u>0</u>	<u>56.667</u>
<b><i>Hugo de Groothof</i></b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	279.112	214.629
Mutatie uit de balans	-279.112	0
Dotatie	0	64.483
Eindbalans	<u>0</u>	<u>279.112</u>
<b><i>Hilmanhof</i></b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	62.565	72.254
Mutatie uit de balans	-62.565	0
Dotatie	0	18.128
Onttrekking (-)	0	27.817
Eindbalans	<u>0</u>	<u>62.565</u>
<b><i>Weduwe Roosenhof</i></b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	0	-16.159
Mutatie uit de balans	-2.587	0
Dotatie	4.647	36.232
Onttrekking (-)	2.060	20.073
Eindbalans	<u>0</u>	<u>0</u>
<b><i>Kleiburg</i></b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	13.071	7.789
Mutatie uit de balans	-13.071	0
Dotatie	0	5.283
Eindbalans	<u>0</u>	<u>13.071</u>
<b><i>Adelaarsweg</i></b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	67.730	64.422
Mutatie uit de balans	-67.730	0
Dotatie	0	12.570
Onttrekking (-)	0	9.262
Eindbalans	<u>0</u>	<u>67.730</u>
<b><i>Spaarndammerdijk</i></b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>

**Spaarndammerdijk***Verloopoverzicht*

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Boekwaarde beginbalans	74.859	66.719
Mutatie uit de balans	-74.859	0
Dotatie	<u>0</u>	<u>8.140</u>
Eindbalans	<u><u>0</u></u>	<u><u>74.859</u></u>

<b>Spui</b>	31-12-2022	31-12-2021
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	0	19.762
Dotatie	0	49.538
Onttrekking (-)	0	69.300
Eindbalans	<u>0</u>	<u>0</u>

<b>Overtoom</b>	31-12-2022	31-12-2021
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	74.329	67.723
Mutatie uit de balans	-74.329	0
Dotatie	0	7.975
Onttrekking (-)	0	1.369
Eindbalans	<u>0</u>	<u>74.329</u>

<b>Waarborgsommen</b>	31-12-2022	31-12-2021
<i>Verloopoverzicht</i>		
Boekwaarde beginbalans	71.062	67.847
Investerings / Toename hoofdsom	1.846	9.588
Desinvesteringen / Afname hoofdsom	0	-6.373
Desinvesteringen / Kapitaalonttrekkingen / Afgelost	-1.720	0
Eindbalans	<u>71.188</u>	<u>71.062</u>

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

<b>Vooruitontvangen SIM-subsidie</b>	31-12-2022	31-12-2021
<i>Verloopoverzicht</i>		
Vooruitontvangen	264.205	0
Gebruik	-67.419	0
Eindbalans	<u>196.786</u>	<u>0</u>

Onder de rubriek vooruitontvangen SIM-subsidie zijn bedragen ter hoogte van de toekenning voor de periode 2022-2027 opgenomen. De inzet van de instandhoudingssubsidie in het betreffende jaar is verantwoord onder 'gebruik'. Na afloop van de periode waarvoor de subsidie is toegekend wordt een afrekening opgesteld en beschikt de Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed definitief.

<b>Vooruitontvangen SIM-subsidie</b>	Weduwe Roosenhof	Van Limmikhof	Hodshonhof	Amstelrank	Corvershof	31-12-2022
<i>Verloopoverzicht</i>						
Vooruitontvangen	18.587	69.805	42.660	42.963	90.190	264.205
Gebruik	-2.472	-3.512	-2.466	-4.367	-54.602	-67.419
Eindbalans	<u>16.115</u>	<u>66.293</u>	<u>40.194</u>	<u>38.596</u>	<u>35.588</u>	<u>196.786</u>

## Kortlopende schulden en overlopende passiva

<b>Belastingen en premies</b>	31-12-2022	31-12-2021
<i>Specificatie</i>		
Te betalen omzetbelasting	15.192	4.602
Te betalen loonheffing en premies SV	98.388	88.774
Te betalen bedrijfsvereniging	2.096	4.395
Te betalen pensioenpremies	19.856	62
	<u>135.532</u>	<u>97.833</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 € 10.761 af te dragen belasting.

**Rekening-courant overige verhoudingen**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Specificatie</i>		
RC Sociale Kruidenier	0	150
RC Vrienden van de Hilmanhof	5.255	5.255
RC Huis van de Tijd	17.184	21.346
RC Handreikingen uit bijdragen	0	5.292
RC Project Koplopers	0	8.000
	<u><b>22.439</b></u>	<u><b>40.043</b></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 tot en met de oprichtingsdatum van de Stichting Huis van de Tijd in 2021, het saldo is ultimo boekjaar nog niet afgewikkeld.

<b>Crediteuren</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Specificatie</i>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<u>228.973</u>	<u>179.367</u>
	<u><b>228.973</b></u>	<u><b>179.367</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Specificatie</i>		
Nog in te zetten projectgelden	<u>87.682</u>	<u>88.062</u>
	<u><b>87.682</b></u>	<u><b>88.062</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<i>Specificatie</i>		
Te betalen vakantiegeld	54.220	48.236
Te betalen nettoloon	0	2.228
Te betalen kosten	74.934	74.638
Overige schulden	13.750	12.263
Af te dragen collecten	32.246	0
Servicekosten	<u>37.639</u>	<u>19.368</u>
	<u><b>212.789</b></u>	<u><b>156.734</b></u>

De af te dragen collecten zijn bij uitbrengen van de jaarrekening aan de betreffende organisaties afgedragen. De af te dragen collecten zijn in het jaar 2023 volledig afgedragen.

<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<u><b>687.415</b></u>	<u><b>562.039</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**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum van materiële omvang die het beeld van de jaarrekening beïnvloeden.

## 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 € 1.163.029 zo'n € 405.000 hoger dan begroot (€ 757.930). Belangrijkste oorzaak is dat vanaf 2022 geen voorziening meer wordt gevormd voor groot onderhoud (voorheen ca € 350.000 per jaar). Daarnaast zijn de opbrengsten € 110.000 hoger, voornamelijk door omzetgerelateerde huur van huurders.
- Terrein Amstelhoven. Het resultaat is ongeveer € 266.000 hoger, waarbij er € 96.000 hogere huuropbrengsten zichtbaar zijn, er is minder leegstand. De kosten voor onderhoud zijn € 25.000 hoger dan begroot.
- Overige missiegerelateerde panden. Deze categorie heeft € 14.000 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 in lijn met de begroting.

### 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, dit jaar ligt dit percentage op 68,3%.

- De bijdragen uit fondsen zijn € 93.000 lager dan begroot.
- De bijdragen uit subsidies zijn met € 35.000 beperkt, de opbrengst ligt in lijn met de begroting.
- De giften van particulieren zijn in 2022 met € 7.500 gestegen naar € 32.500. Deze inkomsten zijn voornamelijk gerelateerd aan donaties van particulieren die zich bij 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 € 327.000 (2021: € 132.000, begroot € 298.000). 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 hogere bijdragen van de Diaconie zit in de bijdrage aan de Meent, een project dat volop in ontwikkeling is. Deze bijdrage wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve, die voor deze doelstelling is opgebouwd.

### 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. Binnen het opbouwwerk zoeken we naar mogelijkheden om financiële partners te betrekken bij projecten en activiteiten. De inzet van een medewerker ten behoeve van het werven van fondsen heeft met € 174.000 geresulteerd in een hogere dekking dan in 2021, maar lager dan begroot (€ 254.000). Voor een groot deel betreft dit diaconaal basiswerk: het bouwen aan netwerken en het bieden van diaconaal pastorale presentie in de buurten van Amsterdam. Daarnaast is er een toename van bijdragen aan kleine projecten binnen het opbouwwerk. Omdat dit werk zich niet in projecten 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 2022 was de bijdrage van de Diaconie aan deze doelstelling € 501.000 (2021: € 379.000, begroot € 378.000), dat is 74% (2021: 70%) van de totale kosten.

De bijdrage aan het Jeugdwerk heeft in 2022 net zoals in 2021 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 2022 vallen onder deze rubriek ook de exploitatie van de gehuurde panden de Ark Noord en gasthuis Paulientje, daarnaast vallen hieronder de exploitatie van het Gastenverblijf in de Hugo de Groothof. Het doel is de exploitatie van de gehuurde panden budgetneutraal te laten verlopen. Onder deze rubriek valt ook het in 2018 opgezette project Philantropic Campus, activiteiten die de verbinding stimuleren op het Amstelhoven terrein.

Het exploitatieresultaat van de activiteiten op het terrein van de Diaconie worden ten gunste, c.q. ten laste gebracht van de bestemmingsreserve Philantropic Campus.

#### **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 toe met 13.000 tot € 71.000. Van deze opbrengst wordt € 52.000 (2021: € 35.000) 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.

In de loonkosten van het bureau zijn de doorbelastingen naar projecten - ook van bureaumedewerkers - verwerkt. Onder deze rubriek is ook een eventuele dotatie aan c.q. onttrekking van de voorziening dubieuze debiteuren opgenomen, dit verklaart de o.a. de lage kosten in het jaar 2021. 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 fors hoger door de toepassing van een herwaardering van de beidepanden.

#### **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 equalisatie effecten. Dit jaar is de onttrekking € 2.927.007 (2021: dotatie € 1.469.000). Het financiële resultaat is met € -/- 2.468.440 (2021: € 2.239.000) in totaliteit € 2.841.640 lager dan begroot. De fluctuatie betreft met name de ongerealiseerde koersresultaat. 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 2022			Begroting 2022			Realisatie 2021		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
<b>1 Panden</b>									
Missiegerelateerde panden	129.897	568.543	438.645	251.129	554.800	303.671	304.269	552.402	248.132
Panden terrein Amstelhoven	473.911	1.201.679	727.768	646.415	1.100.674	454.259	592.026	1.079.438	487.412
	<b>603.809</b>	<b>1.770.222</b>	<b>1.166.413</b>	<b>897.544</b>	<b>1.655.474</b>	<b>757.930</b>	<b>896.295</b>	<b>1.631.840</b>	<b>735.545</b>
<b>2 Projecten Diaconie</b>									
22-1100 MissionHouse - EVS programma	0	0	0	0	0	0	830	-7.869	-8.699
22-1110 Wereldhuis	390.661	352.389	-38.272	399.763	294.500	-105.263	456.094	412.738	-43.356
22-1111 Wereldmoeders	36.734	40.546	3.812	0	0	0	0	0	0
22-1120 Straatpastoraat	107.081	41.206	-65.875	132.083	67.500	-64.583	110.638	77.453	-33.185
22-1130 Sociale Kruidenier	0	0	0	0	0	0	5.734	1.140	-4.594
22-1131 Sociale Kruidenier Noord	103.070	53.345	-49.726	99.622	73.000	-26.622	106.336	120.710	14.374
22-1139 Het zeepstation	0	0	0	77.066	59.830	-17.236	22.829	285	-22.544
22-1133 Sociale Markt	27.375	30	-27.345	8.934	0	-8.934	13.328	0	-13.328
22-1140 De Meent	366.427	217.143	-149.285	280.974	204.960	-76.014	272.893	252.387	-20.505
	<b>1.031.349</b>	<b>704.658</b>	<b>-326.691</b>	<b>998.442</b>	<b>699.790</b>	<b>-298.652</b>	<b>988.680</b>	<b>856.844</b>	<b>-131.836</b>
<b>3 Opbouwwerk wijkgemeenten</b>									
23-1210 Opbouwwerk	8.917	6.118	-2.799	0	0	0	308.252	52.401	-255.850
23-1211 Opbouwwerk Noord	78.593	9.381	-69.212	93.599	20.000	-73.599	45.767	0	-45.767
23-1211-1 Project In Kas	49.152	40.000	-9.152	43.072	36.000	-7.072	28.365	20.157	-8.207
23-1211-2 Project de Noordas	94.576	45.359	-49.217	69.440	60.000	-9.440	71.564	69.599	-1.964
23-1212 Opbouwwerk Oost	118.357	30.843	-87.515	93.846	32.500	-61.346	91.163	24.791	-66.373
23-1213 Opbouwwerk Zuid	76.764	1.000	-75.764	75.628	17.500	-58.128	0	0	0
23-1214 Opbouwwerk Osdorp Sloten	68.430	4.068	-64.362	0	0	0	0	0	0
23-1215 Opbouwwerk West	60.816	1.000	-59.816	75.897	15.000	-60.897	0	0	0
23-1216 Opbouwwerk Nieuw West	119.495	36.162	-83.333	180.690	73.000	-107.690	0	0	0
	<b>675.100</b>	<b>173.930</b>	<b>-501.170</b>	<b>632.172</b>	<b>254.000</b>	<b>-378.172</b>	<b>545.111</b>	<b>166.949</b>	<b>-378.162</b>

	Realisatie 2022			Begroting 2022			Realisatie 2021		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
<b>4 Overige activiteiten Diaconie</b>									
24-1520 Allerzielen Viering	1.590	900	-690	0	0	0	1.336	1.931	595
24-1530 Daklozendag	0	0	0	14.750	25.000	10.250	0	0	0
24-1540 Overige activiteiten	8.775	591	-8.184	10.000	7.500	-2.500	3.258	0	-3.258
24-1550 Philantropic Campus	8.756	27.187	18.432	0	25.000	25.000	3.502	25.000	21.498
24-1552 Het memoplein	0	0	0	0	0	0	1.252	0	-1.252
24-1560 Gastenverblijf Hugo de Groot	7.166	2.295	-4.871	0	0	0	7.369	0	-7.369
24-1570 Vrijheidsmaaltijd	1.478	0	-1.478	2.500	1.500	-1.000	0	0	0
24-1572 Diaconale Parade	0	0	0	0	0	0	31	0	-31
24-1573 Hoftuin Zomerfeest	96	0	-96	0	0	0	0	0	0
24-1578 Gasthuis Paulientje	40.176	19.490	-20.686	0	0	0	0	0	0
24-1579 Gebouw de Ark Noord	25.227	39.529	14.302	0	0	0	0	0	0
	<b>93.265</b>	<b>89.992</b>	<b>-3.272</b>	<b>27.250</b>	<b>59.000</b>	<b>31.750</b>	<b>16.748</b>	<b>26.931</b>	<b>10.183</b>
<b>5 Bijdragen en Individuele bijdragen</b>									
25-19000 Financiële bijdragen	151.244	0	-151.244	152.500	0	-152.500	111.444	0	-111.444
	<b>151.244</b>	<b>0</b>	<b>-151.244</b>	<b>152.500</b>	<b>0</b>	<b>-152.500</b>	<b>111.444</b>	<b>0</b>	<b>-111.444</b>
<b>6 Collecten</b>									
26-19000 Diaconale collecten PKA	52.084	71.688	19.605	17.500	35.000	17.500	35.317	58.696	23.380
	<b>52.084</b>	<b>71.688</b>	<b>19.605</b>	<b>17.500</b>	<b>35.000</b>	<b>17.500</b>	<b>35.317</b>	<b>58.696</b>	<b>23.380</b>
<b>Totaal doelstellingen</b>	<b>2.606.850</b>	<b>2.810.491</b>	<b>203.641</b>	<b>2.725.408</b>	<b>2.703.264</b>	<b>-22.144</b>	<b>2.593.594</b>	<b>2.741.260</b>	<b>147.666</b>
<b>Wervingskosten</b>	73.008	0	-73.008	91.190	0	-91.190	126.403	0	-126.403
<b>Beheer &amp; administratie</b>	569.131	14.331	-554.799	597.682	10.000	-587.682	389.243	13.226	-376.017
<b>Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten</b>	<b>3.248.989</b>	<b>2.824.822</b>	<b>-424.167</b>	<b>3.414.280</b>	<b>2.713.264</b>	<b>-701.016</b>	<b>3.109.240</b>	<b>2.754.486</b>	<b>-354.754</b>

	2022	2022	2021
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>

### **Werving baten**

Baten van subsidies van overheden	68.178	49.060	90.904
-----------------------------------	--------	--------	--------

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

#### *Gemeenten:*

- Gemeente Amsterdam
- Stichting Natuurcollectief Noord-Holland

	2022	2022	2021
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>

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

#### *Opbrengst collecten PKA*

Opbrengst collecten t.b.v. diaconale projecten	65.439	35.000	58.460
Opbrengst collecten t.b.v. externe projecten	6.250	0	3.462
Opbrengst collecten PKA	71.688	35.000	61.922
Structurele bijdragen Diaconien	87.367	0	108.498
Structurele baten van verbonden organisaties	<u>159.056</u>	<u>35.000</u>	<u>170.420</u>

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.

#### *Kerken en diaconieën:*

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

	2022	2022	2021
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>

Baten uit fondsenwerving	607.466	843.000	685.495
--------------------------	---------	---------	---------

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 2022 hebben de volgende partners bijgedragen aan projecten van de Diaconie:

#### *Stichtingen en vermogensfondsen:*

- Adessium Foundation
- Haëlla Stichting
- Stichting Armoedefonds
- Stichting Porticus

- Stichting Channah
- Stichting Dioraphte
- Stichting In het Veldwerk
- Stichting Het R.C. Maagdenhuis
- Stichting Kansfonds (Fonds Sint Franciscus)
- Stichting Oranje fonds
- Stichting NRC Lezersfonds
- Stichting RCOAK
- Stichting Rotterdam
- Stichting VSB-fonds
- Nationale Postcode Loterij - Buurtfonds
- Insinger Stichting
- DICO Gesellschaft fur Community Organizing

Daarnaast zijn er enkele donateurs die anoniem willen blijven.

	2022	2022	2021
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
Overige baten organisaties zonder winststreven	51.094	0	81.588

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.

*Bijdragen > € 5.000 overige baten zonder winststreven: IK Amsterdam Charity Donation.*

	2022	2022	2021
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
Baten van bedrijven	0	0	0

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

	2022	2022	2021
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
Baten van particulieren	40.396	25.000	27.002

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 informatiekranen. De baten van particulieren betreffen alle donaties en giften.

<b>Werving baten</b>	<b><u>926.190</u></b>	<b><u>952.060</u></b>	<b><u>1.055.410</u></b>
----------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------------

***Opbrengst exploitatie panden***

<i>Huren</i>	2022	2022	2021
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
Missiegerelateerde panden			
Hugo de Groothof	263.616	260.800	260.711
Hilmanhof	92.245	93.000	92.245
Weduwe Roosenhof	58.651	51.200	50.994
Kleiburg	22.641	22.000	22.383
Adelaarsweg	51.978	51.000	51.387
Spaarndammerdijk	71.377	69.000	68.744
	<u>560.507</u>	<u>547.000</u>	<u>546.465</u>
<i>Panden terrein Amstelhoven</i>			
Corvershof	359.584	285.198	326.428
Amstelrank	152.267	161.700	145.604
Hodshonhof	81.554	63.000	74.598
Van Limmikhof	434.686	375.376	452.906
Dignita Restaurant	159.290	125.000	120.898
Parkeerplaatsen Hermitage	21.851	21.000	21.552
	<u>1.209.231</u>	<u>1.031.274</u>	<u>1.141.987</u>
<i>Beleggingen</i>			
Spui	161.766	157.000	129.454
Overtoom	28.296	28.000	27.874
	<u>190.062</u>	<u>185.000</u>	<u>157.328</u>
<b>Totaal opbrengst verhuur</b>	<b><u>1.959.800</u></b>	<b><u>1.763.274</u></b>	<b><u>1.845.780</u></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 4,8% ten opzichte van voorgaand jaar
- Panden terrein Amstelhoven; er is een toename van 5,8% ten opzichte van voorgaand jaar, er is nagenoeg geen leegstand. De incidentele verhuur blijft na corona nog laag.
- Overige missiegerelateerde panden: er is een toename van 2,5% ten opzichte van voorgaand jaar.
- Beleggingspanden; de opbrengsten zijn hoger dan voorgaand jaar, een toename van 21%, reden is dat er een kleine korting is verleend i.v.m. corona over het jaar 2022. De opbrengsten van deze categorie zijn verantwoord onder de Beleggings- en eenmalige resultaten.

Op het maatschappelijk terrein rond de Hoftuin 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.

<i>Overige verhuurgerelateerde posten</i>	-3.825	53.200	-97.683
---	--------	--------	---------

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.

<b>Totaal exploitatie panden</b>	<b><u>1.955.976</u></b>	<b><u>1.816.474</u></b>	<b><u>1.748.096</u></b>
----------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

## **Projecten**

### *Projecten*

	2022	2022	2021
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
<i>Verkopen projecten</i>			
Totale baten	36.010	82.830	22.768
Directe lasten (-)	45.930	60.053	46.064
	<b>-9.920</b>	<b>22.777</b>	<b>-23.297</b>

### *Zalen*

Zalen

	-10.892	1.000	-3.941
	<b>-10.892</b>	<b>1.000</b>	<b>-3.941</b>

De verkopen van de Sociale Kruidenier betreft de locatie Noord. De brutomarge is negatief omdat het exploiteren van de Sociale Kruidenier niet kostendekkend kan draaien gezien de doelgroep. Het betreft een gesubsidieerd project. Daarnaast zijn onder deze rubriek de verkopen van de boerderij de Meent opgenomen.

### *Overige baten*

	2022	2022	2021
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Realisatie</b>
Overige baten	86.252	21.900	40.541

De overige baten bestaan uit de opbrengst van verhuur van woonunits op het project de Meent en een subsidie voor verbouw van de Regentenkamer in de Hugo de Groothof. Daarnaast zijn in deze rubriek opgenomen de opbrengsten van de panden de Ark Noord en gasthuis Paulientje.

## **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 mate van aansturing. Onderstaande toelichting bevat inhoudelijke en financiële informatie. Afwijkingen ten opzichte van de begroting van het huidige jaar of de gerealiseerde cijfers over voorgaand jaar worden kort toegelicht.

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

### **Doelstelling 1. - Missie gerelateerde panden**

De panden in eigen gebruik, die opgenomen zijn in de doelstelling missie-gerelateerde panden worden onderscheiden in twee categorieën; panden terrein Amstelhoven en overige missie gerelateerde panden. In en rond de panden op het terrein Amstelhoven worden activiteiten ondernomen en huurders aangetrokken om elkaar te inspireren en nieuwe projecten ontwikkelen.

1a. De missie gerelateerde panden betreffen woningen of gebouwen voor groepsbewoning. Dit zijn: de Hilmanhof, de Hugo de Groothof, het Weduwe Roosenhofje, de Hodshonhof, de bewoonde etages in de Amstelrank en de leefgemeenschap Dorothy aan de Middenweg in Amstelveen. Daarnaast verhuren we panden aan maatschappelijke partners, dit zijn twee flats in het Kleiklooster, 'Villa Buitenlust' aan de Spaarndammerdijk en 'Good Luck' aan de Adelaarsweg.

1b. Panden terrein Amstelhoven: Onder deze categorie valt de exploitatie van de panden op rond de Hoftuin. Dit zijn de Corvershof, de Amstelrank, de Hodshonhof, de Van Limmikhof en Restaurant Dignita Hoftuin.

Het resultaat van de missie gerelateerde panden is hoger dan begroot. Binnen de twee categorieën, (1) het terrein Amstelhoven en (2) de overige missie-gerelateerde panden zijn wel verschuivingen. De opbrengsten blijven wat achter vanwege de afname van incidentele verhuur en omzet gerelateerde huur, als gevolg van de corona-pandemie. De lasten van de panden zijn wat lager dan begroot, de 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 missie gerelateerde panden lager dan voorheen.

### **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 hebben een eigen doelstelling 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. Door de Coronamaatregelen moesten we tijdelijk uitwijken naar een ruimere locatie elders in de stad maar in januari 2022 keerde het Wereldhuis terug naar de vertrouwde stek op de Nieuwe Herengracht.

Het Wereldhuis is vijf dagen per week geopend en het Rode Kruis draagt tijdens de wintermaanden de verantwoordelijkheid voor de extra weekendopenstelling. In maart zijn we binnen de setting van het Wereldhuis gestart met het project

Wereldmoeders, omdat we een gastvrije plek willen creëren voor moeders en hun jonge (<4 jaar) kinderen. Dat doen we iedere dinsdag vanuit de Eltheto op de Javastraat waar een aparte ruimte is ingericht voor kinderen om te spelen. De moeders hebben tijd om te ontspannen en gaan het gesprek aan over verschillende thema's rond het moederschap, relaties en het leven zonder papieren.

Bezoekers kunnen kennismaken met de De Meent - de zorgboerderij van de Diaconie - en meedoen en onderdeel worden van de gemeenschap van werkers, burens en vrijwilligers. Wekelijks rijden er 30 mannen en vrouwen mee met de collega's en helpen mee in het verzorgen van de groente- en kruidentuin, de zorg voor de dieren en voor het volgen van workshops. De groenten, kruiden, vlees en eieren worden onder andere gebruikt voor de maaltijden in het Wereldhuis.

In december hebben we het jaar feestelijk afgesloten met een gezamenlijk kerstfeest door alle gebruikers van de kelders; het Wereldhuis, het Straatpastoraat en Gist.

In dit boekjaar bedraagt de bijdrage van de Diaconie aan het Wereldhuis € 38.288 (in 2021 € 43.356).

### Straatpastoraat

Het Straatpastoraat wil voor mensen zonder vaste woon- of verblijfsplaats 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 Koffiets: een bakfiets met koffie, thee en broodjes, waarmee de mensen op straat en in de parken van Amsterdam bezocht worden. Deze fiets maakt nu drie keer per week een ronde langs de parken, dankzij de structurele inzet van vrijwilligers.

Wekelijks komt de Filosofiegroep bij elkaar en op vrijdag wordt er gezongen door de Straatklinkers. Om de week komt de Vrouwengroep samen, een samenwerking met de collega's van het Drugspastoraat en het Leger des Heils. Daarnaast besteedt de straatpastor veel tijd aan veldwerk; op straat en rond inloophuizen. Voor veel mensen is deze aanwezigheid en aandacht de enige vorm van hulpverlening die ze vertrouwen. Voor anderen geldt dat ze wel graag begeleiding zouden krijgen via de formele instanties maar dat ze geen toegang hebben tot maatschappelijke hulp en opvang.

In dit boekjaar bedraagt de bijdrage van de Diaconie aan het Straatpastoraat € 65.875 (2021: € 33.185).

### Sociale Kruidenier - wordt onderdeel van de Sociale Markt

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 bezoekers elkaar en de 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 2022 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 een flankerend aanbod van hulp, ontmoeting en activiteiten.

De jaarrekening kent rondom dit project twee kostenplaatsen: De Sociale Kruidenier Noord en de Sociale Markt. Onder de laatste genoemde kostenplaats zijn kosten gepresenteerd die zien op de ontwikkeling van een 'Sociale Markt' 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 de kledingbank van het Leger des Heils. De genoemde kostenplaatsen moeten in samenhang gezien worden. De Diaconie blijft op deze plek verantwoordelijk voor de samenwerking met partners, de programmering van activiteiten en de gastvrije sfeer.

In dit boekjaar bedraagt de bijdrage van de Diaconie aan dit project € 77.071 (2021: 28.675).

### 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. Er wordt 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 Schakel in Westerpark, de buurtmaaltijd in de Javastraat en de keuken van de Diaconie.

De personele ondersteuning op de Meent groeide afgelopen jaren van één kwartiermaker naar een team van vijf 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 een buitenkeuken, een kaasmakerij, een houtwerkplaats het verder inrichten van het erf en de tuin. Begin september hebben we opnieuw een Oogstfeest georganiseerd waar we samen met de collega's, vrijwilligers, bewoners en buurtgenoten de opbrengst van deze plek en van het land konden vieren.

In maart 2023 beginnen de sloopwerkzaamheden en zijn de benodigde vergunningen eindelijk rond voor de nieuwbouw van het woonhuis en de verbouw van de stallen.

In dit boekjaar bedraagt de bijdrage van de Diaconie aan dit project € 149.285 (2021: € 20.505). Voor deze bijdrage wordt de bestemmingsreserve Gastvrije Hoeve ingezet.

### **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 sinds 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 met vijftien medewerkers actief. 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 Leger des Heils) 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.

Door de blijvende inzet van intervisie is er veel aandacht besteed aan teambuilding en het gezamenlijk leren over 'presentie in community'. De collega's van de Lutherse Diaconie doen ook mee aan deze bijeenkomsten. In deze jaarrekening hebben we het opbouwwerk verdeeld in kostenplaatsen per regio.

#### Diaconaal Opbouwwerk- stedelijke uitrol van activiteiten

De budgetcursus In.Kas werd op verschillende plekken in de stad voorgezet, evenals de taalcafés. Er werd met Stichting Hart voor Noord samengewerkt rondom de Luistergroepen en het project Buurtverbinders. Deze Luistergroepen worden nu ook plekken buiten Noord georganiseerd. Het project de NoordAs gaat een pilot starten in Amsterdam Oost. Hierbij gaat het om politieke agendering van armoedevraagstukken, waarbij het perspectief van ervaringsdeskundigen in armoede leidend is. Wethouder Marjolein Moorman komt ieder kwartaal met haar ambtenaren langs om met mensen in armoede in gesprek te gaan over hobbels en mankementen in het armoedebeleid. We hebben in 2022 op dit project een extra medewerker aangesteld.

De bijdrage van de Diaconie aan het Opbouwwerk bedraagt in totaal € € 501.170 (2021: 378.162).

#### **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 zoals de Vrijheidsmaaltijd, het 'Flee Festival' rondom wereldvluchtelingendag, en de jaarlijkse Allerzielenviering.

De bijdrage van de Diaconie aan deze doelstelling bedraagt -/- € 3.272 (2021: € 10.183).

#### **Doelstelling 5. - Individuele hulpverlening & Bijdragen**

Naast het beheren van enkele fondsen op naam worden aan diverse organisaties incidenteel of wat structureler bijdragen verstrekt. De toezeggingen worden gedaan op grond van verwantschap met de diaconale doelstelling. 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 2022 zijn verstrekt aan:

- Stichting Buurthulp Oost
- Stichting Burennetwerk
- Stichting Serve the city - Ympact020
- Evangelisch Lutherse gemeente inzake de Nieuwe Stad in ZuidOost
- House of Hope

De bijdrage van de Diaconie aan deze doelstelling bedraagt € 151.244 (2021: €111.444).

#### **Doelstelling 6. - Collecten**

Vanuit de stedelijke Diaconie registreren we de opbrengsten 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. Verder wordt de opbrengst doorgestort aan projecten en organisaties in Amsterdam. De collecten die voor projecten van de Diaconie worden gehouden, zijn baten voor de Diaconie. Deze worden toegevoegd aan de bijdragen van de Diaconie aan 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 Gevangenezorg de Sluis, De Kruispost, Diensten voor gehandicapten, Stichting Buurthulp Oost.

De collecten t.b.v. doelen van de Diaconie bedragen € 19.605, door te storten collecten naar de PKN en overige organisaties bedragen € 52.084 (in voorgaand jaar was dit respectievelijk € 23.380 en € 35.317).

## Kosten exploitatie panden

			Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	Panden	Beheer & administratie	Panden / beheer en adm.	Panden / beheer en adm.	Panden / beheer en adm.
Afschrijvingen	0	3.148	3.148	1.403	2.902
Afschrijving gebouwen	88.464	0	88.464	74.729	124.435
Aanschaffingen	4.948	0	4.948	0	9.172
Eigenaarslasten	21.579	0	21.579	64.762	32.516
Dotatie voorziening onderhoud	0	0	0	321.497	345.958
Overig onderhoud	244.659	0	244.659	166.000	177.993
Kosten beheer	120.876	0	120.876	119.062	130.782
Servicekosten	71.680	0	71.680	34.500	30.080
Bouwkundig advies	17.585	0	17.585	22.250	3.810
Verzekeringen	12.475	0	12.475	39.725	22.404
Inkopen	21.543	0	21.543	44.400	14.643
	<b>603.809</b>	<b>3.148</b>	<b>606.957</b>	<b>888.328</b>	<b>894.696</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. De kosten van de panden liggen op enkele kosten na in lijn met de begroting. Het verschil met de totale kosten van panden in de staat van baten en lasten betreffen Advieskosten inzake inmeting Corvershof en wat kleine bedrijfskosten die verband houden met de panden.

### *Eigenaarslasten*

De eigenaarslasten zijn lager dan begroot. De teruggaaf van energiebelasting ad € 30.000 is niet begroot.

### *Dotatie voorziening onderhoud*

Tot en met het jaar 2021 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. Met ingang van 1 januari 2022 valt de voorziening vrij. Het saldo van de voorziening betreft vooruitontvangen bedragen over de jaren 2022-2027 en de daarop in mindering gebrachte bestedingen ad 50%.

### *Overig onderhoud*

Het klein onderhoud is hoger dan begroot, de overschrijding is gerealiseerd in de panden Corvershof en Hugo de Groothof, waar enkele kleinere aanpassingen plaatsvonden.

### *Kosten beheer*

De kosten van beheer zijn iets lager dan begroot, er is minder inzet van beheerders.

### *Servicekosten*

De servicekosten zijn toegenomen, de Diaconie neemt voor een aantal huurders de afrekening van de servicekosten voor haar rekening. 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

	2022	2022	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Representatiekosten	2.309	1.500	1.389
Reis- en verblijfkosten	198	0	212
Fondsenwerving en communicatie	69.885	81.590	124.378
Relatiegeschenken	616	600	423
Conferenties & Studiedagen	0	7.500	0
	<u>73.008</u>	<u>91.190</u>	<u>126.403</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 en administratie

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. Een specificatie van deze kosten is te vinden in het overzicht bestedingen en brutowinst.

### *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 2022 is € 7.700 (€ 2021: € 25.000) aan ziekengeld ontvangen. Momenteel zijn er geen langdurig zieken.

Met ingang van het jaar 2022 is een aparte regel voor doorbelastingen opgenomen, om beter inzicht te krijgen in de totale loonsom van de Diaconie. Omdat de doorbelastingen in eerdere jaren in mindering zijn gebracht op de loonsom, staan de sociale lasten bijv. niet in verhouding tot de gepresenteerde lonen.

### *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 € 51.228 (2021: € 17.672).

## Financieel resultaat

	2022	2022	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten andere banken	1.492	4.000	2.294
Resultaat van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	2.398	3.200	5.266
Dividend	195.899	125.000	125.831
Gerealiseerde koersresultaten aandelen	0	0	231.776
Niet gerealiseerde koersresultaten aandelen	0	175.000	2.038.995
Interest Obligaties	<u>90.299</u>	<u>130.000</u>	<u>107.864</u>

Financieel resultaat	2022	2022	2021
	<u>Realisatie</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
<b>Financiële baten</b>	<b>290.088</b>	<b>437.200</b>	<b>2.512.026</b>
<b>Financiële lasten</b>			
Bankkosten	2.618	2.000	2.488
Rentelasten rekening-courant bank	495	0	760
Gerealiseerde koersresultaten aandelen	243.963	0	0
Niet gerealiseerde koersresultaten aandelen	1.262.920	0	0
Gerealiseerde koersresultaten obligaties	60.031	0	28.451
Niet gerealiseerde koersresultaten obligaties	1.129.640	0	181.793
Kosten aandelen	58.860	62.000	59.640
<b>Financiële lasten</b>	<b>2.758.528</b>	<b>64.000</b>	<b>273.132</b>
<b>Financieel resultaat</b>	<b>-2.468.440</b>	<b>373.200</b>	<b>2.238.895</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. Wij verwijzen naar de toelichting op de egalisereserve effecten.

In het huidige boekjaar zijn geen panden verkocht.

## 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	591.275	551.140	0	0	0	1.142.415	0	227.145	0	1.369.560
Afschrijvingen	0	15.442	0	6.261	0	0	21.703	0	3.148	0	24.851
Overige personeelskosten	0	33.691	32.572	25	0	0	66.288	0	94.739	0	161.027
Huisvestingskosten	0	87.575	18.730	56.757	0	0	163.061	0	44.531	0	207.592
Kantoorkosten	0	9.253	8.916	2.208	0	0	20.378	0	43.692	0	64.070
Vervoerskosten	0	17.454	0	0	0	0	17.454	0	0	0	17.454
Wervingskosten	0	7.555	7.264	9.146	0	0	23.965	73.008	138	0	97.111
Algemene kosten	0	16.800	6.155	3.648	0	0	26.603	0	155.738	0	182.340
Projectkosten	0	200.799	50.009	11.024	0	0	261.832	0	0	0	261.832
Bijdragen en Individuele hulpve...	0	4.715	0	0	149.428	0	154.143	0	0	0	154.143
<b>Totaal kosten</b>	<b>0</b>	<b>984.558</b>	<b>674.787</b>	<b>89.068</b>	<b>149.428</b>	<b>0</b>	<b>1.897.842</b>	<b>73.008</b>	<b>569.131</b>	<b>0</b>	<b>2.539.980</b>
Diaconale activiteiten	0	0	313	4.196	0	0	4.510	0	0	0	4.510
Bijdragen PD aan Projecten	0	0	0	0	0	52.084	52.084	0	0	0	52.084
Individuele uitkeringen	0	0	0	0	1.816	0	1.816	0	0	0	1.816
Inkopen	21.543	46.790	0	0	0	0	68.334	0	0	0	68.334
<b>Overige directe kosten</b>	<b>21.543</b>	<b>46.790</b>	<b>313</b>	<b>4.196</b>	<b>1.816</b>	<b>52.084</b>	<b>126.743</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126.743</b>
<b>Directe kosten panden</b>	<b>582.266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>582.266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>582.266</b>
<b>Totale directe kosten</b>	<b>603.809</b>	<b>46.790</b>	<b>313</b>	<b>4.196</b>	<b>1.816</b>	<b>52.084</b>	<b>709.009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>709.009</b>
	<b>603.809</b>	<b>1.031.349</b>	<b>675.100</b>	<b>93.265</b>	<b>151.244</b>	<b>52.084</b>	<b>2.606.850</b>	<b>73.008</b>	<b>569.131</b>	<b>0</b>	<b>3.248.989</b>

	Panden	Projecten	Opbouwwerk	Diaconale activiteiten	Bijdragen	Collecten	Totaal doelstelling	Wervings kosten	Beheer & administratie	Beleggingen	Totaal
<b>Baten</b>											
Werving baten	0	642.762	172.436	27.803	0	71.688	914.690	0	11.500	0	926.190
Opbrengst exploitatie	1.766.615	43.150	0	2.615	0	0	1.812.381	0	0	0	1.812.381
Overige baten	3.607	18.746	1.494	59.574	0	0	83.421	0	2.831	0	86.252
	<b>1.770.222</b>	<b>704.658</b>	<b>173.930</b>	<b>89.992</b>	<b>0</b>	<b>71.688</b>	<b>2.810.491</b>	<b>0</b>	<b>14.331</b>	<b>0</b>	<b>2.824.822</b>
<b>Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten</b>	<b>1.166.413</b>	<b>-326.691</b>	<b>-501.170</b>	<b>-3.272</b>	<b>-151.244</b>	<b>19.605</b>	<b>203.641</b>	<b>-73.008</b>	<b>-554.799</b>	<b>0</b>	<b>-424.167</b>
Financieel resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.468.440	-2.468.440
Beleggingspanden	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167.677	167.677
<b>Totaal resultaat</b>	<b>1.166.413</b>	<b>-326.691</b>	<b>-501.170</b>	<b>-3.272</b>	<b>-151.244</b>	<b>19.605</b>	<b>203.641</b>	<b>-73.008</b>	<b>-554.799</b>	<b>-2.300.762</b>	<b>-2.724.929</b>
Bestemmingsreserves	9.613	149.285	0	-9.238	0	0	149.660	0	-100.000	0	49.660
Bestemmingsfonds	0	0	75.494	0	0	0	75.494	0	0	2.927.007	3.002.501
Overige reserve	0	0	0	0	0	0	0	0	-327.232	0	-327.232
<b>Resultaat</b>	<b>1.176.027</b>	<b>-177.406</b>	<b>-425.676</b>	<b>-12.510</b>	<b>-151.244</b>	<b>19.605</b>	<b>428.795</b>	<b>-73.008</b>	<b>-982.032</b>	<b>626.245</b>	<b>0</b>



## Overzicht lonen en salarissen

	Panden	Projecten	Opbouwwerk	Diaconale activiteiten	Bijdragen	Collecten	Totaal doelstelling	Wervingskosten	Beheer & administratie	Beleggingen	Totaal
<b>Lonen en salarissen</b>											
<i>Lonen en salarissen</i>											
Brutolonen personeel	0	0	0	0	0	0	0	0	1.163.094	0	1.163.094
Reservering vakantiegeld	0	0	0	0	0	0	0	0	91.449	0	91.449
Reservering extra sal. periode	0	0	0	0	0	0	0	0	95.259	0	95.259
Ontvangen ziekengeld	0	-29.891	-17.025	0	0	0	-46.917	0	-7.693	0	-54.610
Loonkosten subsidies	0	0	0	0	0	0	0	0	-926	0	-926
	<u>0</u>	<u>-29.891</u>	<u>-17.025</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-46.917</u>	<u>0</u>	<u>1.341.183</u>	<u>0</u>	<u>1.294.266</u>
<i>Sociale lasten en pensioenen</i>											
Sociale werkgeverslasten perso...	0	0	0	0	0	0	0	0	235.455	0	235.455
ANW Risicopremie	0	0	0	0	0	0	0	0	-95	0	-95
Pensioenpremies personeel	0	0	0	0	0	0	0	0	146.146	0	146.146
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>381.505</u>	<u>0</u>	<u>381.505</u>
<i>Doorbelastingen</i>											
Extern doorbelaste lonen en sal...	0	0	-58.080	0	0	0	-58.080	0	-25.148	0	-83.228
Intern doorbelaste lonen en sal...	0	621.166	626.246	0	0	0	1.247.411	0	-1.470.395	0	-222.984
	<u>0</u>	<u>621.166</u>	<u>568.166</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.189.331</u>	<u>0</u>	<u>-1.495.543</u>	<u>0</u>	<u>-306.212</u>
	<u>0</u>	<u>591.275</u>	<u>551.140</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.142.415</u>	<u>0</u>	<u>227.145</u>	<u>0</u>	<u>1.369.560</u>

Extern doorbelaste lonen betreft een doorbelasting van 50% van kosten van de ICT-medewerker aan de PKA, en doorbelasting van inzet van opbouwwerkers aan Stichting Buurthulp Oost. Intern doorbelaste kosten betreft doorbelasting van directe kosten naar innovatie ad € 41.925, werving ad € 66.214 en doorbelaste kosten voor beheer van de panden ad € 112.763

### Overige personeelskosten specificatie

	Panden	Projecten	Opbouwwerk	Diaconale activiteiten	Bijdragen	Collecten	Totaal doelstelling	Wervingskosten	Beheer & administratie	Beleggingen	Totaal
<i>Overige personeelskosten</i>											
Ingehuurd personeel	0	13.975	13.671	0	0	0	27.646	0	21.876	0	49.523
Kosten arbodiensten	0	0	0	0	0	0	0	0	6.828	0	6.828
Onkostenvergoeding	0	0	0	0	0	0	0	0	6.700	0	6.700
Opleidingskosten	0	2.415	4.529	0	0	0	6.944	0	7.508	0	14.452
Reiskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	21.324	0	21.324
Doorbelaste overige personeels...	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.189	0	-2.189
Overige personeelskosten	0	975	392	25	0	0	1.393	0	14.790	0	16.183
Vrijwilligersvergoeding	0	6.372	816	0	0	0	7.188	0	2.327	0	9.515
BHV-vergoeding	0	0	0	0	0	0	0	0	2.531	0	2.531
Ziekteverzekering	0	9.954	13.163	0	0	0	23.117	0	13.044	0	36.161
	<u>0</u>	<u>33.691</u>	<u>32.572</u>	<u>25</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>66.288</u>	<u>0</u>	<u>94.739</u>	<u>0</u>	<u>161.027</u>

De overige personeelskosten wijken op een aantal elementen af van de begroting; de vergoedingen reiskosten, telefoon en laptop zijn voor de gehele organisatie gelijk getrokken, de reiskosten vergoeding wordt conform Arbeidsvoorwaardenregeling uitgevoerd. Dit leidt tot een verhoging in kosten van ruim € 20.000. De kosten voor opleiding c.q. coaching zijn ruim € 30.000 lager dan begroot. De overige personeelskosten zijn ongeveer € 10.000 lager dan begroot.

De huisvestingskosten betreffen de externe huur van locaties en doorbelastingen van panden van de Diaconie (totaal € 88.089) ten behoeve van Projecten, Opbouwwerk en het bureau. De huurkosten zijn toegenomen, met name omdat het Wereldhuis na Corona weer op de locatie Nieuwe Herengracht actief is.

## Huisvestingskosten specificatie

	Panden	Projecten	Opbouwwerk	Diaconale activiteiten	Bijdragen	Collecten	Totaal doelstelling	Wervings kosten	Beheer & administratie	Beleggingen	Totaal
<i>Huisvestingskosten</i>											
Huurkosten huisvesting	0	49.026	15.429	41.891	0	0	106.346	0	40.770	0	147.116
Onderhoud/repatries gebouw..	0	0	0	1.657	0	0	1.657	0	0	0	1.657
Energieverbruik	0	8.808	0	9.542	0	0	18.350	0	-1.077	0	17.273
Zakelijke lasten huisvesting	0	0	0	909	0	0	909	0	0	0	909
Schoonmaakkosten	0	873	156	895	0	0	1.924	0	320	0	2.244
Opstalverzekering	0	0	0	0	0	0	0	0	24	0	24
Kleine aanschaffingen	0	27.360	3.145	916	0	0	31.421	0	4.525	0	35.946
Overige kosten huisvesting	0	1.508	0	946	0	0	2.454	0	-32	0	2.422
	0	87.575	18.730	56.757	0	0	163.061	0	44.531	0	207.592

De advieskosten zijn € 25.000 hoger dan begroot. Voor diverse thema's is advies ingewonnen; fiscale advisering inzake het btw-vraagstuk van de Meent; Advies voor de bouwconstructie van de Ark en het thema Open Kaart, een routekaart voor het opbouwwerk in de Ark. Daarnaast is advies ingewonnen t.b.v. het project de Meent.

De overige algemene kosten liggen in lijn met de begroting.

## Algemene kosten specificatie

	Panden	Projecten	Opbouwwerk	Diaconale activiteiten	Bijdragen	Collecten	Totaal doelstelling	Wervings kosten	Beheer & administratie	Beleggingen	Totaal
<i>Algemene kosten</i>											
Innovatie- Ontwikkeling nieuwe...	0	0	6.030	0	0	0	6.030	0	51.228	0	57.258
Accountantskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	17.823	0	17.823
Overige advieskosten	0	16.840	0	3.061	0	0	19.901	0	11.489	0	31.390
Diverse verzekeringen	0	0	0	105	0	0	105	0	8.881	0	8.986
Vergaderkosten	0	0	0	0	0	0	0	0	556	0	556
Overige algemene kosten	0	-40	0	482	0	0	442	0	5.787	0	6.229
Quotum PKN (GFR)	0	0	0	0	0	0	0	0	58.896	0	58.896
Grafrechten	0	0	0	0	0	0	0	0	433	0	433
Declaraties bestuur-college	0	0	0	0	0	0	0	0	1.819	0	1.819
Doorbelaste algemene kosten	0	0	125	0	0	0	125	0	-1.175	0	-1.050
	<u>0</u>	<u>16.800</u>	<u>6.155</u>	<u>3.648</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26.603</u>	<u>0</u>	<u>155.738</u>	<u>0</u>	<u>182.340</u>

### **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 € 1819 (voorgaand jaar was dit € 819). Het College heeft de feitelijke leiding overgedragen aan de aangestelde directeur.

Het college heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Dit beleid wordt periodiek geactualiseerd. Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning 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 2021 is door het College van Diakenen vastgesteld op de vergadering van 12 april 2022. De jaarrekening over het jaar 2022 wordt vastgesteld op 13 juni 2023.

### **Ondertekening bestuur**

Datum  
13 juni 2023

Datum  
13 juni 2023

Voorzitter  
Mevrouw E. de Wit

Secretaris  
De heer R. Stoffelsen