

Amsterdam, 24 juli 2025
Betreft: Toelichting bij jaarcijfers Diaconie 2024

Geachte lezer,

Vanwege onvoorziene omstandigheden op de afdeling Financiën van de Diaconie is vertraging ontstaan in de afronding van de financiële administratie over 2024. Op dit moment is de externe accountant bezig om zijn controlewerkzaamheden af te ronden.

Kerkordelijke procedure vaststelling en goedkeuring

Als onderdeel van de Protestantse Kerk in Nederland (PKN) handelt de Diaconie conform de bepalingen van de Kerkorde. Daarbij zijn de volgende gremia betrokken:

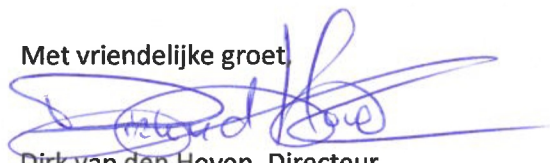
- Vaststelling van de jaarrekening:
De jaarrekening wordt vastgesteld door het College van Diakenen.
- Goedkeuring van de jaarrekening:
Na vaststelling wordt de jaarrekening ter goedkeuring voorgelegd aan de Algemene Kerkenraad van de Protestantse Kerk Amsterdam. Dit is conform ordinantie 11-3-4 van de Kerkorde, waarin de kerkenraad belast is met het toezicht op het beheer, inclusief het beheer van de diaconale middelen.

Tijdspad richting definitieve jaarrekening

- 8 juli: vaststelling jaarcijfers 2024 door College van Diakenen;
- 24 juli: vaststelling van de jaarcijfers 2024 door de Algemene Kerkenraad van de Protestantse Kerk Amsterdam, onder voorbehoud van een goedkeurende verklaring door de accountant.
- 24 juli 2025: jaarstukken ter inzage voor de gemeente.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,



Dirk van den Hoven, Directeur
Protestantse Diaconie Amsterdam





**PROTESTANTSE
DIACONIE**

Diaconie van de Protestantse Gemeente
Nieuwe Herengracht 18
1018 DP Amsterdam

KvK-nummer: 34341674

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2024

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Bestuursverslag	1
Financiële paragraaf	6

Financiële positie & kerncijfers

Financiële positie	14
Kerncijfers balans	14
Kerncijfers staat der baten en lasten	14

Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024	16
Staat der baten en lasten over het jaar 2024	18
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	
Algemeen	20
Grondslagen waardering balans	22
Grondslagen resultaatbepaling	24
Toelichting op de Staat der baten en lasten	27
Overzicht bestedingen naar doelstellingen	27
Bezoldiging bestuurder	29
Vaststelling jaarrekening	29

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
---	----

Bestuursverslag

Ontwikkelingen boekjaar

Bestuursverslag Protestantse Diaconie Amsterdam - 2024

Sinds 1578 vervult de Protestantse Diaconie Amsterdam een centrale rol in de stad. Begonnen met zorg voor armen, wezen, ouderen en weduwen, heeft de Diaconie zich door de jaren heen ontwikkeld, met periodes van specialisatie, fusies en verzelfstandiging van diaconale instellingen. In 1998 voerde het moderamen van het College van Diakenen een beleidsdag in met als thema 'Dromen en nachtmerries'. De grootste zorg was dat de Diaconie zou evolueren naar een fonds voor goede doelen, terwijl de krachtigere droom een actieve, betrokken Diaconie was die handelde vanuit de overtuiging 'om een helper te zijn voor wie geen helper heeft'. Deze visie werd leidend voor de jaren die volgden. In de loop der tijd ontwikkelde de Diaconie zich tot een projectenorganisatie, met specifieke aandacht voor ongedocumenteerde vluchtelingen, daklozen en andere kwetsbare groepen. Tegelijkertijd bleef de Diaconie zich richten op haar kernmissie: het bieden van zorg, perspectief en solidariteit aan mensen die in de knel zitten.

De Barmhartige Samaritaan als leidraad

De Diaconie draagt in haar logo het verhaal van de Barmhartige Samaritaan (Lucas 10:25-37), dat ons inspireert om op te komen voor hen die in nood verkeren, ongeacht hun achtergrond. Het verhaal benadrukt dat naastenliefde geen grenzen kent, maar zich uitstrekt naar iedereen in kwetsbare situaties. Net als de Samaritaan die zijn medemens hielp, ongeacht diens afkomst, ziet de Diaconie het als haar roeping om aanwezig te zijn voor de meest kwetsbaren in Amsterdam en hen te ondersteunen - niet alleen door praktische hulp, maar ook door empathie en solidariteit te tonen. Dit verhaal vormt de basis van ons handelen: hulp bieden daar waar het het hardst nodig is, zonder oordeel en met een open hart.

Maatschappelijke en lokale dynamieken in 2024

In 2024 stonden we voor ingrijpende maatschappelijke ontwikkelingen die de kwetsbaarste groepen in de samenleving hard raakten. De nationale wooncrisis en het aangescherpte asielbeleid verhoogden de druk op de bestaande opvangstructuren. Vooral mensen met lage inkomens, daklozen en ongedocumenteerde vluchtelingen hadden te maken met schrijnende omstandigheden. In Amsterdam versterkten lokale omstandigheden de uitdagingen, maar er waren ook lichtpunten door de inzet van maatschappelijke organisaties, kerkgenootschappen en diaconieën.

Binnen deze complexe maatschappelijke context heeft de Diaconie in 2024 een actieve en verbindende rol vervuld. Met initiatieven zoals de NoordAs, het Wereldhuis, educatieve boerderij De Meent en het Straatpastoraat biedt de Diaconie niet alleen directe ondersteuning aan mensen in kwetsbare posities, maar streeft zij ook naar structurele veranderingen en een duurzamer sociaal beleid.

Via het Diaconaal Opbouwwerk is de Diaconie in vier stadsdelen aanwezig. In nauwe samenwerking met lokale wijkkerken en andere partners worden niet alleen acute noden gelenigd, maar juist hoopvolle gemeenschappen opgebouwd waar mensen zich veilig, gezien en gesteund voelen. Deze projecten en samenwerkingen illustreren hoe de Diaconie zichtbaar en betrokken is in Amsterdam en met daadkracht invulling geeft aan haar missie: zorg, perspectief en solidariteit bieden aan de meest kwetsbaren in de samenleving.

Een voorbeeld van deze inzet is De NoordAs. Deze actiegroep, bestaande uit bewoners met ervaring in armoede en woononzekerheid, streed in 2024 voor meer aandacht voor de woonproblematiek in Amsterdam-Noord. Ze organiseerden spreekuren met lokale beleidsmakers en brachten de stem van de bewoners rechtstreeks naar de politiek. De NoordAs zet zich in voor het verminderen van armoede, het verbeteren van de woonomstandigheden en het aanpakken van informele schulden.

Hun gezamenlijke acties en betrokkenheid bij beleidsbeïnvloeding hebben geleid tot meer bewustzijn en acties rondom de wooncrisis in de stad.

Het Wereldhuis, dat al jarenlang een veilige haven biedt aan mensen zonder papieren, was in 2024, ondanks de politieke onzekerheid, een baken van steun voor deze groep. Het Wereldhuis is een plek waar ongedocumenteerden terechtkunnen voor praktische hulp, juridische bijstand en een sociaal vangnet. De vrijwilligers en medewerkers blijven zich onvermoeibaar inzetten voor de menselijke waardigheid van deze kwetsbare groep. In samenwerking met de Regenboog Groep is er in de winter weekendopvang geboden, waarmee het Wereldhuis zeven dagen per week geopend was.

Daarnaast heeft de Koffiets in 2024 haar rol van 'mobiele warmte' versterkt. Drie dagen per week rijdt de Koffiets langs de plekken in Amsterdam waar 'mensen van de straat' zich bevinden. Het team van enthousiaste vrijwilligers biedt daar niet alleen koffie en een luisterend oor, maar ook praktische hulp, zoals doorverwijzingen naar zorg of opvang. Deze simpele, maar krachtige vorm van hulp biedt troost, solidariteit en bovenal medemenselijkheid aan mensen die vaak over het hoofd worden gezien.

Financiële ontwikkeling 2024: balans tussen ambitie en beheersing

In 2024 werd de Diaconie geconfronteerd met toenemende financiële druk, voornamelijk als gevolg van stijgende structurele lasten. Deze druk werd veroorzaakt door hogere personeelskosten en aanzienlijke investeringen in de verduurzaming van het vastgoed.

De baten uit fondsenwerving lieten daarnaast een duidelijke daling zien op het gebied van projectfinanciering. Dit vormt een belangrijk aandachtspunt, zeker in het licht van de toegenomen personele inzet en de bredere ambities van de organisatie. Tegelijkertijd zijn de investeringen in vastgoed fors toegenomen - deels uit noodzaak, vanwege wettelijke en maatschappelijke verduurzamingseisen.

In het boekjaar 2024 is een resultaat gerealiseerd van € 818.423. Dit resultaat is opgebouwd uit verschillende mutaties in reserves en fondsen. Er is een onttrekking van € 204.506 uit de overige reserve om algemene uitgaven te dekken. Daarnaast zijn er uit de bestemmingsreserves specifieke bedragen onttrokken voor projecten en activiteiten, in totaal € 318.809.

Een belangrijke bijdrage aan het positieve resultaat komt uit de egaliseringsreserve effecten, waarin een toevoeging van €1.370.809 heeft plaatsgevonden. Tot slot zijn er mutaties geweest in de bestemmingsfondsen, met een onttrekking van € 29.299 voor een nalatenschap ten behoeve van de Nassaukerk.

De balans over 2024 laat een lichte groei van het eigen vermogen zien (+4.31%), hoofdzakelijk gedreven door niet-gerealiseerde koerswinsten binnen de effectenportefeuille. Dit positieve resultaat is echter grotendeels incidenteel en vormt geen structurele oplossing voor de toenemende lasten.

Om het financieel evenwicht op de middellange termijn te herstellen, is in 2024 gestart met de voorbereiding van een meerjarenbegroting. Dit heeft geleid tot het besluit om vanaf 2025 gerichte bezuinigingen door te voeren, met name op opbouwplekken, ondersteunende functies en vernieuwingsruimte. Deze maatregelen zijn ingrijpend, maar noodzakelijk om de Diaconie op lange termijn financieel veerkrachtig te houden.

In het toekomstig beleid ligt de nadruk op kostenbeheersing, het versterken en verbreden van de cofinancieringsbasis en het strategisch beheer van het vastgoed. Binnen deze financiële realiteit blijft de Diaconie vasthouden aan haar kernmissie, geïnspireerd door het verhaal van de Barmhartige Samaritaan: hulp bieden aan wie het nodig heeft - met een open hart en zonder oordeel. Zo bouwen we, samen met onze partners, aan hoopvolle plekken en betekenisvolle ontmoetingen in de stad.

Dirk van den Hoven, directeur Protestantse Diaconie Amsterdam

Risico's en onzekerheden

In 2024 zijn er verschillende risico's en onzekerheden onderkend die invloed uitoefenen op de financiële en organisatorische koers van de Diaconie. Deze betreffen met name de structurele lastenstijging, afhankelijkheid van tijdelijke financieringsstromen, en kwetsbaarheden in de interne organisatie.

Stijgende kosten en structurele lasten

De Diaconie heeft zich de afgelopen jaren ontwikkeld van een wendbare projectorganisatie met tijdelijke arbeidscontracten naar een stabielere opererende organisatie met een overwegend vaste groep medewerkers. Deze strategische keuze draagt bij aan de kwaliteit en continuïteit van het werk, maar resulteert ook in hogere structurele personeelskosten. In combinatie met de bredere stijging van loonkosten en algemene uitgaven, leidt dit tot een toenemende druk op het beschikbare budget.

Om het financiële evenwicht op langere termijn te waarborgen, zijn in 2024 beleidsmaatregelen genomen die vanaf 2025 een kostenbesparend effect moeten realiseren. Daarnaast wordt gewerkt aan het versterken van een duurzame en meer diverse financieringsbasis.

Fondsenwerving en projectfinanciering

Voor de financiering van projecten en het diaconaal opbouwwerk is de Diaconie in belangrijke mate afhankelijk van externe bijdragen van vermogensfondsen, stichtingen, bedrijven en particulieren. De onzekerheid van fondsenwerving blijft een aandachtspunt, mede door de tijdelijke aard van bijdragen en de autonome toekenningscriteria van fondsen. Bovendien indexeren de meeste fondsen hun bijdragen niet, waardoor de reële waarde van de ontvangen middelen afneemt bij stijgende inflatie.

De Diaconie heeft door de jaren heen een goede reputatie opgebouwd bij vermogensfondsen en participeert actief in deze netwerken, onder andere door het delen van kennis en het inbrengen van perspectieven vanuit het veld. Relatief gezien is de Diaconie succesvol in het aantrekken van fondsen, maar door de groei van de organisatie en stijgende kosten wordt het steeds uitdagender om voldoende inkomsten uit cofinanciering te realiseren.

In het verleden is er vanuit maatschappelijke urgentie en strategische samenwerking met partners regelmatig voor gekozen om projecten te starten zonder volledige financiële dekking. De Diaconie is hier inmiddels terughoudender in geworden en beoordeelt dergelijke risico's kritischer.

Als reactie op deze ontwikkelingen heeft het College van Diakenen gekozen voor een nul-begroting in de komende jaren. Hiermee wordt gestuurd op financiële stabiliteit, om in de toekomst ruimte te creëren voor innovatie. Het versterken van bestaande relaties met fondsen en het verbreden van de cofinancieringsbasis zijn benoemd als strategische speerpunten.

Kwetsbaarheid in primaire processen

De Diaconie opereert met een relatief beperkte professionele (bureau)capaciteit. Voor de uitvoering van primaire processen betekent dit dat kennis en inzet kwetsbaar zijn bij uitval of onvoorziene omstandigheden. Deze kwetsbaarheid nam toe naarmate de organisatie groeide.

Om de informatievoorziening en interne sturing te versterken, wordt in 2025 gewerkt aan de herinrichting van de financiële processen. Onderdeel hiervan is de implementatie van een nieuw rapportagesysteem dat tijdige en adequate sturingsinformatie moet bieden aan het College van Diakenen.

Vastgoed

De verduurzamingsopgave van het vastgoed vormt een structurele financiële uitdaging voor de Diaconie. Voor een deel van de panden is sprake van achterstallig onderhoud, wat aanzienlijke investeringen vereist. Er bestaat een reëel risico op een dalend rendement, onder meer als gevolg van noodzakelijke verduurzamingsmaatregelen en groot onderhoud, terwijl de mogelijkheden om deze kosten volledig door te belasten aan huurders beperkt zijn.

In 2024 bleef het resultaat op het vastgoedportefeuille achter ten opzichte van de begroting. Deze ontwikkeling onderstreept het belang van professioneel en proactief vastgoedbeheer. De Diaconie blijft inzetten op het strategisch gebruik van haar vastgoed, waarbij maatschappelijke waarde en financiële haalbaarheid in samenhang worden afgewogen.

Lokale samenwerkingen

De samenwerking met wijkkerken in het kader van het diaconaal opbouwwerk blijft een belangrijk aandachtspunt. Veel kerken ervaren druk op hun continuïteit als gevolg van teruglopende ledenaantallen, afnemende bestuurskracht en dalende inkomsten. Voor het in stand houden van kerkgebouwen zijn zij in toenemende mate afhankelijk van huuropbrengsten.

De Diaconie organiseert diverse activiteiten in kerkelijke gebouwen, en betaalt daarvoor regelmatig huurkosten. Deze lasten kunnen niet altijd volledig doorbelast worden aan cofinanciers. Het beperken van de activiteiten- en projectkosten in het diaconaal opbouwwerk vraagt om voortdurende afstemming en maatwerk. In de praktijk betekent dit dat per locatie afspraken worden gemaakt die zowel de maatschappelijke impact als de financiële draagkracht van betrokken partijen in balans brengen.

Continuïteit

De financiële positie van de Diaconie is solide, met een hoge solvabiliteit. Op korte termijn zijn er geen materiële risico's die de continuïteit bedreigen. Ook op andere organisatorische en operationele terreinen zijn momenteel geen knelpunten geïdentificeerd die het voortbestaan van de organisatie in gevaar brengen.

Vooruitblik komend jaar

De uitbreiding van de Diaconie van 17,4 FTE in 2017 naar gemiddeld 30 FTE in 2024 weerspiegelt de groeiende maatschappelijke rol en impact van de organisatie in Amsterdam. Tegelijkertijd brengt deze groei hogere structurele lasten met zich mee, waardoor strategische heroverwegingen noodzakelijk zijn geworden. Diaconie telt gemiddeld 42 medewerkers.

Het College van Diakenen heeft in 2024 besloten toe te werken naar een financieel houdbare meerjarenbegroting. In dat kader zijn vanaf 2025 bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd die met name effect hebben op de personele inzet binnen de opbouwwerkplekken in de regio's West en Nieuw-West, het Straatpastoraat, de ondersteunende taken van het bureau en de ruimte voor vernieuwing. Dit betekent dat een aantal activiteiten zal worden afgeschaald of beëindigd. Deze ingrepen zijn echter noodzakelijk om de Diaconie op lange termijn te positioneren als een veerkrachtige en toekomstbestendige organisatie binnen de Amsterdamse samenleving.

In het verlengde van de eerder genoemde risico's rondom de kwetsbaarheid van primaire processen, is in 2025 een extern bureau ingeschakeld voor de ontwikkeling en implementatie van een alternatief financieel rapportagesysteem. Dit systeem moet zorgen voor tijdige, betrouwbare en bruikbare sturingsinformatie voor het College van Diakenen.

Innovatie

Hoewel de financiële ruimte de komende jaren beperkter is blijft de Diaconie oog houden voor kansen tot innovatie en vernieuwende initiatieven die inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen en urgente vragen in de stad. Een voorbeeld hiervan is Boerderij De Meent, een project van de Diaconie waarin sinds 2020 wordt gewerkt aan een integrale combinatie van educatie, zorg, duurzaamheid en gemeenschapsvorming. In 2024 is het woonhuis opgeleverd en is verdere uitvoering gegeven aan de Theory of Change die richting geeft aan de meerjarige opbouw van het project.

Ook binnen het Wereldhuis werd in 2024 verdere invulling gegeven aan programmatische vernieuwing, gericht op specifieke doelgroepen. Na eerdere successen met de groep Wereldmoeders, kreeg de groep World Seniors (ongedocumenteerde ouderen) meer vaste vorm. Met een tweewekelijkse inloop en begeleiding in samenwerking met de Regenboog Groep, wordt onderzocht welke thema's en vragen er leven rond gezondheid, eenzaamheid en basisbehoeften. De Diaconie verkent in dit kader de mogelijkheden om dit initiatief te verduurzamen en door te ontwikkelen in samenwerking met lokale en landelijke partners.

Innovatie krijgt daarnaast vorm door het ondersteunen van externe partners. De Diaconie doet dit via een adviserende rol, het beschikbaar stellen van kantoorruimte, het ontsluiten van netwerken of met financiële bijdragen via het beschikbare budget voor bijdragen aan derden. In 2024 werd op deze wijze onder meer bijgedragen aan de capaciteitsversterking en organisatieontwikkeling van het initiatief 'Luistergroepen', van Stichting Hart voor Noord.

Tot slot is in 2024 gestart met de ontwikkeling van een meerjarenplan voor de verduurzaming van het eigen vastgoed. Hiermee wordt structureel gewerkt aan het toekomstbestendig maken van de vastgoedportefeuille, in lijn met maatschappelijke ambities en wettelijke eisen.

Financiële paragraaf

Algemeen

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

Ontwikkelingen boekjaar

De ontwikkelingen binnen de activiteiten van de Diaconie, zoals beschreven in het bestuursverslag, hebben in enkele gevallen geleid tot afwijkingen tussen de begroting en de gerealiseerde cijfers over het boekjaar 2024.

-Niet-gerealiseerde koersresultaten aandelen bedragen € 1.359.202

-Niet-gerealiseerde koersresultaten obligaties bedragen € 268.773

In totaal bedragen de ongerealiseerde koersresultaten over 2024: € 1.627.975

Bestemmingsreserves

Er is een duidelijke tendens om bestemmingsfondsen actiever in te zetten voor de beoogde doelen. Tegelijkertijd krijgt het risicodenken een grotere rol in de onderbouwing en vorming van bestemmingsreserves. Er zijn uit de bestemmingsreserves specifieke bedragen onttrokken voor projecten en activiteiten, in totaal € 318.582. Deze verdeling is als volgt:

- Philanthropic Campus: - € 34.929

- Gastvrije Hoeve: - € 276.248

- Kerk en Buurt: - € 1.562

- Duurzaamheid: - € 5.844

Personeelskosten

In 2024 is, in lijn met de CAO-afspraken, een loonsverhoging doorgevoerd. Per 1 juli 2024 zijn de salarissen met 8,5% verhoogd, en is aanvullend € 50 toegevoegd aan de nieuwe schaalbedragen. Daarnaast is in april en november tweemaal een eenmalige uitkering toegekend aan het personeel.

Financiële positie

De financiële positie van de Diaconie is solide. De solvabiliteit bedraagt 0,95 (2023: 0,96) en de liquiditeit 1,28 (2023: 3,28).

Kerncijfers

Kerncijfers balans

Het werkkapitaal - waarbij de vlottende activa worden afgezet tegen de kortlopende verplichtingen - biedt inzicht in de liquiditeitspositie van de organisatie.

De liquiditeitsratio daalde in 2024 van 3,28 (2023) naar 1,28. Deze afname wordt voornamelijk verklaard door een aanzienlijke daling van de liquide middelen, die in 2024 met circa 70% zijn teruggelopen ten opzichte van het voorgaande jaar.

De solvabiliteit is in 2024 licht gedaald naar 0,95, ten opzichte van 0,96 in 2023. Deze geringe daling duidt op een iets

afgenomen vermogenspositie, maar de organisatie blijft financieel gezond met een solide verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal.

Kerncijfers staat van baten en lasten

Marge op exploitatie panden

De opbrengsten uit de exploitatie van panden zijn in 2024 licht afgenomen ten opzichte van 2023. In 2024 bedroeg de dekkingsgraad 81,8%, tegenover 82,1% in 2023. Dit wijst op een kleine daling in de mate waarin de opbrengsten de exploitatiekosten dekken. Hoewel het verschil beperkt is, laat het zien dat de marge onder druk staat en het belangrijk is om ontwikkelingen in kosten en opbrengsten nauwlettend te blijven volgen.

Medewerkers

Het gemiddeld aantal medewerkers is in 2024 gestegen naar 30 FTE, ten opzichte van 28,6 FTE in 2023.

Dekking projectenkostendoelstellingen uit fondsen en giften

De dekking van de projectenkostendoelstellingen uit fondsen en giften is in 2024 gedaald naar 48,7%, ten opzichte van 60,4% in 2023. Deze afname geeft aan dat een kleiner deel van de projectkosten gedekt kon worden uit externe financieringsbronnen, wat wijst op teruglopende fondswerving en minder ontvangen giften. Dit vraagt aandacht met het oog op de toekomstige financiering van projecten.

Rendement Effecten

Het rendement op effecten is in 2024 uitgekomen op 9,1%, wat iets lager is dan het rendement van 9,8% in 2023. Ondanks deze lichte daling blijft het resultaat positief en in lijn met de lange termijnverwachtingen. De opbrengsten uit effecten bedroegen in 2024 € 1.876.928.

Kasstroom

De kasstromen zijn onderverdeeld in drie categorieën:

- Operationele activiteiten: kasstromen uit de reguliere bedrijfsvoering;
- Investeringsactiviteiten: ontvangsten en uitgaven met betrekking tot vaste activa in 2024;
- Financieringsactiviteiten: veranderingen in leningen en eigen vermogen, zoals aflossingen en dividend.

Deze drie onderdelen vormen samen de netto kasstroom, die overeenkomt met de mutatie in de liquide middelen gedurende het verslagjaar. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Onder investeringsactiviteiten vallen ook de aan- en verkopen van effecten en de mutaties in koersresultaten.

De liquiditeit is voldoende. De Diaconie heeft geen financieringsbehoefte.

Samenvatting Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn in 2024 toegenomen tot €5.090.206, ten opzichte van €4.657.431 in 2023. Dit betekent een stijging van €432.775, oftewel circa 9,3%, voornamelijk als gevolg van investeringen in gebouwen en installaties. Deze investeringen houden verband met gepland onderhoud en verduurzamingsmaatregelen aan het vastgoed. Voorbeelden hiervan zijn het plaatsen van voorzetramen op de locaties Corvershof en Van Limmikhof, evenals het groot onderhoud en de renovatie van het trappenbordes van de Corvershof.

De kunstcollectie staat per 31 december 2024 op de balans voor een waarde van € 3.711. Hierop wordt niet afgeschreven, aangezien er geen sprake is van een verwachte waardevermindering of beperkte gebruiksduur.

Financiële vaste activa

De effectenportefeuille is ondergebracht bij ABN AMRO Mees Pierson en wordt beheerd op basis van een gematigd defensief beleggingsprofiel. Aankopen en verkopen van effecten zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

Ten aanzien van de SIM-regeling (Subsidie Instandhouding Rijksmonumenten) zijn voor de periode 2022-2027 subsidies toegekend voor vijf rijksmonumenten. De langlopende toekenningen zijn verantwoord onder de overige financiële vaste activa; het kortlopende deel van de nog te ontvangen subsidies is opgenomen onder de vorderingen en overlopende activa.

De egalisatiereserve effecten is een financiële reserve die wordt gebruikt om schommelingen in de waarde van beleggingen (effecten) op te vangen. Het is een vorm van buffer, met als doel om koerswinsten en -verliezen op beleggingen niet direct in het exploitatieresultaat te laten doorwerken, maar gespreid over de jaren. In 2024 is een bedrag van €1.370.809 toegevoegd aan de egalisatiereserve effecten. In 2023 bedroeg de toevoeging €1.314.865. Deze reserve dient ter egalisatie van schommelingen in de waarde van beleggingen, zodat koerswinsten en -verliezen niet direct tot resultaatverschillen leiden in de exploitatierekening.

De toename in 2024 weerspiegelt een positief beleggingsresultaat als gevolg van gunstige marktontwikkelingen. Door dit resultaat in de egalisatiereserve onder te brengen, blijft het exploitatieresultaat stabiel en worden incidentele waardeinstijgingen niet direct als baten verantwoord. Deze systematiek past binnen het voorzichtigheidsbeginsel en draagt bij aan een evenwichtige financiële verantwoording over meerdere jaren.

Reserve

De bestemmingsreserve is in 2024 per saldo afgenomen, mede als gevolg van vrijval op specifieke onderdelen zoals de reserve Gastvrije Hoeve en de Philanthropic Campus. De vrijval op deze projecten houdt verband met gerealiseerde resultaten op het gebied van duurzaamheid en het programma Kerk en Buurt. De egalisatiereserve effecten is verhoogd als gevolg van een positief verschil tussen het gerealiseerde en het begrote beleggingsrendement (2,5%). De bestemmingsfondsen zijn in 2024 volledig vrijgevallen, wat het resultaat is van een afronding van de daarmee verbonden activiteiten. In totaal zijn de reserves en fondsen gestegen van €25.829.886 in 2023 naar €26.648.309 in 2024, een toename van €818.423 (+3,17%).

Vermogensontwikkeling

De balans laat een toename van het totaal aan financieringsmiddelen zien: van € 25.829.886 in 2023 naar € 26.648.309 in 2024 (3,17%). Deze groei wordt grotendeels verklaard door een stijging van het eigen vermogen, met name de egalisatiereserve effecten.

Daarnaast is sprake van een toename van kortlopende verplichtingen, waaronder crediteuren en projectmiddelen. De daling van de liquiditeitspositie hangt samen met de intensivering van investeringen in projecten, effecten en vastgoed. Deze inzet komt ook tot uitdrukking in de besteding van bestemmingsfondsen en een stijging in openstaande verplichtingen.

Samenvatting Staat van Baten en Lasten

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

BATEN

Werving baten

De Diaconie werft actief financiële middelen voor haar maatschappelijke en diaconale doelstellingen binnen projecten en het diaconaal opbouwwerk. Dit gebeurt via samenwerkingen met diaconale partners, vermogensfondsen en verbonden organisaties. Daarnaast ontvangt de Diaconie giften van particulieren, stichtingen en - in mindere mate - bedrijven. Voor specifieke activiteiten kan tevens gebruik worden gemaakt van gemeentelijke subsidies.

Historisch gezien werd circa twee derde van de projectkosten en ongeveer een derde van het diaconaal opbouwwerk meebetaald door externe financiers. Zoals ook benoemd onder Risico's en Onzekerheden blijft de onzekerheid van fondsenwerving een belangrijk aandachtspunt.

Voor het diaconaal opbouwwerk werd in 2024 het streefpercentage voor cofinanciering behaald. Voor de projecten daarentegen lag de gerealiseerde dekking op 48,7% (2023: 60,4%). Deze daling heeft nadrukkelijk de aandacht van de programmamanager. Hoewel het dekkingspercentage per project varieert, ligt de realisatie in sommige gevallen hoger dan begroot. In het overzicht Besteding naar doelstellingen is inzichtelijk welk bedrag de Diaconie zelf heeft bijgedragen aan de projecten.

Van de particuliere giften is 63% bestemd voor het Wereldhuis en de daaraan verbonden projecten. De bijdragen van verbonden organisaties betreffen in veel gevallen structurele cofinanciering van andere diaconieën. De collecteopbrengsten zijn verantwoord onder 'Collecten PKA'; het aan de Diaconie toebedeelde deel ten behoeve van eigen projecten is gestegen ten opzichte van voorgaande jaren.

De totale baten uit wervingsactiviteiten bedroegen in 2024 € 1.001.281.

Opbrengst exploitatie panden en projecten

De opbrengsten uit de exploitatie van missiegerelateerde panden zijn in 2024 afgenomen, in tegenstelling tot de opbrengsten uit beleggingspanden. De incidentele huuropbrengsten zijn gedaald, terwijl de huuropbrengsten uit gedeelde ruimten, zoals de kelders van het Corvershof, juist met circa 24,6% zijn gestegen ten opzichte van 2023. De totale opbrengsten uit panden bedroegen € 1.776.092.

De inkomsten uit projecten hebben voornamelijk betrekking op de productie van Boerderij de Meent en bedragen in totaal €25.677.

Overige baten

De overige baten omvatten onder andere de opbrengsten uit onderverhuur van door de Diaconie gehuurde locaties, zoals gebouw De Ark en gebouw Paulientje. Daarnaast zijn onder de rubriek 'Overige baten' incidentele inkomsten verantwoord die niet onder andere batenrubrieken vallen. In 2024 bedroegen de overige baten in totaal € 287.861.

LASTEN

Doelstellingen

De totale lasten die verband houden met de doelstellingen bedroegen in 2024 € 3.530.535 (2023: € 3.531.715). Onder deze rubriek vallen onder meer loonkosten, overige personeelskosten, projectkosten, huisvestingslasten, kantoorkosten, beheerskosten en uitgaven voor communicatie en profilering. De lichte daling ten opzichte van het voorgaande jaar is voornamelijk toe te schrijven aan lagere uitgaven binnen de categorie diaconale activiteiten.

Panden

De kosten voor het beheer en onderhoud van panden zijn in 2024 gestegen naar € 827.511 (2023: € 688.555). Deze stijging van circa 20,2% wordt vooral veroorzaakt door hogere loonkosten, bouwkundig advies en renovatiewerkzaamheden in het kader van verduurzaming.

Projecten

De projectkosten hadden in 2024 hoofdzakelijk betrekking op Het Wereldhuis, Wereldmoeders, De Meent en het Straatpastoraat. De totale projectkosten kwamen uit op € 1.218.615 (2023: € 1.132.242). Voor alle genoemde projecten was sprake van een kostenstijging. De eigen bijdrage van de Diaconie aan deze projecten bedroeg in 2024 € 625.505.

Diaconaal Opbouwwerk

De lasten voor het Diaconaal Opbouwwerk bedroegen in 2024 € 908.724 (2023: € 901.106). In 2024 zijn er geen kosten meer verantwoord voor het opbouwwerk in Zuid en Osdorp-Sloten. De reden hiervoor is dat in Zuid de activiteiten zijn beëindigd. Het diaconale werk in Osdorp is voortaan gerubriceerd onder Opbouwwerk Nieuw-West. Op de bestaande locaties is een algemene stijging van de lasten zichtbaar. Een uitzondering vormt de rubriek Diaconaal Opbouwwerk (23-1210). Dit betreft geen locatie, maar een rubriek voor de kosten en baten rondom de algemene ontwikkeling en stedelijke ondersteuning van het opbouwwerk.

De eigen bijdrage van de Diaconie aan het Opbouwwerk bedroeg € 564.336. Cofinanciers zijn onder meer diaconale partners, vermogensfondsen, buurtfondsen en de Gemeente Amsterdam (stadsdeelsubsidies).

Diaconale activiteiten

De lasten onder de rubriek diaconale activiteiten betreffen giften en projectbijdragen door de Diaconie aan lokale initiatieven. In 2024 bedroegen deze uitgaven € 290.894, tegenover € 564.791 in 2023. De daling is in lijn met het begrote budget, en komt onder andere voort uit een selectiever toekenningsbeleid, waarbij aanvragen strenger zijn beoordeeld op impact en duurzaamheid.

Wervingskosten

De totale wervingskosten bedroegen in 2024 € 105.456. Deze omvatten zowel kosten voor fondsenwerving als communicatieactiviteiten.

Innovatie

Onder innovatie vallen kosten voor inzet van medewerkers (intern en extern) die nieuwe projecten ontwikkelen of vernieuwing stimuleren binnen bestaande programma's. In 2024 bedroegen deze kosten € 68.662. Deze uitgaven worden afzonderlijk verantwoord, omdat ze niet rechtstreeks onder bureaunkosten vallen.

Beleggingen

De kosten voor vermogensbeheer, uitgevoerd door ABN AMRO Mees Pierson, bedroegen in 2024 € 41.151.

Beheer en administratie

De kosten van beheer en administratie is gestegen van € 567.810 in 2023 naar € 734.947 in 2024, een toename van € 167.137 (circa 29%).

Vooruitblik komend jaar

Factoren die de opbrengsten beïnvloeden

Verschillende factoren beïnvloeden de hoogte van de opbrengsten van de Diaconie. De realisatie van baten is in belangrijke mate afhankelijk van het succes van fondsen- en subsidiewerving voor projecten, het opbouwwerk en overige maatschappelijke activiteiten.

De huuropbrengsten uit panden worden mede bepaald door mogelijkheden tot indexering, marktconforme huurverhogingen en incidentele verhuur. De reguliere verhuurinkomsten zijn gekoppeld aan de inflatie-index van het Centraal Planbureau (CPB), en dit geldt zowel voor particuliere als zakelijke huurders. Bij grotere huurders worden specifieke contractafspraken gemaakt. De eerder aangekondigde algemene huurbevriezing voor 2025 en 2026 in zowel de sociale als vrije sector is niet doorgevoerd, wat ruimte biedt voor aanpassing van de huurprijzen.

Met betrekking tot de aandelenmarkt is er onzekerheid vanwege de beleidswijzigingen onder een tweede termijn van president Trump en de toenemende marktvolatiliteit.

Personele bezetting

Voor 2025 is een afname van het gemiddeld aantal FTE's begroot: van 30 in 2024 naar 24,48 in 2025. Hoewel het aantal medewerkers daalt, nemen de salariskosten per medewerker toe door CAO-gerelateerde loonindexaties. Ter beheersing van de totale personeelslasten zijn maatregelen genomen. Ook is een reservering van € 70.000 opgenomen voor contractbeëindigingen en transitievergoedingen.

Investerings

De investeringen in onroerend goed zijn onderverdeeld in drie categorieën:

- Verduurzaming: In 2025 vinden verduurzamingsmaatregelen plaats aan het pand Corvershof, als onderdeel van het meerjarenplan voor verduurzaming van het vastgoed.
- Groot onderhoud: Uitgevoerd op basis van het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP), en van toepassing op meerdere panden.
- Verbetering en vernieuwing: De Diaconie investeert in de afbouw van woningen, het terrein en de werkplaats/zorgboerderij van Boerderij de Meent (Middenweg). De casco-bouw wordt gefinancierd door AHAM.

Financiering

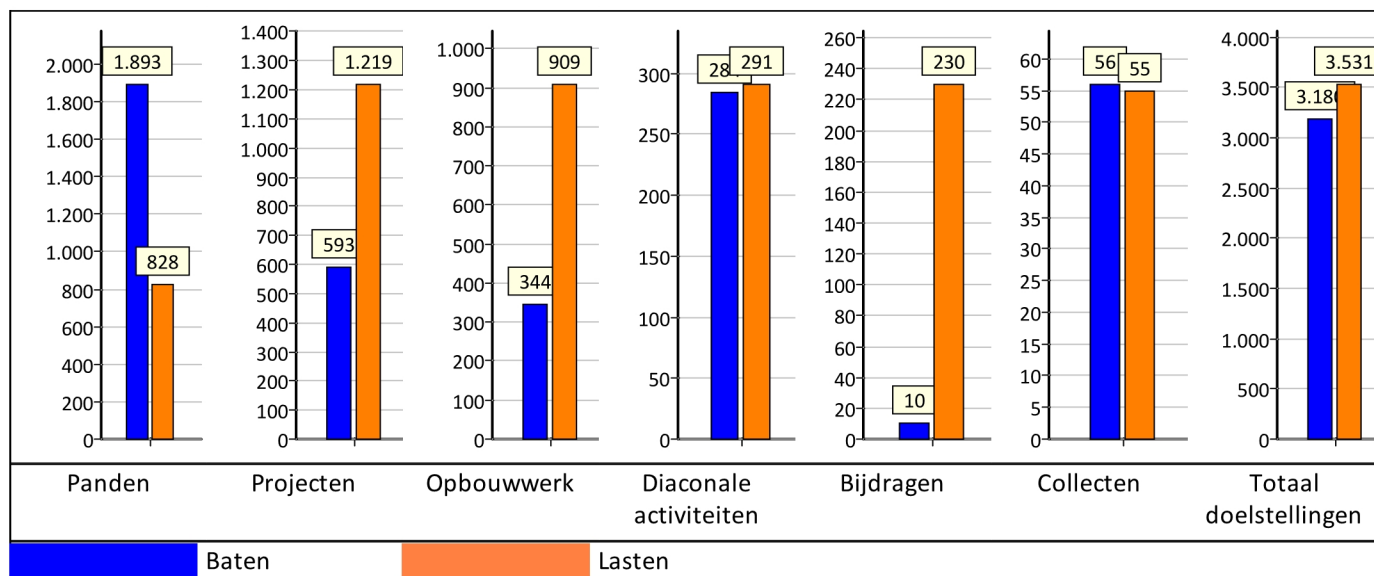
De investeringen in vastgoed worden gedekt uit eigen middelen. Deze financiering wordt mede mogelijk gemaakt door de geplande verkoop van een pand aan het Prinseneiland (Amsterdam) en een geldbedrag afkomstig uit een nalatenschap.

Cijfers in beeld

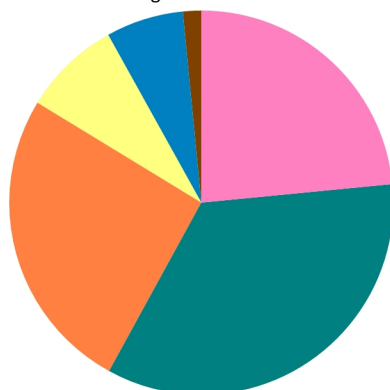
Onderstaande grafieken schetsen een beeld van:

1. Resultaat 2024 per doelstelling en overige rubrieken (weergegeven in € x 1.000)
2. Lastenverdeling 2024 van doelstellingen en overige kostensoorten (percentage van het totaal)
3. Verdeling baten 2024 naar bronnen (percentage van het totaal)

Resultaat per doelstelling

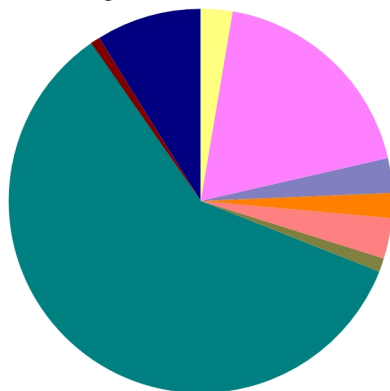


Lasten doelstellingen 2024 - totaal €3.530.535



Panden (23,4%)
Projecten (34,5%)
Opbouwwerk (25,7%)
Diaconale activiteiten (8,2%)
Bijdragen (6,5%)
Collecten (1,6%)

Baten doelstellingen 2024 naar bron - totaal €3.179.756



Subsidies van overheden (2,6%)
Fondsenwerving (18,8%)
Structurele baten van verbonden organisaties (3,0%)
Collecten PKA (2,0%)
Overige organisaties zonder winststreven (3,5%)
Particulieren (1,1%)
Panden (59,3%)
Projecten (0,8%)
Overige baten (8,9%)

Financiële positie - kerncijfers

<u>Financiële positie</u>	31-12-2024	31-12-2023
Beschikbaar op lange termijn		
<i>Eigen vermogen</i>		
Overige reserves	21.628.348	21.832.853
Bestemmingsreserve	1.671.502	1.990.084
Egalisatiereserve effecten	3.348.459	1.977.650
	<u>26.648.309</u>	<u>25.800.587</u>
Schulden op langer termijn		
Bestemmingsfonds	0	29.299
Overige schulden lange termijn	245.613	240.537
	<u>245.613</u>	<u>269.836</u>
Saldo beschikbaar op lange termijn	26.893.922	26.070.423
Vastgelegd op lange termijn		
Materiele vaste activa (panden)	5.090.206	4.657.431
Effecten	21.177.611	19.451.986
Overige financiële vaste activa	156.137	203.889
	<u>26.423.953</u>	<u>24.313.306</u>
Werkkapitaal	469.968	1.757.117
<u>Kerncijfers balans</u>	31-12-2024	31-12-2023
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen)	0,95	0,96
Liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,43	3,28
<u>Kerncijfers staat der baten en lasten</u>	2024	2023
Marge op exploitatie panden	81,8 %	82,1 %
Gemiddeld aantal werknemers- hele organisatie	42,0	41,1
Gemiddeld aantal FTE hele organisatie	30,0	28,6
Gemiddeld aantal werknemers bureau	13,0	12,9
Gemiddeld aantal FTE bureau	10,0	9,3
Dekking projectkosten (doelstelling II) uit fondsen en giften	48,7 %	60,4 %
Verhouding wervingskosten in relatie tot kosten doelstellingen	3,0 %	2,1 %
Rendement effecten (resultaat beleggingen minus kosten aandelen / gemiddelde waarde effecten)	9,1 %	9,8 %



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

JAARREKENING 2024

Balans per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

		31-12-2024	31-12-2023
ACTIVA			
<u>Vaste activa</u>			
Materiële vaste activa	1.		
Panden eigen gebruik		4.814.190	4.328.864
Vastgoedbeleggingen		131.683	155.997
		<u>4.945.873</u>	<u>4.484.861</u>
Overige materiële vaste activa			
Installaties		92.157	112.841
Inventaris		44.295	49.439
Vervoermiddelen		4.170	6.579
Kunst		3.711	3.711
		<u>144.333</u>	<u>172.570</u>
		5.090.206	4.657.431
Financiële vaste activa	2.		
Leningen u/g		46.353	55.913
Effecten		21.177.611	19.451.986
Overige financiële vaste activa		102.253	140.446
Waarborgsommen		7.530	7.530
		<u>21.333.748</u>	<u>19.655.876</u>
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden	3.		
Producten		4.491	4.491
		4.491	4.491
Vorderingen en overlopende activa	4.		
Debiteuren		58.555	20.487
Nog te ontvangen fondsen		153.180	146.151
Rekening-courant overige verhoudingen		875	261
Servicekosten		77.071	82.589
Nog te ontvangen collecten		19.251	17.208
Kortlopend deel langlopende vorderingen		47.592	47.592
Vorderingen en overlopende activa		<u>658.135</u>	<u>438.360</u>
		1.014.659	752.648
Liquide middelen	5.	554.558	1.769.211
ACTIVA		<u>27.997.662</u>	<u>26.839.656</u>

		31-12-2024	31-12-2023
PASSIVA			
Reserves en fondsen	6.		
Overige reserves		21.628.348	21.832.853
Bestemmingsreserves		1.671.502	1.990.084
Egalisatiereserve effecten		3.348.459	1.977.650
Bestemmingsfondsen		0	29.299
		26.648.309	25.829.886
Langlopende schulden	7.		
Waarborgsommen		80.042	70.371
Vooruitontvangen SIM-subsidie		165.571	170.166
		245.613	240.537
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8.		
Belastingen en premies		170.789	132.577
Rekening-courant overige verhoudingen		5.255	5.255
Crediteuren		327.844	191.958
Servicekosten		67.241	32.832
Verplichtingen werknemers		145.376	102.472
Af te dragen collecten		52.803	42.747
Nog in te zetten projectgelden		192.465	4.250
Overige schulden en overlopende passiva		141.967	257.143
		1.103.740	769.233
PASSIVA		27.997.662	26.839.656

Staat der baten en lasten over het jaar 2024

		2024	2024	2023
		Realisatie	Begroting	Realisatie
Werving baten	9.			
Subsidies van overheden		83.456	119.210	148.787
Fondsenwerving		597.265	676.246	757.616
Structurele baten van verbonden organisaties		93.807	72.750	78.250
Collecten PKA		80.799	70.000	85.009
Overige organisaties zonder winststreven		109.818	0	117.000
Particulieren		36.135	18.500	29.049
		<u>1.001.281</u>	<u>956.706</u>	<u>1.215.710</u>
Opbrengst exploitatie	10.			
Panden		1.886.625	1.907.321	1.922.533
Projecten		25.677	50.000	47.812
		<u>1.912.302</u>	<u>1.957.321</u>	<u>1.970.345</u>
Overige baten	11.	287.861	238.814	263.825
Totaal		<u>3.201.444</u>	<u>3.152.841</u>	<u>3.449.880</u>
Besteed aan doelstellingen				
Panden	12.	827.511	649.482	688.555
Projecten	13.	1.218.615	1.000.881	1.132.242
Opbouwwerk	14.	908.724	823.218	901.106
Diaconale activiteiten	15.	290.894	258.910	564.791
Bijdragen	16.	229.677	147.000	185.904
Collecten	17.	55.115	50.000	59.117
Totaal doelstellingen		<u>3.530.535</u>	<u>2.929.491</u>	<u>3.531.715</u>
Wervingskosten	18.	105.456	114.547	75.037
Innovatie	19.	68.662	91.281	64.289
Beheer & administratie	20.	734.947	707.168	567.810
Totaal kosten		<u>4.439.600</u>	<u>3.842.487</u>	<u>4.238.850</u>
Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten		<u>-1.238.157</u>	<u>-705.746</u>	<u>-788.970</u>
Beleggingspanden	21.	-179.651	-170.766	-168.479
Financieel resultaat	22.	1.876.928	391.750	1.822.633
Resultaat		<u>818.423</u>	<u>-338.568</u>	<u>1.202.142</u>

Staat der baten en lasten over het jaar 2024

	2024	2024	2023
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Overboeken resultaat naar de diverse reserves			
Overige reserve			
Overige reserve	-204.506		229.593
	-204.506		229.593
Bestemmingsreserves			
Philantropic Campus	-34.929		-35.905
Gastvrije Hoeve	-276.248		-228.980
Diaconaal Opbouwwerk	0		-28.092
Jeugdwerk	0		-24.550
Mission House	0		-23.307
Kerk en Buurt	-1.562		-7.421
Duurzaamheid	-5.844		100.000
Coronakosten	0		-91.196
	-318.582		-339.452
Egalisatiereserve effecten			
Effecten	1.370.809		1.314.865
	1.370.809		1.314.865
Bestemmingsfondsen			
Nalatenschap t.b.v. Osdorp Sloten	0		-2.865
Nalatenschap t.b.v. Nassaukerk	-29.299		0
	-29.299		-2.865
	818.423		1.202.142

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Naam en oprichting

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

Vestiging

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

Kamer van Koophandel

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

ANBI

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

Samenstelling College van Diakenen

Het College van Diakenen bestaat uit de volgende personen:

De heer D. van den Hoven, algemeen secretaris

Mevrouw E. de Wit, voorzitter

Mevrouw M. Sijpestein-de Gelder

De heer G. Bos, penningmeester

Mevrouw K. Vos

Mevrouw C. Kamp

De heer R. Stoffelsen, secretaris

De heer M. van Ginkel

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

Ten aanzien van het inhoudelijk verloop van het diaconale werk verwijzen we naar de specifieke projectverslagen (www.diaconie.org/verslagen).

Wat betreft de missie en visie van de Diaconie zijn er in 2024 strategische sessie geweest met het managementteam en het College van Diakenen. De misse, visie en strategie zijn grotendeels onveranderd: bouwen aan hoopvolle plekken waar zorg, solidariteit en ontmoeting centraal staan. Ondertsaand volgt een beknopt overzicht.

Kernwaarden

De Diaconie staat voor:

Optimisme - Het goede zien in mens en wereld.

Inclusiviteit - Er zijn voor álle Amsterdammers.

Eigenzinnigheid - Buiten gebaande paden treden wanneer nodig.

Wederkerigheid - Samenwerken in plaats van werken vóór anderen.

Onafhankelijkheid - Doen wat nodig is, daar waar het nodig is.

Solidariteit - Onrecht aan de kaak stellen.

Gastvrijheid - Deuren staan altijd open.
Gemeenschappelijkheid - Mensen samenbrengen.

Visie

De Diaconie droomt van een rechtvaardige samenleving waarin iedereen zich gezien, gehoord en gesteund voelt, ongeacht achtergrond of omstandigheden. Vanuit een lange traditie van zorg voor de meest kwetsbaren in de stad wordt gebouwd aan gemeenschappen waarin ontmoeting, solidariteit en compassie centraal staan.

Missie

"Samen bouwen aan hoopvolle plekken en ontmoetingen in Amsterdam". De Diaconie ondersteunt alle Amsterdammers, met speciale aandacht voor mensen in kwetsbare posities. Vanuit christelijke inspiratie biedt zij praktische steun, versterkt sociale samenhang en werkt aan gerechtigheid. Door nauwe verbinding met inwoners en partners schept zij plekken van ontmoeting en samenwerking, met aandacht voor duurzame oplossingen en structurele veranderingen.

Focusgebieden

De Diaconie richt zich op drie focusgebieden:

Kwetsbare doelgroepen

- Het Wereldhuis: Biedt ongedocumenteerde vluchtelingen praktische hulp, gemeenschapszin en een stem in de maatschappij.
- De Meent: Een educatieve boerderij met een focus op welzijn en gemeenschap, waar ongedocumenteerde vluchtelingen deelnemen in leertrajecten en bijdragen aan duurzame voedselproductie.
- Het Straatpastoraat: Pastorale zorg en gemeenschapsvorming voor mensen die leven op straat, bijvoorbeeld via de Koffiets en creatieve activiteiten. Besloten is om in 2025 toe te werken naar een herijking van de inzet voor dak- en thuisloze mensen vanuit de Diaconie.

Participatie in de leefomgeving

- Diaconale centra: Vier centra waar diaconaal opbouwwerkers wijkbewoners verbinden via taalondersteuning, buurtmaaltijden en andere activiteiten die kwetsbare groepen versterken.
- Leefgemeenschappen: Bewoners van betaalbare woningen werken aan gastvrije gemeenschappen door sociale activiteiten en hulp aan buurtgenoten.

Netwerkversterking

- Maatschappelijke verhuur: De Diaconie verhuurt vastgoed tegen sociale tarieven aan partners met gedeelde idealen.
- Evenementen: Door (het meewerken aan) evenementen zoals het Daklozenfeest en Spirit of Amsterdam wordt bewustzijn over maatschappelijke thema's vergroot.

Strategisch Fundament

De missie en activiteiten van de Diaconie zijn gebaseerd op een diepe verbinding met de stad en een focus op barmhartigheid én gerechtigheid. De aanpak verschuift van "helpen waar geen helper is" naar "bouwen aan hoopvolle plekken en ontmoetingen." Met deze visie en doelstellingen blijft de Protestantse Diaconie Amsterdam zich inzetten voor een stad waarin niemand er alleen voor staat.

Belastingen

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

Stelselwijziging

In het jaar 2024 heeft geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Grondslagen waardering balans

Algemeen

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

Schattingen

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

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

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

Continuïteitsveronderstelling

De waardering van activa en passiva in de jaarrekening zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Op korte termijn zijn er geen bedreigingen t.a.v. de continuïteit van de organisatie. Met een solvabiliteit van 0,95 in 2024 beschikt de organisatie over een robuuste buffer voor de lange termijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

Als waarderingsgrondslag van zowel panden in gebruik voor eigen doelstellingen als panden die worden aangehouden als vastgoedbelegging wordt met ingang van het jaar 2023 de componentenmethode gebruikt.

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

Financiële vaste activa

Leningen u/g

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

Effecten

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

Overige financiële vaste activa

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

Vlottende activa

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen geschatte economische waarde.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

PASSIVA

Eigen vermogen - Reserves en fondsen

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

Langlopende verplichtingen

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

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

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

BATEN

Werving baten

De baten worden onderscheiden naar herkomst te weten: baten van particulieren, baten van subsidies en overheden, baten van verbonden organisaties zonder winststreven (Diaconieën van o.a. 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 producten Boerderij de Meent), baten van bedrijven en overige baten.

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

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

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

Opbrengst exploitatie

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

Overige baten

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

LASTEN

Algemeen

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

Lonen en salarissen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening, voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers en de Belastingdienst. De Diaconie hanteert de arbeidsvoorwaardenregeling voor kerkelijk medewerkers van de Protestantse Kerk in Nederland. De geldende versie betreft 2023-B die per 1 juli 2024 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.

Afschrijvingen

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

Financiële baten en lasten

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

Belastingen

De organisatie is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Lastenverdeling

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

Publiciteit en communicatie

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

Personeelskosten

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

Kantoor - en algemene kosten

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

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

Doelstellingen

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

Beheer en administratie

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

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

De post Beheer en administratie bedraagt in 2024 €734.947, tegenover €567.810 in 2023. Dit betekent een stijging van €167.137, oftewel 29,4% ten opzichte van het voorgaande jaar. De stijging is voornamelijk het gevolg van de volgende ontwikkelingen:

- Quotum 2024: In 2024 is een bijdrage van €108.160 verantwoord onder deze post. Deze bijdrage vormt een belangrijk aandeel in de totale stijging.

- Donatus-verzekering: De verzekeringskosten zijn toegenomen, met name voor de dekking van ongevallen, milieuschade en huurdervering Diaconie. De uitbreiding en verhoging van de premies hebben geleid tot een hogere uitgave binnen deze categorie.

- Accountantskosten: De kosten voor GBA Accountants & Adviseurs zijn gestegen van €64.915 in 2023 naar €75.081 in 2024. Dit is een toename van €10.166, grotendeels toe te schrijven aan intensivering van werkzaamheden en indexering.

- Tegenover deze stijging staat dat de huisvestingskosten in 2024 juist zijn gedaald ten opzichte van 2023. Daarmee is sprake van een verschuiving binnen de totale lastenstructuur, zonder dat de totale overhead navenant is gestegen.

Toelichting op de Staat der baten en lasten

Overzicht bestedingen naar doelstellingen

	Realisatie 2024			Begroting 2024			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
1 Panden									
Missiegerelateerde panden	239.962	646.076	406.114	194.813	628.861	434.048	204.009	598.639	394.630
Panden terrein Amstelhoven	587.549	1.246.683	659.134	454.669	1.067.022	612.353	484.547	1.323.894	839.347
	827.511	1.892.759	1.065.248	649.482	1.695.883	1.046.401	688.555	1.922.533	1.233.977
2 Projecten Diaconie									
22-1110 Wereldhuis	499.913	269.463	-230.450	422.709	306.496	-116.213	474.955	316.665	-158.290
22-1111 Wereldmoeders	84.999	61.497	-23.502	58.590	53.500	-5.090	47.936	43.620	-4.316
22-1120 Straatpastoraat	138.015	21.755	-116.260	90.838	45.000	-45.838	116.462	41.413	-75.049
22-1131 Sociale Kruidenier Noord	0	0	0	0	0	0	12.770	6.957	-5.814
22-1140 De Meent Algemeen	150.363	102.932	-47.431	117.869	84.813	-33.056	480.119	274.687	-205.432
22-1141 De Meent Zorgboerderij	345.325	137.466	-207.859	310.875	160.000	-150.875	0	0	0
	1.218.615	593.113	-625.502	1.000.881	649.809	-351.072	1.132.242	683.341	-448.901
3 Opbouwwerk wijkgemeenten									
23-1210 Opbouwwerk	73.893	45.154	-28.739	64.430	57.500	-6.930	91.633	50.664	-40.969
23-1211 Opbouwwerk Noord	225.710	112.866	-112.844	203.614	52.500	-151.114	193.791	86.569	-107.222
23-1211-2 Project de Noordas	114.202	66.848	-47.353	122.081	60.000	-62.081	106.316	57.974	-48.341
23-1212 Opbouwwerk Oost	186.761	21.050	-165.711	155.998	40.000	-115.998	160.191	38.838	-121.353
23-1213 Opbouwwerk Zuid	0	0	0	0	0	0	54.758	0	-54.758
23-1214 Opbouwwerk Osdorp Sloten	0	0	0	0	0	0	75.453	4.062	-71.392
23-1215 Opbouwwerk West	85.443	29.500	-55.943	67.871	35.000	-32.871	65.589	30.716	-34.873
23-1216 Opbouwwerk Nieuw West	222.714	68.969	-153.745	209.224	50.000	-159.224	153.376	37.719	-115.657
	908.724	344.388	-564.336	823.218	295.000	-528.218	901.106	306.542	-594.564

	Realisatie 2024			Begroting 2024			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat
4 Overige activiteiten Diaconie									
24-1520 Allerzielen Viering	2.248	1.299	-949	0	0	0	2.058	1.194	-864
24-1530 Daklozendag	0	0	0	15.250	12.500	-2.750	39.906	19.023	-20.883
24-1540 Overige activiteiten	4.144	0	-4.144	10.000	0	-10.000	269	1.057	788
24-1550 Philantropic Campus	38.366	13.562	-24.804	30.499	7.500	-22.999	44.233	36.345	-7.888
24-1560 Gastenverblijf Hugo de Groot	9.255	2.930	-6.325	0	0	0	9.143	2.642	-6.501
24-1570 Vrijheidsmaaltijd	1.169	915	-254	2.500	1.000	-1.500	1.587	1.130	-457
24-1573 Hoftuin Zomerfeest	12.504	6.509	-5.995	0	0	0	14.443	7.841	-6.602
24-1578 Gasthuis Paulientje	49.368	68.583	19.215	65.452	42.000	-23.452	67.732	43.634	-24.098
24-1579 Gebouw de Ark Noord	173.841	190.106	16.265	135.209	167.711	32.502	385.421	330.429	-54.992
	290.894	283.903	-6.991	258.910	230.711	-28.199	564.791	443.295	-121.496
5 Bijdragen en Individuele bijdragen									
25-19000 Financiële bijdragen	229.677	10.000	-219.677	147.000	0	-147.000	185.904	0	-185.904
	229.677	10.000	-219.677	147.000	0	-147.000	185.904	0	-185.904
6 Collecten									
26-19000 Diaconale collecten PKA	55.115	55.593	478	50.000	70.000	20.000	59.117	85.009	25.892
	55.115	55.593	478	50.000	70.000	20.000	59.117	85.009	25.892
Totaal doelstellingen	3.530.535	3.179.756	-350.779	2.929.491	2.941.403	11.912	3.531.715	3.440.720	-90.995
Wervingskosten	105.456	0	-105.456	114.547	0	-114.547	75.037	0	-75.037
Innovatie	68.662	0	-68.662	91.281	0	-91.281	64.289	0	-64.289
Beheer & administratie	734.947	21.688	-713.260	707.168	0	-707.168	567.810	9.160	-558.650
Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten	4.439.600	3.201.444	-1.238.157	3.842.487	2.941.403	-901.084	4.238.850	3.449.880	-788.970

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. Bovenstaande toelichting bevat financiële informatie. Afwijkingen ten opzichte van de begroting van het huidige jaar of de gerealiseerde cijfers zijn in de voorgaande paragrafen toegelicht. Het overzicht besteding naar doelstellingen en overige rubrieken geeft per doelstelling het totaal van kosten en opbrengsten weer. De Diaconie streeft ernaar maximaal 20% van de lasten te besteden aan 'Kosten Bedrijfsvoering (Diaconaal Bureau). De hoogte van de wervingskosten ten opzichte van de doelstellingen mag maximaal 5% zijn.

Bezoldiging bestuurders en feitelijke leidinggevenden

Aan de statutair benoemde bestuurders, het College van Diakenen, worden geen andere vergoedingen toegekend dan een vergoeding voor gemaakte onkosten. 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 2024 is door het College van Diakenen vastgesteld op de vergadering van 8 juli 2025.

Ondertekening bestuur

Datum
8 juli 2025

Datum
8 juli 2025

Voorzitter
Mevrouw E. de Wit

Secretaris
De heer R. Stoffelsen

