

Oplegger bij ter inzagelegging Jaarrekening in het kader van Ord. 11-6

De jaarrekening is voor de Diaconie meer dan een financieel verslag. Het is een moment van verantwoording, transparantie en verbinding met iedereen die betrokken is bij ons werk in de stad.

In dit document treft u het bestuursverslag aan, de financiële paragraaf en de jaarrekening. De jaarrekening is besproken in de vergadering van 12 mei 2026 in het College van Diakenen en vervolgens vastgesteld in de Algemene Kerkraad op 16 juni 2026 onder voorbehoud van een goedkeurende accountantsverklaring.

Bij het lezen is het relevant dat door het College van Diakenen is besloten om het positieve exploitatieresultaat na verwerking van de egalisatiereserve toe te voegen aan de bestemmingsreserve Duurzaamheid, zodat de middelen beschikbaar worden gesteld voor toekomstige investeringen in de verduurzaming van de missiegerelateerde panden. De verduurzamingsopgave vraagt langlopende investeringen die niet uit de reguliere exploitatie of jaarlijkse begroting kunnen worden gedekt. In de concept jaarrekening wordt nog melding gemaakt van de bestemmingsreserve 'renovatie Hugo de Groothof'.

Share Impact Accountants is bezig met de controle van de jaarrekening en verwacht deze in juni 2026 af te ronden.

Bestuursverslag – ontwikkelingen boekjaar 2025

In 2025 hebben we ervaren hoe belangrijk het is om samen verschil te maken in de stad. De verharding richting mensen die maatschappelijk kwetsbaar zijn maakt het diaconale werk nog meer noodzakelijk dan het al was. We hebben elkaar nodig om te kunnen leven. Op onze diaconale plekken proberen we ruimte te maken voor barmhartigheid, menselijke waardigheid en wederkerigheid. We bouwen aan hoopvolle plekken en ontmoetingen; niet alles lukt, maar overal is beweging.

Werkvelden

Wereldhuis

Het Wereldhuis groeide in 2025 verder als gemeenschap, met dagelijks warme maaltijden, juridische ondersteuning, vele doorverwijzingen en een recordaantal van 45 betrokken vrijwilligers. Tegelijk werd scherp zichtbaar hoe kwetsbaar veiligheid is voor ongedocumenteerde mensen. Bezoekers gaven aan dat het Wereldhuis soms de enige plek is waar zij zich vrij en veilig voelen. Het maakt trots dat we als Diaconie zo'n plek kan bieden, en stemt tegelijkertijd somber dat dit voor veel mensen in Nederland geen vanzelfsprekendheid is.

De politieke en maatschappelijke context had hierop duidelijke impact. De discussie over het strafbaar stellen van ongedocumenteerd verblijf en hulpverlening vergrootte het gevoel van onzekerheid en angst onder bezoekers. Samen met partnerorganisaties liet het Wereldhuis zich hierover publiek horen, onder meer in de campagne Stop de asielwetten.

Blij waren we met de toekenning van de Compassieprijs 2025, als erkenning voor het werk en de inzet van vrijwilligers en medewerkers van het Wereldhuis.

Straatpastoraat

Het Straatpastoraat bleef in 2025 gericht op nabijheid voor mensen die bekend zijn met het leven op straat. De Koffiets was drie keer per week aanwezig in de stad met koffie, eten en vooral aandacht. Het koor De Straatklinkers kwam wekelijks samen om te zingen en elkaar te ontmoeten rond een gezamenlijke lunch. Voor veel deelnemers vormt dit een belangrijk ankerpunt in de week. Enkele keren per maand worden optredens verzorgd in verzorgingshuizen, buurthuizen, kerkdiensten of in de openbare ruimte.

In 2025 namen we na zeven jaar afscheid van onze Straatpastor; haar inzet heeft het Straatpastoraat mede gevormd tot wat het nu is.

Boerderij De Meent

Boerderij De Meent is een uniek diaconaal project waar zorg voor land en dieren, duurzame voedselproductie en gemeenschap samenkomen. Het is een gemeenschap waar mensen zonder papieren niet alleen meedoen, maar mede-dragers zijn van het geheel. Een plek waar mensen die hun perspectief zijn kwijtgeraakt opnieuw durven geloven in een toekomst. Of zoals deelnemer Pat het verwoordde: "Een tuin aanleggen is geloven in morgen."

Diaconaal opbouwwerk

Op vier plekken in Amsterdam werken diaconale opbouwwerkers samen met wijkkerken en andere maatschappelijke partners aan buurtplekken waar mensen naar elkaar omzien.

In Noord ontwikkelde de Sociale Markt zich verder als een veelzijdig "huis van de buurt": een plek waar mensen kunnen binnenlopen met een hulpvraag, maar waar tegelijk bewust wordt geïnvesteerd in culturele programmering en ontmoeting. Zo brengen we mensen met uiteenlopende behoeften met elkaar in contact.

Bijzonder was de aandacht voor de verbouwing van de Ark. De kerkzaal van De Ark is eerder getransformeerd tot Sociale Markt; het ontwerp leidde in 2025 tot een nominatie voor de Architectuurprijs en tot het winnen van de Mercer Marsh Award.

In het Diaconaal Centrum Oost werd zichtbaar hoe laagdrempelige ontmoeting en praktische ondersteuning elkaar versterken, bijvoorbeeld via spelinloop, het inloopspreekuur en andere initiatieven waar mensen zich gezien en met aandacht behandeld voelen.

Bij Buurtkerk Hebron in de Spaarndammerbuurt zien we hoe een buurtgemeenschap zich stap voor stap opbouwt door samen te doen. Rond koffieochtenden, taallessen, gezamenlijke maaltijden en buurtactiviteiten ontstaat een vaste groep bewoners en vrijwilligers. Voor veel deelnemers vormt Hebron een laagdrempelige plek om weer verbinding met andere buurtgenoten aan te gaan.

In Nieuw-West bleef de kracht van het diaconale opbouwwerk liggen in de samenhang tussen praktische ondersteuning en relationele aanwezigheid. De inzet richtte zich op gezinnen en volwassenen die te maken hebben met armoede, taalachterstand en beperkte toegang tot voorzieningen. Via taallessen, het repaircafé en activiteiten rond samenredzaamheid ontstaat vertrouwen en onderlinge steun. Dit draagt eraan bij dat mensen zich niet alleen geholpen voelen, maar zich onderdeel weten van een gemeenschap waarin zij zelf ook iets te bieden hebben.

Maatschappelijk vastgoed

Ons vastgoed blijft een middel om maatschappelijke plekken mogelijk te maken: betaalbaar wonen, gemeenschapsvorming en ruimte voor partners. We zetten in op leefgemeenschappen waarin wonen, gastvrijheid en wederkerigheid samenkomen. De Hilmanhof wordt vanaf 2026 verhuurd aan de Regenbooggroep voor huisvesting van economisch dakloze mensen, in combinatie met opvang van een aantal oudere ongedocumenteerden.

Financiële ontwikkeling

De Diaconie kent de afgelopen jaren een structureel operationeel tekort. Ook in 2025 is sprake van een operationeel negatief resultaat. Zonder incidentele baten zou het resultaat na belastingen zijn uitgekomen op een negatief bedrag van € 259.722.

Het uiteindelijke resultaat na belastingen bedraagt echter € 2.562.599 positief. Dit verschil wordt in hoge mate verklaard door een aantal incidentele en onvoorziene baten.

- Het resultaat is positief beïnvloed door een schenking van € 1.087.356 in verband met de opheffing van Stichting In het Veldwerk. Een deel van deze schenking, ter hoogte van € 359.400, is ontvangen onder een vermogensklem en bestemd voor specifieke doeleinden.
- Daarnaast is het resultaat positief beïnvloed door een ontvangen nalatenschap van €876.046. Deze incidentele baten worden aangewend voor de verduurzaming van de panden.
- Voorts was sprake van een positief beleggingsjaar. De beleggingsopbrengsten lagen € 858.918 hoger dan begroot. Conform het beleid wordt jaarlijks 2,5% van de gemiddelde actuele waarde van de effecten geraamd als structurele opbrengst. De koersresultaten (gerealiseerd en ongerealiseerd) fluctueren per jaar; het verschil tussen de gerealiseerde opbrengst en de normatieve opbrengst wordt toegevoegd aan dan wel onttrokken aan de bestemmingsreserve egalisatie effecten.

Het positieve exploitatieresultaat na verwerking van de egalisatiereserve wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Duurzaamheid, zodat middelen beschikbaar worden gesteld voor toekomstige investeringen in de verduurzaming van de missiegerelateerde panden. De verduurzamingsopgave vraagt langlopende investeringen die niet uit de reguliere exploitatie of jaarlijkse begroting kunnen worden gedekt.

Overige financiële toelichtingen op de jaarcijfers

Door indexatie en het aanboren van nieuwe subsidiestromen zijn de subsidie-inkomsten in 2025 hoger uitgekomen dan begroot. Tegelijkertijd zijn de bijdragen uit fondsen afgenomen, onder meer bij het project De Meent. Per saldo is de totale bijdrage vanuit fondsen en subsidies lager dan begroot.

Missiegerelateerde panden:

De huuropbrengsten zijn € 124.703 hoger uitgekomen dan begroot. Daartegenover staan hogere lasten, voornamelijk door onderhoudskosten en afschrijvingen, van € 131.515 boven begroting. Per saldo liggen de resultaten uit vastgoed in lijn met de begroting.

Projecten en opbouwwerk:

De lasten voor projecten en opbouwwerk zijn hoger dan begroot. Dit wordt mede verklaard door een meer accurate toerekening van salariskosten van medewerkers die direct aan deze activiteiten zijn verbonden.

Overige bedrijfskosten: de overige bedrijfskosten zijn lager dan begroot, eveneens als gevolg van een verbeterde doorbelasting van personeelskosten. De kosten worden echter negatief beïnvloed door de gevormde voorziening voor een dubieuze debiteur ter hoogte van € 137.194, in verband met achterstallige huurbetalingen.

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg in 2025 26,9 fte.

Risico's en continuïteit

Structurele risico's blijven:

- maatschappelijke druk op doelgroepen;
- stijging van personele- en algemene kosten;
- afhankelijkheid van incidentele inkomsten;
- onderhouds- en verduurzamingsopgaven van het vastgoed.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Vooruitblik 2026

In 2026 blijft de kernopgave om, binnen een veranderende maatschappelijke context, plekken te blijven bieden waar mensen zich gezien en gesteund weten. Tegelijk vraagt dit om verdere scherpere keuzes en inzet van middelen. Daarom werken we in 2026 gericht toe naar een houdbare meerjarenbegroting, waarin ambities, onze diaconale opdracht en financiële draagkracht zorgvuldig met elkaar in balans worden gebracht. Dit vormt een belangrijk kader voor het werk in de komende jaren.

Bestemmingen en resultaatverwerking

In 2025 zijn toevoegingen gedaan aan de reserves en is een bestemmingsfonds gevormd:

- Vorming van een bestemmingsfonds van € 359.400 (uit de opheffing van Stichting In het Veldwerk), bestemd voor sociale en diaconale projecten gericht op ouderenzorg in Amsterdam-Noord;
- Toevoeging van 1.246.885 aan de reserve duurzaamheid;
- Toevoeging van € 858.918 aan de egalisatiereserve beleggingen.

Risico's en continuïteit

De Diaconie blijft geconfronteerd met structurele risico's:

- toenemende maatschappelijke druk op doelgroepen;
- stijgende personele en algemene kosten;
- afhankelijkheid van incidentele inkomsten;
- onderhouds- en verduurzamingsopgaven van de vastgoedportefeuille.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Vooruitblik 2026

In 2026 blijft de kernopgave om, binnen een veranderende maatschappelijke context, plekken te bieden waar mensen zich gezien en gesteund weten. Tegelijkertijd vraagt dit om verdere aanscherping in keuzes en inzet van middelen.

Daarom wordt in 2026 toegewerkt naar een houdbare meerjarenbegroting, waarin ambities, de diaconale opdracht en de financiële draagkracht zorgvuldig met elkaar in balans worden gebracht. Dit vormt het kader voor de activiteiten in de komende jaren.

Financiële paragraaf

Toelichting op de baten

Opbrengsten panden

De opbrengsten uit panden bedragen € 2.113 k en liggen € 15k (0,7%) boven hoger dan 2024.

Subsidies en overheden

De subsidies zijn 55.9% gestegen ten opzichte van budget. De subsidieopbrengsten bedragen € 244.306 en liggen € 87.561 boven budget. De belangrijkste bijdragen zijn ontvangen van Gemeente Amsterdam € 194k, Stichting Vrienden van Hebron € 29k en Stichting Natuurcollectief Noord-Holland De Meent € 21k.

Fondsen

De baten uit fondsen bedragen € 527k en blijven € 163k (23,6%) achter bij budget.

Bijdragen verbonden organisaties

De bijdragen van verbonden organisaties bedragen € 89k en liggen 22,3% boven budget.

Collecten

De collecteopbrengsten bedragen € 55k . De collecteopbrengsten zijn materieel in lijn met de begroting. De afwijking ten opzichte van het budget wordt veroorzaakt door collectegelden die in 2025 zijn ontvangen en direct zijn doorgestort aan derden. Hierdoor zijn zowel de ontvangsten als de bijbehorende afdrachten in de administratie verwerkt, hetgeen het beeld kan geven dat de collecteopbrengsten lager uitvallen dan begroot. De onderliggende collecteactiviteiten en ontvangen bijdragen waren echter conform verwachting.

Particuliere bijdragen

De baten van particulieren bedragen € 901.410. De belangrijkste incidentele opbrengsten betreffen een ontvangen erfenis, bestaande uit verkoop vastgoed Prinseneiland 65-C (€ 756.046) en een erfdeel (€ 120.000).

Giften organisaties en bedrijven

De baten uit giften van organisaties bedragen € 1.080.425. Deze stijging wordt vrijwel volledig veroorzaakt door de ontvangen bijdrage uit de opheffing van Stichting In het Veldwerk (€ 87.357 en €1mio opheffing rekening courant stichting in het veldwerk).

De baten uit bedrijven bedragen € 62k.

LASTEN

Onderhoud gebouwen

De onderhoudskosten bedragen € 184k en overschrijden het budget met € 101k . Ten opzichte van 2024 zijn de kosten echter lager. In 2024 vonden omvangrijke onderhoudswerkzaamheden plaats, waaronder werkzaamheden aan trappenbordes Corvershof.

Personeelskosten

De salarissen bedragen € 1.437k . De stijging ten opzichte van budget wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere gerealiseerde ureninzet (920 uur ten opzichte van 882 begrote uren), gewijzigde uur contracten (overwerk uren), een gemiddeld hoger personeelsbestand van 38 medewerkers tegenover 36 medewerkers in de begroting. De totale personeelskosten bedragen € 1.894k en liggen € 124k (6,1%) lager dan begroot. Ten opzichte van 2024 zijn de personeelskosten met € 181k (8,7%) afgenomen.

De ontvangen ziekingelduitkeringen bedragen € 50.817 en hoger dan begroot. Dit betreft uitkeringen die samenhangen met langdurige ziektegevallen en hebben een verlagend effect op de totale personeelskosten. De omvang van de ontvangen uitkeringen is afhankelijk van het aantal en de duur van ziektegevallen en kent daardoor een incidenteel karakter.

Beheer kosten

De totale bedrijfskosten bedragen € 3.796k en liggen € 150k (4,1%) boven de begroting. Ten opzichte van 2024 zijn de bedrijfskosten met € 162k (4,1%) afgenomen. De afwijkingen worden voornamelijk veroorzaakt door verschillen in personeelskosten, projectuitgaven en onderhoudskosten gedurende het verslagjaar. Accountantskosten bedragen € 76k en overschrijden het budget met € 21k. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door aanvullende werkzaamheden in verband met de jaarrekeningcontrole en afronding van boekjaar 2024 in 2025. Quotum PKN is aanzienlijk lager in 2025 door het bezwaar tegen de hoogte. Overige kosten: de overige kosten bedragen € 114k tegenover een budget van € 17k. De overschrijding wordt vrijwel volledig veroorzaakt door de voorziening dubieuze debiteuren van € 137k voor het restaurant Dignita (een verslechterde liquiditeitspositie) die in 2025 is gevormd.

Effecten

De portefeuille realiseerde positieve koersresultaten op aandelen en obligaties. De waardeontwikkeling van de portefeuille is, zoals gebruikelijk, sterk afhankelijk van de ontwikkelingen op de financiële markten gedurende het verslagjaar.



**Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam
te Amsterdam
Rapport inzake de jaarrekening 2025**

CONCEPT



INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Opdracht	4
BESTUURSVERSLAG	5
2 Bestuursverslag	6
JAARREKENING 2025	7
3 Balans per 31 december 2025	8
4 Staat van baten en lasten over 2025	10
5 Kasstroomoverzicht over 2025	11
6 Algemene toelichting	12
7 Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
8 Toelichting op balans	17
9 Toelichting op staat van baten en lasten	24
10 Overige toelichtingen	27

CONCEPT

ACCOUNTANTSRAPPORT

CONCEPT



Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam
t.a.v. het bestuur
Nieuwe Herengracht 18
1018 DP Amsterdam

Hoofddorp, [Publish Date]

Geachte het bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot uw Kerkgenootschap.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van uw Kerkgenootschap, waarin begrepen de Balans per 31 december 2025 met tellingen van € 30.426.156 en de Staat van baten en lasten over 2025 sluitende met een resultaat na belastingen van € 2.562.599 samengesteld.

1 OPDRACHT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.



BESTUURSVERSLAG

CONCEPT

CONCEPT

JAARREKENING 2025

CONCEPT

3 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2025 €	€	31 dec 2024 €
Vaste activa				
Materiële vaste activa		5.195.974		5.090.204
Financiële vaste activa		22.358.245		21.333.747
Vlottende activa				
Voorraden		21.463		5.000
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	57.457		58.556	
Overige vorderingen	1.001.809		877.266	
Overlopende activa	9.470		77.070	
		<u>1.068.736</u>		<u>1.012.892</u>
Liquide middelen		1.781.738		555.287
Totaal		<u><u>30.426.156</u></u>		<u><u>27.997.130</u></u>

PASSIVA
(Na voorstel resultaatbestemming)

	31 dec 2025	31 dec 2024
€	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	21.725.741	21.628.347
Bestemmingsreserves	2.918.387	1.671.502
Egalisatiereserve effecten	4.207.377	3.348.459
Bestemmingsfondsen	359.400	-
	29.210.905	26.648.308
Langlopende schulden	185.724	245.612
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	258.400	327.844
Belastingen en premies sociale verzekeringen	110.818	147.786
Overige schulden	551.593	560.339
Overlopende passiva	108.716	67.241
	1.029.527	1.103.210
Totaal	30.426.156	27.997.130

4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Begroting 2025	2025	2024
	€	€	€
Subsidies	156.741	244.306	83.456
Fondsenwerving	689.915	527.091	597.265
Bijdragen van andere organisaties	121.000	1.169.425	153.375
Collecten/ Giften en nalatenschappen	103.500	1.018.650	142.182
Exploitatieresultaat panden	2.357.843	2.482.546	2.396.173
Som der exploitatiebaten	3.428.999	5.442.018	3.372.451
Besteed aan doelstellingen			
Missiegerelateerde panden	711.898	843.392	827.511
Projecten	1.073.371	1.163.813	1.218.615
Opbouwwerk	894.966	973.599	908.724
Diaconale activiteiten /bijdragen en collecten	474.035	405.803	575.686
Overige bedrijfskosten			
Wervingskosten	107.493	123.632	105.456
Innovatie	-	63.007	68.662
Beheer & administratie	768.033	620.678	726.303
Som der exploitatielasten	4.029.796	4.193.924	4.430.957
Exploitatieresultaat	-600.797	1.248.094	-1.058.506
Financiële baten en lasten	468.310	1.314.505	1.876.929
Resultaat	-132.487	2.562.599	818.423
<i>Resultaatbestemming</i>			
Overige reserves	104.631	97.394	-204.506
Bestemmingsreserves	-237.118	1.246.885	-318.582
Egalisatiereserve effecten	-	858.918	1.370.809
Bestemmingsfondsen	-	359.400	-29.298
Bestemd resultaat	-132.487	2.562.599	818.423

5 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2025

<i>Indirecte methode</i>	2025	2024
	€	€
Exploitatieresultaat	1.248.094	-1.058.506
Mutatie van handelsdebiteuren	1.099	-58.556
Mutatie van overige vorderingen	-56.943	-954.336
Mutatie van voorraden en onderhanden projecten	-16.463	-5.000
Mutatie van handelscrediteuren	-69.444	327.844
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-4.239	775.366
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.102.104	-973.188
Financiële baten en lasten	1.361.339	2.078.274
Betaalde interest	-46.834	-201.345
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.416.609	903.741
Investerings in materiële vaste activa	-416.404	-594.066
Desinvesteringen in overige financiële vaste activa	112.459	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-303.945	-594.066
Overige mutaties langlopende schulden	-59.888	245.612
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-59.888	245.612
Netto-kasstroom	2.052.776	555.287
Mutatie effecten	-826.325	-
Mutatie in liquide middelen	1.226.451	555.287

6 ALGEMENE TOELICHTING

Belangrijkste activiteiten

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'.

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. Onderstaand volgt een beknopt overzicht.

Kernwaarden

De Diaconie staat voor:

Optimisme - Het goede zien in mens en wereld.

Inclusiviteit - Er zijn voor alle 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 scheidt 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, gezamenlijkheid 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 gezamenlijkheidsvorming 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 2025 heeft geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Locatie feitelijke activiteiten

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam 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 toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.



7 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

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.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING 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 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

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

Grafsteden

De Diaconie beheert diverse begraafplaatsen. Deze zijn symbolisch opgenomen op de balans tegen een waarde van € 1, waarmee het beheer administratief inzichtelijk wordt gemaakt.



Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden initieel gewaardeerd tegen kostprijs. Indien nodig vindt de verdere waardering plaats op basis van schatting van de economische waarde.

Vorderingen

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Eigen vermogen

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 schulden

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 BATEN EN LASTEN

Baten

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.

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.

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.

Subsidies

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering 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.

Besteed aan 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. Er vindt doorbelasting plaats naar de rubrieken: projecten, opbouwwerk, (beheer) panden, wervingskosten en innovatie.

Overige bedrijfskosten

Wervingskosten

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.

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). 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 & Administratie

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



8 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Panden in eigen gebruik	4.938.599	4.814.189
Andere vaste bedrijfsmiddelen	135.792	144.332
Vastgoedbeleggingen	121.583	131.683
Totaal	5.195.974	5.090.204

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Panden in eigen gebruik	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vastgoed- beleggingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2025				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.163.758	267.929	527.878	6.959.565
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.349.569	-123.597	-396.195	-1.869.361
	<u>4.814.189</u>	<u>144.332</u>	<u>131.683</u>	<u>5.090.204</u>
Mutaties 2025				
Investerings	374.237	26.290	15.877	416.404
Ontvangst gronden Loppersum	-	-	1	1
Afschrijvingen	-249.827	-34.830	-25.978	-310.635
	<u>124.410</u>	<u>-8.540</u>	<u>-10.100</u>	<u>105.770</u>
Boekwaarde 31 december 2025				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.524.243	294.219	543.757	7.362.219
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.585.644	-158.427	-422.174	-2.166.245
	<u>4.938.599</u>	<u>135.792</u>	<u>121.583</u>	<u>5.195.974</u>
Afschrijvingspercentage van	2,5	20,0	2,5	
Afschrijvingspercentage tot	10,0	20,0	10,0	

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Leningen u/g	36.146	46.353
Effecten		
Aandelen	7.080.488	7.118.197
Ongerealiseerde koersresultaat aandelen	3.620.441	3.359.741
Obligaties	11.413.462	10.708.264
Ongerealiseerde koersresultaat obligaties	-149.332	-230.325
Vermogensbeheerrekening	349.509	221.734
	<u>22.314.568</u>	<u>21.177.611</u>
Overige vorderingen (langlopend)		
Toekenning SIM-subsidie	-	102.252
Waarborgfondsen	7.530	7.530
Diverse grafsteden	1	1
	<u>7.531</u>	<u>109.783</u>
Totaal	<u>22.358.245</u>	<u>21.333.747</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Leningen u/g	Effecten	Overige vorderingen (langlopend)	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2025	46.353	21.177.611	109.783	21.333.747
Mutaties 2025				
Desinvesteringen	-10.207	-	-102.252	-112.459
Waardeveranderingen	-	1.136.957	-	1.136.957
	<u>-10.207</u>	<u>1.136.957</u>	<u>-102.252</u>	<u>1.024.498</u>
Boekwaarde 31 december 2025	<u>36.146</u>	<u>22.314.568</u>	<u>7.531</u>	<u>22.358.245</u>

Toelichting

De lening u/g betreffen per balansdatum twee leningen. Het kortlopende deel van de leningen u/g is verantwoord onder de vlottende activa. Een lening van € 75.000 verstrekt aan Stichting Good Luck. De looptijd bedraagt 180 maanden, de rente bedraagt 2,5%, de maandelijkse annuïteit is € 500,09. Er zijn geen zekerheden verstrekt. Een Lening van € 20.000 verstrekt aan MELCC. De looptijd bedraagt 60 maanden, de rente bedraagt 2%, de maandelijkse annuïteit is € 350,56. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Overige vorderingen (langlopend) - Toekenning SIM-subsidie

	2025	2024
	€	€
Stand 1 januari	102.252	140.445
Toename hoofdsom	-102.252	-38.193
Stand 31 december	-	102.252

VOORRADEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Producten	21.463	5.000
Totaal	21.463	5.000

VORDERINGEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	281.716	65.745
Voorziening dubieuze debiteuren	-224.259	-7.189
	57.457	58.556
Overige vorderingen		
Collecten	18.117	19.251
Vooruitbetaalde kosten	151.041	75.872
Nog te ontvangen bedragen	160.823	532.283
Vooruitbetaalde investeringen	623.618	197.443
Diversen	48.210	52.417
	1.001.809	877.266
Overlopende activa		
Servicekosten	9.470	77.070
Totaal	1.068.736	1.012.892

Toelichting

De nog te ontvangen bedragen betreft nog te factureren omzet, doorbelastingen en retour te ontvangen premie verzekering panden. Onder vooruitbetaalde investeringen zijn de investeringen opgenomen die na de overdracht van het pand aan de Middenweg Bovenkerkerpolder nog door de Diaconie zijn betaald. Deze worden door AHAM voldaan.

Overige vorderingen - Collecten

	2025	2024
	€	€
Stand 1 januari	19.251	17.208
Directe mutatie	-1.134	2.043
Stand 31 december	18.117	19.251

De nog te ontvangen collecten zijn in het nieuwe boekjaar volledig ontvangen.

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Banktegoeden		
ING Bank	97.158	277.363
ABN AMRO Bank	14.522	163.015
ABN AMRO Spaarrekening	1.658.591	-
ABN AMRO Bank Deposito	-	100.000
SKG	621	10.116
	<u>1.770.892</u>	<u>550.494</u>
Kasmiddelen	2.136	2.181
Kruisposten	8.710	2.612
Totaal	<u>1.781.738</u>	<u>555.287</u>

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Overige reserves	21.725.741	21.628.347
Bestemmingsreserves		
Philantropic Campus	13.826	40.892
Gastvrije Hoeve	884.032	1.094.084
Kerk en Buurt	42.370	42.370
Duurzaamheid	494.156	494.156
Renovatie Hugo de Groothof	1.484.003	-
	<u>2.918.387</u>	<u>1.671.502</u>
Egalisatiereserve effecten	4.207.377	3.348.459
Bestemmingsfondsen		
Stichting In het Veldwerk	359.400	-
	<u>29.210.905</u>	<u>26.648.308</u>
Totaal		
<i>Overige reserves</i>	2025	2024
	€	€
Stand 1 januari	21.628.347	21.832.853
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-204.506
Toevoegingen via baten en lasten	97.394	-
	<u>21.725.741</u>	<u>21.628.347</u>
Stand 31 december	<u>21.725.741</u>	<u>21.628.347</u>
<i>Bestemmingsreserves</i>	2025	2024
	€	€
Stand 1 januari	1.671.502	1.990.084
Onttrekkingen via baten en lasten	-237.118	-318.582
Toevoegingen via baten en lasten	1.484.003	-
	<u>2.918.387</u>	<u>1.671.502</u>
Stand 31 december	<u>2.918.387</u>	<u>1.671.502</u>

Gastvrij Hoeve: het College van Diakenen heeft in 2018 besloten de boekwinst op de verkoop van een beleggingspand te reserveren voor het project De Meent. Het resultaat op dit project wordt jaarlijks ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

Duurzaamheid: vanaf 2019 is een bestemmingsreserve duurzaamheid gevormd ter grootte van € 500.000. Deze reserve is met name bestemd voor de verduurzaming van de monumentale panden van de Diaconie. In 2024 zijn de eerste afschrijvingskosten op investeringen ter zake ten laste van de reserve gebracht.

Renovatie: In 2025 is een bestemmingsreserve gevormd voor de renovatie van het Hugo de Groothof ter grootte van €1.484.003. Deze reserve is bestemd ter dekking van de renovatiekosten, welke naar verwachting eind 2026 zullen worden gerealiseerd.

<i>Egalisatiereserve effecten</i>	2025	2024
	€	€
Stand 1 januari	3.348.459	-29.298
Toevoegingen via baten en lasten	858.918	1.370.809
	<u>4.207.377</u>	<u>1.341.511</u>
Rechtstreekse stortingen	-	2.006.948
Stand 31 december	<u><u>4.207.377</u></u>	<u><u>3.348.459</u></u>

Jaarlijks wordt 2,5% over de gemiddelde actuele waarde van de effecten geraamd als beleggingsopbrengst. De koersresultaten (gerealiseerd en ongerealiseerd) fluctueren jaarlijks; het verschil tussen deze twee wordt onttrokken aan of toegevoegd aan de Bestemmingsreserve egalisatie effecten.

<i>Bestemmingsfondsen</i>	2025	2024
	€	€
Stand 1 januari	-	29.298
Onttrekkingen via baten en lasten	-	-29.298
Toevoegingen via baten en lasten	359.400	-
	<u>359.400</u>	<u>-</u>
Stand 31 december	<u><u>359.400</u></u>	<u><u>-</u></u>

In 2025 is een bestemmingsfonds gevormd ter grootte van € 359.400. Dit fonds dient te worden gebruikt ten behoeve van ondersteuning in financiële en materiële zin van sociale en diaconale projecten gericht op ouderenzorg in Amsterdam-Noord, met name projecten welke niet voor financiering of subsidiering door derden in aanmerking komen. Dit fonds komt voort uit opheffing van Stichting In het Veldwerk.

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Overige schulden		
Waarborgsommen	87.365	80.042
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen Sim-subsidie	98.359	165.570
Totaal	<u><u>185.724</u></u>	<u><u>245.612</u></u>

Toelichting

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	258.400	327.844
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelastingsschulden	5.002	23.297
Overige belastingsschulden	105.816	124.489
	<u>110.818</u>	<u>147.786</u>
Overige schulden		
Vakantiegeld	86.654	90.252
Vakantiedagen	33.322	26.644
Collecten	59.396	52.803
Projectgelden	193.695	220.615
Diversen	178.526	170.025
	<u>551.593</u>	<u>560.339</u>
Overlopende passiva		
Servicekosten	108.716	67.241
Totaal	<u><u>1.029.527</u></u>	<u><u>1.103.210</u></u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Inzake gebouw de Ark is in 2022 een huurovereenkomst aangegaan voor vijf jaar. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ca. € 57.500 per jaar.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

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.

9 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2025	2024
	€	€
Subsidies	244.306	83.456
Fondsenwerving	527.091	597.265
Bijdragen van andere organisaties		
Bijdrage Stichting In het veldwerk	1.087.357	-
Overige bijdragen	82.068	153.375
	<u>1.169.425</u>	<u>153.375</u>
Collecten/ Giften en nalatenschappen		
Nalatenschappen	876.046	-
Collecten	55.433	80.799
Giften	87.171	61.383
	<u>1.018.650</u>	<u>142.182</u>
Exploitatieresultaat panden		
Opbrengst panden	2.482.546	2.396.173
	<u>5.442.018</u>	<u>3.372.451</u>
Som der exploitatiebaten	<u>5.442.018</u>	<u>3.372.451</u>
Brutomarge (dekkingsbijdrage)	<u>5.442.018</u>	<u>3.372.451</u>

Baten

De onder fondsenwerving 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 2025 hebben de volgende partners bijgedragen aan projecten van de Diaconie:

Stichtingen en vermogensfondsen:

- Haëlla Stichting
- Fundatie "Van den Santheuvel, Sobbe"
- Stichting Oranje Fonds
- KNR - PIN
- Stichting Kansfonds
- Stichting RCOAK
- Stichting Rotterdam
- Stichting Dioraphte
- Insinger Stichting
- Kerk in Actie
- Adessium Foundation
- Stichting Armoedefonds
- Stichting Fonds NRC Handelsbladlezer
- Stichting Ella Vogelaar
- Stichting Fred Foundation
- Stichting FNO (Stichting Fonds NutsOhra)
- Stichting Grace
- Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie
- Stichting van Well van der Snoek
- Stichting het Fonds tot den Predikdienst der
- Stichting Social Handprint Foundation

BESTEED AAN DOELSTELLINGEN

	2025	2024
	€	€
Missiegerelateerde panden	843.392	827.511
Projecten	1.163.813	1.218.615
Opbouwwerk	973.599	908.724
Diaconale activiteiten /bijdragen en collecten		
Diaconale activiteiten	266.815	290.894
Bijdragen	88.069	229.677
Collecten	50.919	55.115
	<u>405.803</u>	<u>575.686</u>
Totaal	<u>3.386.607</u>	<u>3.530.536</u>

Toelichting

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.

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2025	2024
	€	€
Wervingskosten	123.632	105.456
Innovatie	63.007	68.662
Beheer & administratie		
Loonkosten	189.683	386.436
Huisvestingskosten	93.004	56.389
Kantoorkosten	58.881	59.800
Beheerskosten	279.110	223.678
	<u>620.678</u>	<u>726.303</u>
Totaal	<u>807.317</u>	<u>900.421</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2025	2024
	€	€
Financiële baten		
Rentebate Vermogensrekening ABN	3.371	7.609
Rentebate leningen u/g	-	3.834
Dividend	334.768	299.021
Gerealiseerde koersresultaten aandelen	692.664	-
Niet gerealiseerde koersresultaten aandelen	235.487	1.359.202
Interest obligaties	94.331	119.390
Niet gerealiseerde koersresultaten obligaties	-	268.773
Diversen	718	20.445
	<u>1.361.339</u>	<u>2.078.274</u>
Financiële lasten		
Rente en bankkosten	2.766	1.296
Gerealiseerde koersresultaten obligaties	14.544	-140.742
Beheerskosten aandelen en obligaties	-64.144	-61.899
	<u>-46.834</u>	<u>-201.345</u>
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>1.314.505</u>	<u>1.876.929</u>

10 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam bedroeg:

Gemiddeld aantal werknemers over periode

	2025	2024
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	26,9	30,0

BESTUURDERS EN COMMISSARISEN

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.

ONDERTEKENING

,