



Diaconie van de Protestantse Gemeente
Nieuwe Herengracht 18
1018 DP Amsterdam

KvK-nummer: 34341674

VERKORTE JAARREKENING 2022

Datum vaststelling: 13 juni 2023

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Bestuursverslag	1
Financiële paragraaf	3

Financiële positie & kerncijfers

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

Jaarcijfers 2022

Balans per 31 december 2022	9
Staat der baten en lasten over het jaar 2022	11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	
Algemeen	12
Grondslagen waardering balans	13
Grondslagen resultaatbepaling	14
Lastenverdeling	15
Werving baten	16
Toelichting op de Staat der baten en lasten	
Overzicht bestedingen naar doelstellingen	17
Bezoldiging bestuurder	19
Vaststelling jaarrekening	19

Bestuursverslag

Verslag huidig jaar

Bestuursverslag - terugblik

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

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

Organisatie

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

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

Vastgoed, Paulientje en De Ark

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

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

Leefgemeenschappen

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

Evenementen & hoogtepunten

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

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

Risico's

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

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

Continuïteit

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

Vooruitblik komend jaar

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

De grootste opgave binnen ons werk blijft de groeiende ongelijkheid in de stad. Inflatie en prijsstijgingen zijn concrete bedreigingen voor mensen die al moeite hadden om rond te komen. Voor een toenemend aantal mensen bieden de sociale voorzieningen onvoldoende basis om boven het bestaansminimum te blijven. Vanwege ongelijke kansen en woningnood raken steeds meer Amsterdammers van de stad vervreemd of besluiten te vertrekken. In die dynamiek probeert de Diaconie te blijven 'helpen waar geen helper is' en te bouwen aan netwerken en gemeenschappen van mensen die naar elkaar om zien.

Medewerkers

Het aantal werknemers - met relatief kleinere contracten dan voorheen - neemt toe. De oorzaak hiervan ligt hoofdzakelijk in de groei van het diaconaal opbouwwerk en De Meent. De bezetting van het bureaupersoneel is op sterkte. Er zijn geen langdurig zieken.

Hanneke van Bezooijen
Maart 2023

Financiële paragraaf

Ontwikkeling gedurende het boekjaar

Algemeen

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

Ontwikkeling gedurende het jaar

De ontwikkelingen binnen de activiteiten van de Diaconie, zoals deze zijn beschreven in het bestuursverslag hebben in enkele situaties geleid tot een afwijkend beeld van de begroting en de jaarcijfers over het boekjaar 2022. We lichten de afwijkingen kort toe.

Stelselwijziging

Met betrekking tot de verwerking van groot onderhoud van de panden in eigen gebruik en de beleggingspanden heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. Per 1 januari 2022 worden vervangingen en groot onderhoud verwerkt conform de componentenmethode. Per 1 januari is de voorziening groot onderhoud ad € 1.149.910 vrijgevallen ten gunste van de overige reserve. Deze stelselwijziging is op grond van overgangsbepaling RJ 212.809 op retrospectieve wijze verwerkt van het huidige jaar. De vergelijkende cijfers zijn derhalve niet aangepast. In tegenstelling tot 2021 heeft in het jaar 2022 geen dotatie aan de voorziening groot onderhoud meer plaatsgevonden (2021: een last van € 350.000) en heeft afschrijving plaatsgevonden op het geactiveerde groot onderhoud ter grootte van € 7.201.

Toestand op balansdatum

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

Balans

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

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

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

Kerncijfers

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

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

De Diaconie streeft er naar om jaarlijks voor circa 70% cofinanciering te vinden voor de projecten. Hiervoor betrekken we diaconale partners en vermogensfondsen. Daarnaast ontvangen we donaties van particulieren, stichtingen en incidenteel van bedrijven. Voor sommige activiteiten kunnen we een beroep doen op gemeentelijke subsidies. In de cijfers over 2022 is zichtbaar dat de dekking van de projectkosten met 68,3% weer in lijn ligt met de jaren voor 2021, waarin deze gemiddeld op 70% ligt (2021: 87%). Binnen de projecten verschilt het dekkingspercentage, maar over het geheel genomen ligt deze in lijn met de verwachting. In het overzicht besteding naar doelstellingen is zichtbaar welke bedrag de Diaconie aan de projecten bijdraagt. Deze is met € 326.691 ruim € 194.000 hoger dan voorgaand jaar (€ 131.836). Opgemerkt moet worden dat voor de dekking van

de kosten van de Meent een bestemmingsreserve wordt ingezet.

Binnen het Diaconaal Opbouwwerk zien we een andere verhouding tussen de eigen bijdrage en financiële dekking door partners. De eigen bijdrage van de Diaconie bedraagt € 501.170 (2021: € 378.172), dat is 74% (2021: 70%) van de totale kosten van het opbouwwerk. Ongeveer een derde van de kosten van activiteiten wordt gedekt uit bijdragen van diaconale partners, vermogensfondsen, buurtfondsen en gemeentelijke (stadsdeel)subsidies.

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

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

Samenvatting en kerncijfers

Staat van Baten en Lasten

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

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

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

Doelstellingen

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

Overige kosten

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

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

Vooruitblik

Inzake de ontwikkeling van het onroerend goed aan de Middenweg 1-6 Bovenkerkpolder zijn de onderhandelingen met de investeerder nog steeds gaande. Naar verwachting wordt in 2023 duidelijk welke investeringen door deze partij zullen worden overgenomen en via een pachtconstructie worden terug gehuurd. Dit moment wordt het vertrekpunt voor andere door de Diaconie te maken investeringen om het project tot volle bloei te brengen.

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

De kunstcollectie staat op de balans voor € 1 en is verzekerd voor € 207.700. Het plan de collectie te inventariseren en waarden is doorgeschoven naar 2023.

Resultaatverdeling

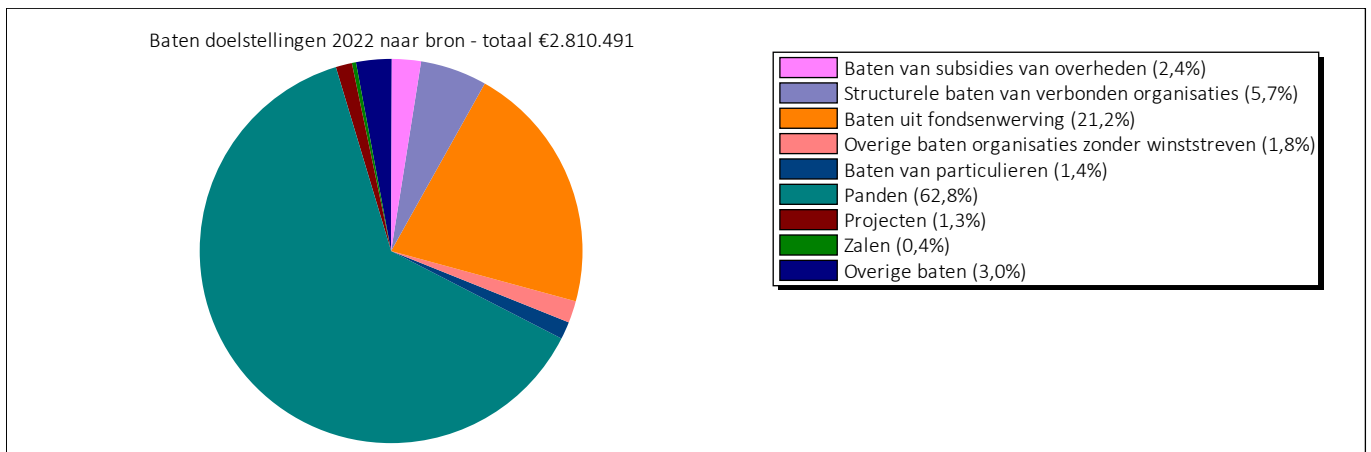
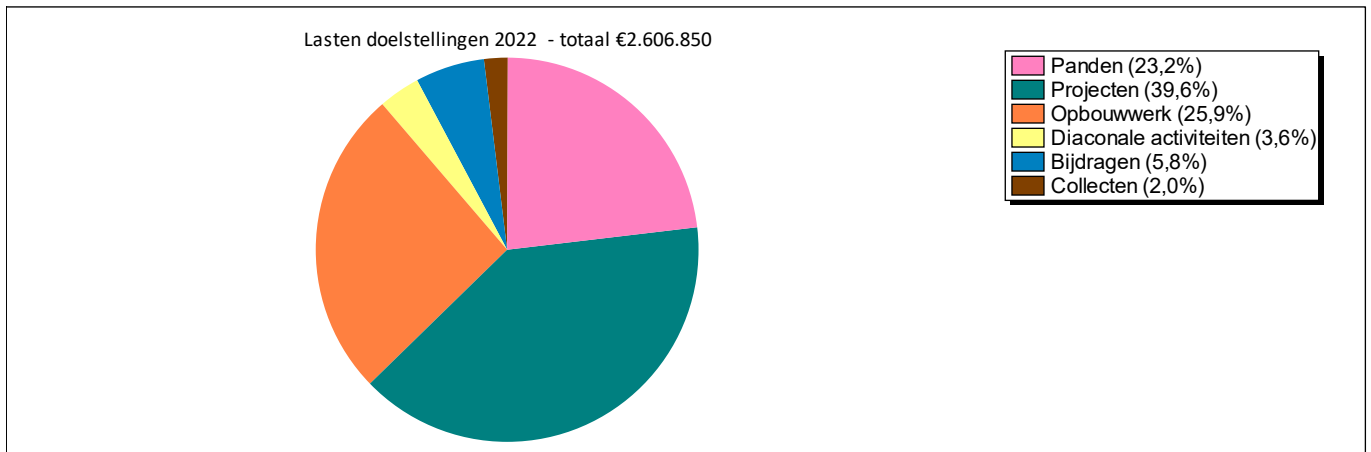
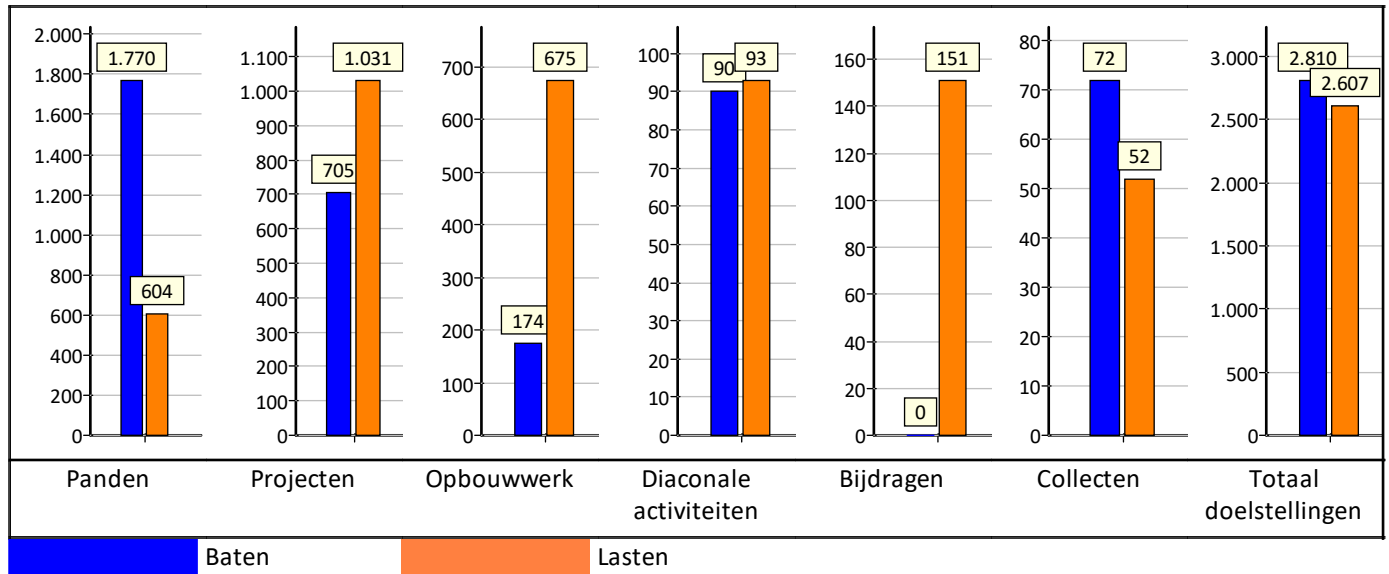
Ten aanzien van een aantal bestemmingsreserves en -fondsen zijn afspraken gemaakt over toevoeging, c.q. onttrekking. Eerder vastgelegde afspraken zijn toegepast op de verdeling van het resultaat. De in de jaarrekening verwerkte resultaatverdeling is vastgesteld in de vergadering van College van Diakenen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

Cijfers in beeld

Onderstaande grafieken schetsen een beeld van:

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

Resultaat per doelstelling



Financiële positie - kerncijfers

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



JAARCIJFERS 2022

Balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

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

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

Staat der baten en lasten over het jaar 2022

	2022	2022	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Werving baten			
Baten van subsidies van overheden	68.178	49.060	90.904
Structurele baten van verbonden organisaties	159.056	35.000	170.420
Baten uit fondsenwerving	607.466	843.000	685.495
Overige baten organisaties zonder winststreven	51.094	0	81.588
Baten van particulieren	40.396	25.000	27.002
	<u>926.190</u>	<u>952.060</u>	<u>1.055.410</u>
Opbrengst exploitatie			
Panden	1.764.683	1.631.474	1.622.359
Projecten	36.010	82.830	22.768
Zalen	11.687	25.000	13.409
	<u>1.812.381</u>	<u>1.739.304</u>	<u>1.658.535</u>
Overige baten			
Overige baten	86.252	21.900	40.541
	<u>86.252</u>	<u>21.900</u>	<u>40.541</u>
Totaal	<u>2.824.822</u>	<u>2.713.264</u>	<u>2.754.486</u>
Besteed aan doelstellingen			
Panden	603.809	897.544	896.295
Projecten	1.031.349	998.442	988.680
Opbouwwerk	675.100	632.172	545.111
Diaconale activiteiten	93.265	27.250	16.748
Bijdragen	151.244	152.500	111.444
Collecten	52.084	17.500	35.317
Totaal doelstellingen	<u>2.606.850</u>	<u>2.725.408</u>	<u>2.593.594</u>
Wervingskosten	73.008	91.190	126.403
Beheer & administratie	569.131	597.682	389.243
Totaal kosten	<u>3.248.989</u>	<u>3.414.280</u>	<u>3.109.240</u>
Saldo voor beleggings- en eenmalige resultaten	<u>-424.167</u>	<u>-701.016</u>	<u>-354.754</u>
Beleggingspanden	167.677	119.604	39.012
Financieel resultaat	-2.468.440	373.200	2.238.895
Resultaat	<u>-2.724.929</u>	<u>-208.212</u>	<u>1.923.152</u>
Overboeken resultaat naar de diverse reserves			
Bestemmingsreserves			
Philantropic Campus	9.238		21.498
Gastvrije Hoeve	-158.898		-20.505
Duurzaamheid	100.000		100.000
Coronakosten	0		-32.339
	<u>-49.660</u>		<u>68.653</u>
Bestemmingsfonds			
Effecten	-2.927.007		1.468.685
Nalatenschap t.b.v. Osdorp Sloten	-75.494		-60.497
	<u>-3.002.501</u>		<u>1.408.188</u>
Overige reserve			
Overige reserve	327.232		446.311
	<u>327.232</u>		<u>446.311</u>
	<u>-2.724.929</u>		<u>1.923.152</u>

Algemeen

Naam en oprichting

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

Vestiging

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

Kamer van Koophandel

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

ANBI

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

Samenstelling College van Diakenen

Het College van Diakenen bestaat uit de volgende personen:

Mevrouw H. van Bezooijen, algemeen secretaris

De heer A. Boersma

De heer G. Bos, penningmeester

De heer S. Klaasse

Mevrouw C. Kamp

Mevrouw J. Weeteling

Mevrouw E. de Wit, voorzitter

De heer R. Stoffelsen, secretaris

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

Verslag activiteiten

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

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

Richtlijn fondsenwervende instellingen

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

Belastingen

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

Stelselwijziging

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. De waarderingen van de activa en de passiva, opbrengsten en kosten geschieden op basis van historische kostprijzen.

Informatieverschaffing over 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.

Continuïteitsveronderstelling

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

Materiële vaste activa

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

Als waarderinggrondslag van zowel panden in gebruik voor eigen doelstellingen als panden die worden aangehouden als vastgoedbelegging wordt met ingang van het jaar 2022 de componentenmethode gebruikt.

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

Financiële vaste activa

Leningen u/q

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

Effecten

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

Overige financiële vaste activa

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 staat van baten en lasten.

Vlottende 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 kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan één jaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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. 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.

Voorzieningen

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten

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

sociale kruidenier), en overige baten.

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

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

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

Lonen en salarissen

De Diaconie hanteert de arbeidsvoorwaardenregeling voor kerkelijk medewerkers van de Protestantse Kerk in Nederland. De geldende versie betreft 2022-D die per 15 november 2022 van kracht is geworden.

Pensioenen

De Diaconie heeft voor zijn werknemers een toegezegde-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. De Diaconie heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Diaconie heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling en hebben alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het verslagjaar in de jaarrekening verantwoord.

Doelstellingen

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

Huisvestingskosten: De projecten worden belast voor het gebruik van ruimten tegen normprijzen.

Personeelskosten: De salariskosten worden toegerekend aan de hand van een onderbouwde inschatting van de tijdsbesteding van de werknemers aan de verschillende doelstellingen, werving baten en aan beheer en administratie. Er vindt doorbelasting plaats naar de rubrieken: projecten, beheer panden, automatisering, wervingskosten en innovatie.

Lastenverdeling

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

Publiciteit en communicatie

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

Personeelskosten

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

Kantoor - en algemene kosten

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

Gebruik van ruimten door projecten van de Diaconie en kantoorruimten t.b.v. de Diaconie worden doorbelast op basis van een

vaste prijs per vierkante meter. Ook worden servicekosten per vierkante meter doorbelast. Op deze manier blijven de gebouwen zelfstandige opbrengstcentra.

Werving baten

De kosten voor werving van baten bestaan enerzijds uit de kosten voor de eigen fondsenwerving en anderzijds uit de kosten ten behoeve van naamsbekendheid. De kosten van werknemers die zowel bezig zijn met communicatie als met fondsenwerving worden toegerekend op basis van een onderbouwde inschatting van de tijdsbesteding van betreffende werknemers.

Overzicht bestedingen naar doelstellingen

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

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

Bezoldiging bestuurders en feitelijke leidinggevenden

Aan de statutair benoemde bestuurders, het College van Diakenen, worden geen andere vergoedingen toegekend dan een vergoeding voor gemaakte onkosten. Deze vergoeding bedroeg nog geen € 1819 (voorgaand jaar was dit € 819). Het College heeft de feitelijke leiding overgedragen aan de aangestelde directeur.

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

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening over het jaar 2021 is door het College van Diakenen vastgesteld op de vergadering van 12 april 2022. De jaarrekening over het jaar 2022 wordt vastgesteld op 13 juni 2023.

Ondertekening bestuur

Datum
13 juni 2023

Voorzitter
Mevrouw E. de Wit



Datum
13 juni 2023

Secretaris
De heer R. Stoffelsen





GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Referentie: 2023-C09.008

A. Verklaring over de in de verkorte jaarrekening 2022 opgenomen informatie

Ons oordeel

De verkorte jaarrekening 2022 (hierna 'de samengevatte jaarrekening') van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam is ontleend aan de gecontroleerde jaarstukken 2022 van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarstukken 2022 van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam op basis van de grondslagen zoals beschreven in het hoofdstuk Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

De samengevatte jaarrekening bestaat uit:

1. het jaarverslag;
2. financiële positie & kerncijfers;
3. de balans per 31 december 2022;
4. de staat der baten en lasten over 2022;
5. de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving; en
6. de toelichtingen op de staat der baten en lasten waaronder het overzicht bestedingen naar doelstellingen.

Toelichting op de samengevatte jaarrekening

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en Fondsenwervende Organisaties (RJ 650). Het kennisnemen van de samengevatte jaarrekening en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennisnemen van de gecontroleerde jaarstukken van Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam en onze controleverklaring daarbij. De samengevatte jaarrekening en de gecontroleerde jaarstukken bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaring van 15 september 2023.

Eisenhowerlaan 134
2517 KN Den Haag
Postbus 87830
2508 DE Den Haag
Tel: (070) 354 89 87
Fax: (070) 354 15 95
info@gba-adviseurs.nl
www.gba-adviseurs.nl
KvK: 27329406

Becon nr.: 33.90.03



De gecontroleerde jaarstukken en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2022 van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam in onze controleverklaring van 15 september 2023. Deze gecontroleerde jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat der baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Aangaande de andere informatie die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- financiële positie & kerncijfers,

hebben wij verklaard in onze controleverklaring van 15 september 2023 dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de samengevatte jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de samengevatte jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de samengevatte jaarrekening op basis van de grondslagen zoals beschreven in het hoofdstuk Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Onze verantwoordelijkheden

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel of de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent is met de gecontroleerde jaarstukken op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810 'Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten'.

Den Haag, 15 september 2023

GBA Accountants

Mr. G.J. Mersch AA RB