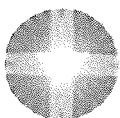




protestantse  
diaconie  
Je staat er niet alleen voor!

**Diaconie van de Protestantse Gemeente  
te Amsterdam**

**Rapport inzake de  
jaarrekening 2016**





## Inhoudsopgave

### Rapport

1	Controleverklaring	2
2	Financiële positie	4

### Jaarrekening

	Balans per 31 december 2016	5
	Rekening van baten en lasten over 2016	6
	Bestuursverslag bij de jaarrekening	7
	Toelichting behorende tot de jaarrekening 2016	10

### Bijlagen

1	Overzicht panden	26
2	Overzicht effecten	27

**CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam

**Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016**

**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam per 31 december 2016 en van de rekening van baten en lasten over 2016 in overeenstemming met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de rekening van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

**De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### **Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag; en
- een overzicht van de panden en effecten.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen van uit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overzichten panden en effecten in overeenstemming met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

##### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Hoofddorp, 4 april 2017

Actan adviseurs & accountants B.V., namens deze

W.g.

A.M. van Duijn MSc

Registeraccountant



## Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam

### Financiële positie

	2016	2015	2014	2013
<i>(in duizenden euro's)</i>				
<b>Beschikbaar op lange termijn</b>				
Eigen vermogen	19.933	20.446	18.975	18.177
Egalisatie reserve	1.236	1.123	958	422
Bestemmingsreserve	271	276	342	319
	<u>21.440</u>	<u>21.845</u>	<u>20.275</u>	<u>18.918</u>
Schulden op lange termijn			0	0
Voorzieningen	1.119	703	785	524
	<u>1.119</u>	<u>703</u>	<u>785</u>	<u>524</u>
Saldo beschikbaar op lange termijn	<u>22.559</u>	<u>22.548</u>	<u>21.060</u>	<u>19.442</u>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>				
Panden	4.776	4.915	3.450	2.230
Beleggingen	16.720	16.173	17.661	17.356
Deelnemingen	65	68	80	1
Saldo vastgelegd op lange termijn	<u>21.561</u>	<u>21.156</u>	<u>21.191</u>	<u>19.587</u>
Financieringsoverschot	<u>998</u>	<u>1.392</u>	<u>131-</u>	<u>145-</u>



## Balans per 31 december 2016

<b>Activa</b>	31-dec-16		31-dec-15	
<i>(in euro's)</i>				
<b>Panden</b>				
Panden		4.775.760		4.914.816
<b>Beleggingen</b>				
Leningen in kader van doelstellingen	62.039		77.102	
Effecten	16.657.602		16.095.771	
Diversen	1		1	
		16.719.642		16.172.874
<b>Deelnemingen</b>	64.880		68.116	
		64.880		68.116
<b>Vorderingen op korte termijn</b>				
Overlopende rente	80.847		95.990	
Overige vorderingen en vooruitbetaalde posten	148.208		148.959	
		229.055		244.949
<b>Geldmiddelen</b>		1.587.490		1.866.805
		<u>23.376.827</u>		<u>23.267.560</u>

<b>Passiva</b>	31-dec-16		31-dec-15	
<i>(in euro's)</i>				
<b>Eigen vermogen</b>		19.933.134		20.446.222
<b>Bestemmingsreserve</b>				
Diverse fondsen c.q. voor uitkering beschikbare saldi		270.967		276.315
Egalisatiereserve		1.235.961		1.122.680
<b>Voorzieningen</b>				
Onderhouds- en vernieuwingskosten		1.119.347		702.641
<b>Schulden op korte termijn</b>				
Crediteuren	60.133		110.960	
Nog te betalen kosten	476.114		335.718	
Vooruitontvangen bedragen	281.171		273.024	
		817.418		719.702
		<u>23.376.827</u>		<u>23.267.560</u>





## Rekening van Baten en Lasten 2016

<b>Baten</b>	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Interest, dividenden	491.302	520.000	505.907
Exploitatie Panden	606.640	620.000	613.168
Collecten	59.582	75.000	60.270
Participatie fondsen/derden	805.776	810.500	672.858
<b>Totaal baten</b>	<b>1.963.300</b>	<b>2.025.500</b>	<b>1.852.203</b>

<b>Lasten</b>	Rekening 2016	Begroting 2016	Rekening 2015
Activiteiten wijkraden	253.185	284.000	221.590
Uitkeringen en handreikingen	63.130	95.000	57.629
Diaconale projecten	1.086.253	1.095.000	932.730
<b>Diaconale activiteiten</b>	<b>1.402.568</b>	<b>1.474.000</b>	<b>1.211.949</b>
<b>Diaconaal bureau</b>	<b>343.210</b>	<b>328.000</b>	<b>345.365</b>
Publiciteit	69.222	57.000	47.538
Overige bijdragen	84.213	71.000	76.990
<b>Bijdragen</b>	<b>153.435</b>	<b>128.000</b>	<b>124.528</b>
Algemene kosten	123.939	138.000	135.721
<b>Beheerskosten</b>	<b>123.939</b>	<b>138.000</b>	<b>135.721</b>
Amstelhoven renovatiekosten			59.927
<b>Verbouwing panden Amstelhoven</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59.927</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>2.023.152</b>	<b>2.068.000</b>	<b>1.877.490</b>
<b>Saldo uit hoofde van normale activiteiten</b>	<b>59.852-</b>	<b>42.500-</b>	<b>25.287-</b>
Winst verkoop Keizersgracht 523			1.508.606
Aandeel resultaat Amstelhoven BV	3.236-		11.884-
Extra bijdrage kelder Corvershof	450.000-		