



PROTESTANTSE
DIACONIE

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



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT	3
BESTUURSVERSLAG	5
1 Bestuursverslag	6
JAARREKENING 2025	7
2 Balans per 31 december 2025	8
3 Staat van baten en lasten over 2025	10
4 Kasstroomoverzicht over 2025	11
5 Algemene toelichting	12
6 Grondslagen voor financiële verslaggeving	15
7 Toelichting op balans	20
8 Toelichting op staat van baten en lasten	27
9 Overige toelichtingen	30



PROTESTANTSE
DIACONIE

ACCOUNTANTSRAPPORT





**PROTESTANTSE
DIACONIE**

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

Hoofddorp,

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.





PROTESTANTSE
DIACONIE

BESTUURSVERSLAG



PROTESTANTSE
DIACONIE

1 BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam.



PROTESTANTSE
DIACONIE

JAARREKENING 2025





**PROTESTANTSE
DIACONIE**

2 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				
Vorraden		21.463		5.000
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	57.457		58.556	
Overige vorderingen	1.001.809		879.035	
Overlopende activa	9.470		77.070	
		1.068.736		1.014.661
Liquide middelen		1.781.738		555.287
Totaal		30.426.156		27.998.899



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

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		562.108	
Overlopende passiva	108.716		67.241	
		1.029.527		1.104.979
Totaal		30.426.156		27.998.899



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Begroting 2025	2025	2024
	€	€	€
Subsidies van overheden	156.741	244.306	83.456
Baten van bedrijven	121.000	61.808	25.250
Baten van andere organisaties zonder winststreven	689.915	1.696.516	750.640
Baten van particulieren	103.500	956.842	116.932
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	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



4 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2025

Indirecte methode

	2025	2024
	€	€
Exploitatieresultaat	1.248.094	-1.058.506
Afschrijvingen	310.365	292.116
Mutatie van handelsdebiteuren	1.099	-38.068
Mutatie van overige vorderingen	-54.904	-223.944
Mutatie van voorraden en onderhanden projecten	-16.463	-509
Mutatie van handelscrediteuren	-69.444	135.886
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	-6.008	199.858
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.412.739	-693.167
Financiële baten	1.361.339	2.078.274
Financiële lasten	-46.834	-201.345
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.727.244	1.183.762
Investerings in materiële vaste activa	-551.226	-724.891
Desinvesteringen in materiële vaste activa	134.822	-
Mutatie effecten	-1.136.960	-1.725.625
Mutatie overige financiële vaste activa	102.252	38.193
Aflossingen	10.207	9.560
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.440.905	-2.402.763
Overige mutaties langlopende schulden	-59.888	5.076
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-59.888	5.076
Mutatie in liquide middelen	1.226.451	-1.213.925



5 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
- Mevrouw C. de Groot

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.



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

Visie

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

Missie

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

Focusgebieden

De Diaconie richt zich op drie focusgebieden:
Kwetsbare doelgroepen

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

Participatie in de leefomgeving

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

Netwerkversterking

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

Strategisch Fundament

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

Belastingen

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

Stelselwijziging

In het jaar 2025 heeft geen stelselwijziging plaatsgevonden.



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

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.



6 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.



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

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 van overheden

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



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

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.



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

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.



7 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

In 2025 is de activastaat aangesloten op de grootboekadministratie. Hierbij zijn enkele correcties verwerkt die betrekking hebben op de aansluiting van de activastaat op de beginbalans en op bedragen inzake Middenweg / AHAM die niet als investering dienen te worden geactiveerd. Deze correcties zijn afzonderlijk gepresenteerd in het verloopoverzicht en zijn niet verwerkt als reguliere investeringen of afschrijvingen.

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				
Investeringen	509.059	26.290	15.877	551.226
Correcties beginbalans	-111.172	-	-	-111.172
Correcties	-23.650	-	-	-23.650
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.



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

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	54.186
	1.001.809	879.035

Overlopende activa

Servicekosten	9.470	77.070
Totaal	1.068.736	1.014.661

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.



PROTESTANTSE
DIACONIE

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
	1.770.892	550.494
Kasmiddelen	2.136	2.181
Kruisposten	8.710	2.612
Totaal	1.781.738	555.287



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Overige reserves	21.725.741	21.628.347
Bestemmingsreserves		
Philanthropic Campus	13.826	40.892
Gastvrije Hoeve	884.032	1.094.084
Kerk en Buurt	42.370	42.370
Duurzaamheid	1.978.159	494.156
	<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	-
Totaal	<u><u>29.210.905</u></u>	<u><u>26.648.308</u></u>
<i>Overige reserves</i>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
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><u>21.725.741</u></u>	<u><u>21.628.347</u></u>

De overige reserves worden duurzaam aangehouden om de doelstellingen van de diaconie op lange termijn te continueren. Door middel van het belegd vermogen is de diaconie in staat om een stabiele inkomstenbron te realiseren die ingezet wordt voor de diverse doelstellingen van de diaconie. Dit rendement zet zij de komende jaren tevens in voor de verduurzaming van de missionaire panden.

<i>Bestemmingsreserves</i>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
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><u>2.918.387</u></u>	<u><u>1.671.502</u></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.



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

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. Het College van Diakenen heeft besloten in 2025 een bedrag van € 1.484.003 toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor toekomstige verduurzamingskosten.

<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>



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

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	171.794
	<u>551.593</u>	<u>562.108</u>
Overlopende passiva		
Servicekosten	108.716	67.241
	<u>108.716</u>	<u>67.241</u>
Totaal	<u><u>1.029.527</u></u>	<u><u>1.104.979</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.



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

8 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2025	2024
	€	€
Subsidies van overheden	244.306	83.456
Baten van bedrijven		
Giften bedrijven	61.808	25.250
Baten van andere organisaties zonder winststreven		
Bijdrage fondsen aan Projecten	527.091	597.265
Bijdrage Stichting In het veldwerk	1.087.357	-
Overige bijdragen	82.068	153.375
	<u>1.696.516</u>	<u>750.640</u>
Baten van particulieren		
Nalatenschappen	876.046	-
Collecten	55.433	80.799
Giften	25.363	36.133
	<u>956.842</u>	<u>116.932</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten		
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

Diaconie van de Protestantse Gemeente te Amsterdam, te Amsterdam



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

- Stichting van Well van der Snoek
- Stichting het Fonds tot den Predikdienst der
- Stichting Social Handprint Foundation

Het totaal van de bedragen als opgenomen onder de subsidies van overheden is verleend in een gebundelde beschikking van de Gemeente Amsterdam onder kenmerk: 2024/01658. Deze subsidie is voor de uitvoering van Sociale Basis Protestantse Diaconie Amsterdam 2025-2030 in de periode van 1 januari 2025 tot en met 31 december 2030 voor een totaalbedrag van € 746.016. Dit komt neer op een bedrag per jaar van € 149.203. De overige subsidies zijn incidenteel van aard.

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>



PROTESTANTSE
DIACONIE

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>



**PROTESTANTSE
DIACONIE**

9 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

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

<i>Gemiddeld aantal werknemers over periode</i>	2025	2024
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	26,9	30,0

Bestemmingsreserves 2025

Verloop bestemmingsreserves	Stand 1 januari	Toevoeging vanuit baten en lasten	Onttrekking conform bestemming	Stand 31 december
Bestemmingsreserve Philantropic Campus	40.892		-27.066	13.826
Bestemmingsreserve Gastvrije Hoeve	1.094.084		-210.052	884.032
Bestemmingsreserve Kerk en Buurt	42.370		-	42.370
Bestemmingsreserve Duurzaamheid	494.156	1.484.003		1.978.159
Bestemmingsreserves	1.671.502	1.484.003	-237.118	2.918.387

Bestemmingsfondsen 2025

Verloop bestemmingsfondsen	Stand 1 januari	Toevoeging vanuit baten en lasten	Onttrekking conform bestemming	Stand 31 december
Bestemmingsfonds Stichting In het Veldwerk	-	359.400		359.400
Bestemmingsfondsen	-	359.400	-	359.400

Percentage fondsenwerving

	2025	2024
Som van de geworven baten	2.715.166	976.278
Kosten fondsenwerving	123.632	105.456
Percentage	4,55%	10,80%



Bestedingen naar doelstellingen

Kostenplaats	Kostendrager	Realisatie 2025		
		Lasten	Baten	Total
1 Panden	19000: Protestantse Diaconie Algemeen	-14.569		14.569
	Beleggingspanden	50.131	228.779	178.648
	Missiegerelateerde panden	249.318	596.598	347.280
	Panden terrein Amstelhoven	558.512	1.233.549	675.037
	Total	843.392	2.058.926	1.215.535
2 Projecten Diaconie	1110: Wereldhuis	482.852	334.588	-148.264
	1111: Wereldmoeders	73.231	50.529	-22.702
	1120: Straatpastoraat	83.108	28.891	-54.218
	1140: de Meent - Algemeen	163.636	128.684	-34.951
	1141: de Meent - Zorgboerderij	360.986	102.935	-258.050
	Total	1.163.813	645.627	-518.186
3 Opbouwwerk wijkgemeenten	1210: Diaconaal Opbouwwerk Stedelijk	87.059	69.774	-17.285
	1211: Diaconaal Opbouwwerk Noord	256.243	159.131	-97.112
	1211-2: de Noordas	110.061	60.348	-49.714
	1212: Opbouwwerk Oost	277.618	99.809	-177.808
	1215: Opbouwwerk West - Hebron	82.261	39.861	-42.400
	1216: Opbouwwerk Nieuw West	160.358	42.339	-118.019
	Total	973.599	471.262	-502.337
4 Overige activiteiten diaconie	1520: Allerzielen viering	3.051	1.600	-1.451
	1540: Overige activiteiten	7.723		-7.723
	1550: Philantropic Campus	46.222	13.666	-32.556
	1560: Gastenverblijf Hugo de Groot / (voorheen Open Meal)	9.056	2.640	-6.416
	1578: Gasthuis - Paulientje	25.694	64.640	38.947
	1579: Locatie De Ark Noord	175.069	183.491	8.422
	Total	266.815	266.037	-778
5 Bijdragen en individuele bijdragen	19000: Protestantse Diaconie Algemeen	88.069	40	-88.029
	Total	88.069	40	-88.029
6 Collecten	19000: Protestantse Diaconie Algemeen	50.919	23.396	-27.523
	Total	50.919	23.396	-27.523
Bedrijfsvoering	19000: Protestantse Diaconie Algemeen	620.678	1.976.731	1.356.053
	19001: Wervingskosten	123.632		-123.632
	19002: Innovatie - Ontwikkeling nieuwe projecten	63.007		-63.007
	Total	807.316	1.976.731	1.169.414
		4.193.924	5.442.019	1.248.096

BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

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.



PROTESTANTSE
DIACONIE

ONDERTEKENING

,