

Jaarverslag College van Diakenen 2024

Inleiding

In dit jaarverslag legt het college van Diakenen verantwoording af over de activiteiten en het financieel resultaat van de Diaconie, de ZWO en Evangelisatie over 2024.

In het verslagjaar bedraagt gezamenlijk negatief resultaat € 5.467. Ten opzichte van de begroting is ligt dit € 467 hoger. Belangrijkste oorzaak van dit verschil is de hogere bijdrage aan giften.

Wat hebben we daarvoor gedaan

De activiteiten van het College zijn gericht op het continueren van de hulp en ondersteuning in onze gemeente en daarbuiten zoals beschreven in de werkplannen van de 3 onderdelen

Ook voor 2024 was voor de hulp aan Oekraïense vluchtelingen een belangrijk speerpunt door de (financiële) steun aan:

- Misiunea Sociala Diaconia”, een orthodoxe kerk in Moldavië die vele Oekraïense vluchtelingen ondersteunt.
- Fryslân foar Moldavië, een samenwerkingsverband van protestantse gemeenten die 4 projecten van Kerk in Actie in het armste land van Europa steunt.

Voor deze projecten hebben diverse acties plaatsgevonden waarbij totaal € 4.462 is overgemaakt naar de organisaties.

Daarnaast zijn de gebruikelijke activiteiten uitgevoerd zoals beschreven in de werkplannen. Het betreft onder meer het veertigdagenproject, het ouderenwerk, de Johannes de Heer zangdiensten, de zendingsdiensten, het autovervoer, het verjaardagsfonds en inzameling voor de voedselbank en financiële bijdragen aan diverse organisaties.

Wat heeft het gekost

Het nadelig operationeel resultaat van de baten en lasten bedraagt € 5.467. Dit bedrag wordt onttrokken aan de diverse bestemmingsreserves en heeft hoofdzakelijk betrekking op aanvullende giften. In de begroting werd hiervoor een nadelig operationeel resultaat verwacht van € 5.000. In de bijlage Rekening 2024 per kostenplaats is het resultaat van de baten en lasten per kostenplaats vermeld waarvan hierna per onderdeel een toelichting wordt gegeven

Staat van lasten en baten

Baten

Opbrengst onroerende zaken

De huur van het Jouke Doumahuis is overeenkomstig de huurovereenkomst niet geïndexeerd en is gelijk aan de opbrengst van voorgaand jaar. Tijdens het verslagjaar heeft een reparatie aan het riool plaatsgevonden voor een vergoeding van de buurman is ontvangen omdat het om een gezamenlijke leiding gaat.

Opbrengsten levend geld

Het aantal leden is in 2024 verder gedaald en we zien dit terug in de totale opbrengst van de vrijwillige bijdragen en giften. Ondanks het dalende aantal ledenaantal stijgt de bijdrage voor de Diaconie en dalen de bijdragen voor alle de overige onderdelen. Dit is een trend die we de laatste jaren terugzien

In 2024 was er geen sprake meer van een vergoeding voor de huisvesting van Oekraïners in de pastorie waardoor de vergoeding van de gemeente die hiertegen over stond is vervallen.

Specificatie levend geld	Begroting24	Realisatie 24	Realisatie 23
Diaconie	16.500	19.259	17.746
ZWO	7.000	5.973	6.946
Evangelisatie	3.300	3.315	3.378
Verjaardagsfonds	1.700	75	1.384
Project Moldavië			8.173
Vergoeding opvangvluchtelingen pastorie			21.492
Totaal	28.500	28.622	59.118

Door te zenden collecten en giften

De collecten en giften liggen in 2024 gemiddeld 7% lager dan in 2023 maar zijn minder sterk gedaald als in 2023 als gevolg van de acties voor Oekraïense vluchtelingen en het Moldavië project.

De ontvangen collecten worden 1 op 1 afgedragen aan het bestemde doel. Vanaf 2024 worden de giften voor het verjaardagsfonds en overige diaconale actie verantwoord onder de door te zenden giften verantwoord in plaats van levend geld.

Specificatie door te zenden collecten	Begroting24	Realisatie 24	Realisatie 23
Diaconie	3.200	3.292	4.743
ZWO	2.900	4.115	2.788
Evangelisatie	500	375	462
Verjaardagsfonds		1.000	
Project Moldavië		5.803	
Vergoeding opvangvluchtelingen pastorie		600	
Totaal	6.600	15.185	7.993

Lasten

Kosten overige niet kerkelijk eigendommen

Het saldo van het Jouke Doumahuis na ontvangen huur en na aftrek van de kosten bedraagt € 3.612. Dit wordt gestort in de onderhoudsvoorziening voor toekomstig groot onderhoud.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

De kosten voor de organisatie van de zangdiensten van de evangelisatie, de Elisabethbode en andere kerkelijke activiteiten worden hier verantwoord.

Verplichtingen/bijdragen aan andere organen

Onder deze post worden de kosten van het diaconaal quotum voor de PKN verantwoord. De stijgende kosten bij de PKN betekent ook een hogere afdracht van het quotum.

Kosten beheer, administratie en archief

De kosten voor bestuur en financiële administratie liggen € 1.000 hoger als in 2023. Door de overstap naar andere financieel pakket stijgen de kosten met € 250 en liep de oude licenties nog het volledig jaar door waardoor een incidenteel nadeel is van € 650. Daarnaast stijgen de kosten voor de rekeningcontrole.

Rentelasten/bankkosten

De verhoogde tarieven van de banken werkt door in de kosten voor het gebruik van de bankrekening. Door de rekening van diaconie, zwo en evangelisatie samen te voegen is ten opzichte van 2023 € 200 bespaard. Daarnaast bedraagt de rente voor de lening van het Jouke Doumahuis € 1.740.

Diaconaal werk plaatselijk

De kosten voor het ouderen- en bezoek werk ligt op hetzelfde als in 2023. In 2023 zijn echter een aantal bijdragen aan derden per abuis op deze post geboekt waardoor het verschil groter lijkt.

Diaconaal werk regionaal/ landelijk

De diaconie geeft giften aan landelijke en regionale activiteiten en volgt daarbij onder meer het “Bijdragenadvies Fryslân van de Classicale Vergadering Fryslân”.

Deze giften worden gedekt uit de vrijwillige bijdragen van de leden en indien noodzakelijk vullen we dit aan uit de bestemmingsreserve.

Het aantal verantwoorde giften voor dit onderdeel is in 2024 lager omdat in 2023 hierin ook bijdragen voor diaconaal werk wereldwijd werd opgenomen. Dat is met ingang van 2024 aangepast. In de bijlage giften is een overzicht weergegeven van de bijdragen per instelling.

Diaconaal werk wereldwijd

Door de dalende inkomsten vanuit de vaste bijdragen kunnen we ook minder besteden aan diaconaal werk wereldwijd. Dit geldt voor zowel de ZWO als het verjaardagsfonds (aanvullende bijdragen noodfonds). De giften lopen hierdoor jaarlijks terug.

Voor het eerst zijn onder deze post ook de bijdragen van de diaconie voor wereldwijd diaconaal werk wereldwijd hier ondergebracht waardoor eenmalig een verschuiving is opgetreden. In de bijlage giften is een overzicht weergegeven van de bijdragen per instelling.

In 2023 waren de kosten voor de opvang van vluchtelingen in de pastorie € 22.223. Deze kosten zijn in 2024 vervallen.

Afdrachten door te zenden collecten en giften

De afdracht van de ontvangen collecten en giften voor acties ca. worden hier verantwoord. De ontvangen collecten worden 1 op 1 afgedragen aan het bestemde doel waardoor het totaalbedrag overeenkomt met het totaalbedrag dat bij de baten is verantwoord. De opbrengsten van de collecten worden elk kwartaal vermeld in Twalûd. Eventuele aanvullende bijdragen op deze afdrachten zijn verantwoord onder de posten Diaconaal werk landelijk en wereldwijd.

Naast de giften voor acties zijn hier ook de kosten verantwoord voor de acties voor Diaconia en Fryslân foar Moldavië van totaal € 1.342. In het overzicht staat de bijdrage aan beide organisaties vermeld van totaal € 4.462.

Incidentele baten

Onder incidentele baten is opgenomen de herwaardering van het Jouke Doumahuis. De waarde is verhoogd € 16.000 op grond van de WOZ-waarde per 1-1-2024

Onttrekkingen bestemmingsreserves/-fondsen

Aan de bestemmingsreserves is € 75 toegevoegd en € 3.897 onttrokken volgens onderstaande specificatie. Dit betreft aanvullende bijdragen en giften of noodhulp aan instellingen. De waardering van het Jouke Doumahuis is op grond van de WOZ-waarde verhoogd met € 16.000.

Bestemmingsreserve en -fondsen	Saldo 31-12-2023	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2023
Diaconie	19.321		-2.747	16.574
Zwo	4.494		-2.220	2.274
Evangelisatie	2.772		-175	2.597
Verjaardagsfonds	208	75		283
Pastorie	-			-
World servants	1.100		-400	700
Herwaardering Juke Doumahuis	42.000	16.000		58.000
Totaal	69.895	16.075	-5.542	80.428

Balans

Activa

Onroerende zaken

De WOZ-waarde van het Juke Douma huis bedraagt op 31-12-2024 € 163.000. Dit is € 16.000 hoger dan in het jaar 2023.

Beleggingen

De belegging in Oikocredit had op 1-1-2024 een waarde van € 8.447.

De beheerskosten van het Oikocredit bedragen € 34. Deze beheerskosten betalen we uit de verkoop van obligaties Oikocredit. Het jaar is afgesloten met een beleggingswaarde van totaal € 8.413.

Geldmiddelen

Het banksaldo bedraagt per 31-12-2023 € 13840. Dit is een toename van € 13.729 en wordt nader verklaard in het kasstroomoverzicht.

Passiva

Besteminsreserve en -fondsen

Het operationeel resultaat van de verschillende onderdelen zoals vermeld in de bijlage kostenplaatsen is verrekend met de betreffende bestemmingsreserve. Een gedetailleerd overzicht per reserve is vermeld in paragraaf 3.5

Voorziening

Aan de voorziening voor groot onderhoud aan het Juke Doumahuis is € 3.612 toegevoegd. De kosten van de vervanging van de kozijnen en het glas in de voorgevel bedraagt € 11.350 en komt ten laste van de voorziening. Het saldo per 31-12-2023 bedraagt € 16.206.

Langlopende schuld

De lening voor het Juke Doumahuis bedraagt € 87.000, hierop wordt niet afgelost.

Bijlagen

- **Samenvattend overzicht operationeel resultaat per onderdeel**
- **Giftenlijst**