

Verslag College van Diakenen 2023

Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2023 van het college van Diakenen waarin verslag wordt gedaan van de activiteiten en het financieel resultaat van de Diaconie, de ZWO en Evangelisatie.

In het verslagjaar bedraagt gezamenlijk negatief resultaat € 805.

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

Belangrijk speerpunt in 2023 was voor de hulp aan Oekraïense vluchtelingen door de (financiële) steun aan drie projecten:

1. Misiunea Sociala Diaconia”, een orthodoxe kerk in Moldavië die vele Oekraïense vluchtelingen ondersteunt.
2. Fryslân foar Moldavië, een samenwerkingsverband van protestantse gemeenten die 4 projecten van Kerk in Actie in het armste land van Europa steunt.
3. De opvang van Oekraïense vluchtelingen in de pastorie.

Voor deze projecten hebben diverse acties plaatsgevonden met een mooi financieel resultaat. 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 € 805. Dit bedrag wordt onttrokken aan de diverse bestemmingsreserves. In de begroting 2023 werd een nadelig operationeel resultaat verwacht van € 5.160. Dit betreft aanvullende bijdragen die uit de bestemmingreserve worden gehaald. Het lager nadelig resultaat leidt tot een lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve.

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 2022.

Vanaf 2023 maakt het Eetcafé geen onderdeel meer uit van de exploitatie van de Diaconie. De verwachte opbrengst in de begroting van € 4.000 vervalt daarmee.

Opbrengsten levend geld

Het aantal leden is in 2023 verder gedaald en we zien dit terug in de totale opbrengst van de vrijwillige bijdragen en giften. Ondanks het dalende aantal ledenaantal stijgt de gemiddelde bijdrage per lid licht.

Specificatie levend geld	Begroting 23	Realisatie 23	Realisatie 22
Diaconie	16.000	17.746	16.915
ZWO	8.000	6.946	7.168
Evangelisatie	3.800	3.378	3.742
Verjaardagsfonds	1.800	1.384	1.779
Project Moldavië		8.173	0
Vergoeding opvang vluchtelingen pastorie	3.000	21.492	10.462
Totaal	32.600	59.118	40.066

De vrijwillige bijdrage voor de Diaconie ligt iets boven het niveau van voorgaand jaar. De bijdragen voor ZWO, Evangelisatie en het verjaardagsfonds (diaconale rondgang) dalen. Dit is een trend die we de laatste jaren terugzien waarbij vooral de teruglopende inkomsten van Evangelisatie met 10% en het verjaardagsfonds met 28% opvalt.

Onder de giften is onder meer de opbrengst van € 8.173 voor het Moldavië project opgenomen. Onder overige opbrengsten is de bijdrage van de gemeente Tytsjerksteradiel van € 21.492 verantwoord voor de opvang van vluchtelingen in de Pastorie. De verwachte lasten en de baten van deze beide onderdelen waren bij het opstellen van de begroting niet bekend en ontbreken daardoor in de begroting van 2023.

Door te zenden collecten en giften

De collecten en giften liggen in 2023 gemiddeld 25% lager dan in 2022. Ook in 2022 was sprake van een lagere bijdrage. Door de acties voor Oekraïense vluchtelingen en het Moldavië project verschuiven de bijdragen naar deze projecten en ligt de bijdrage voor de collectes lager. Met het vertrek van de vluchtelingen wordt in 2024 een herstel van de bijdragen voor collecten verwacht. De ontvangen collecten worden 1 op 1 afgedragen aan het bestemde doel.

Specificatie door te zenden collecten	Begroting 23	Realisatie 23	Realisatie 22
Diaconie	2.800	4.743	11.559
ZWO	3.000	2.788	1.208
Evangelisatie	300	462	497
Totaal	6.100	7.993	13.264

Lasten

Kosten overige niet kerkelijk eigendommen

Het saldo van de ontvangen huur minus de kosten van het Jouke Doumahuis bedraagt € 4.339. Dit wordt gestort in de onderhoudsvoorziening voor toekomstig groot onderhoud.

Vanaf 2023 maakt het Eetcafé geen onderdeel meer uit van de exploitatie van de Diaconie. De verwachte kosten in de begroting van € 2.700 vervalt daarmee.

Kosten kerkdiensten en kerkelijke activiteiten

De kosten voor de organisatie van de zangdiensten van de evangelisatie 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.

Kosten beheer, administratie en archief

De kosten voor bestuur en financiële administratie liggen met € 2.300 op hetzelfde niveau als 2022. Ten opzichte van de begroting is een voordeel van € 2.000 zichtbaar omdat van een te ruim budget is uitgegaan.

Rentelasten/bankkosten

De verhoogde tarieven van de banken werkt door in de kosten voor het gebruik van de bankrekening waardoor de kosten stijgen. Zoals aangekondigd bij de begroting 2024 gaan we efficiënter gebruik maken van onze bankrekening om de kosten te drukken. Daarnaast bedraagt de rente voor de lening van het Jouke Doumahuis € 1.700.

Diaconaal werk plaatselijk

Door het dalend ledenaantal nemen ook de kosten voor het plaatselijk diaconaal werk af. Daarnaast blijkt dat ook het budget te ruim is waardoor de lasten € 2.400 lager zijn dan verwacht. Dit is in de volgende begroting aangepast.

Diaconaal werk regionaal/ landelijk

De diaconie geeft giften volgens de Commissie “Bijdragenadvies Fryslân van de Classicale Vergadering Fryslân”. Dit zijn veel relatief kleine bedragen. De rest van de giften wordt gegeven aan een beperkt aantal grote projecten, zoals Diaconia in Moldavië, Voedselbank, Het lichtpunt, Inlia, Stichting Spirit of Faith, Stichting Tulipan en Stichting Steunfonds Vluchtelingen Tytsjerksteradiel. Genoemde projecten zijn allemaal ANBI plichtig.

Deze giften worden gedekt uit de bijdragen van de leden en indien noodzakelijk uit de bestemmingsreserve voor aanvullende bijdragen en giften. De giften van de Diaconie bedragen € 14.542 en van de Evangelisatie € 630. In bijlage 1 is een overzicht van de bijdragen weergegeven.

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. Door de acties voor Moldavië van Diaconie en ZWO is het mogelijk om de bijdragen op niveau te houden. De bijdragen aan diverse instellingen vanuit de ZWO bedraagt € 7.222 waaronder ook is opgenomen de opbrengst het gezamenlijk project Moldavië/Diaconia. Vanuit het verjaardagsfonds is € 1.565 besteed voor rampen en noodhulp. In bijlage 2 is een overzicht van de bijdragen weergegeven.

De kosten voor de uitvoering van de acties voor Diaconia en Fryslân foar Moldavië bedragen € 3.497. In bijlage 3 is een specificatie opgenomen de lasten en baten van het project.

Voor de opvang van vluchtelingen in de pastorie bedragen de kosten totaal € 22.223. De kosten van de vluchtelingen worden hoofdzakelijk gedekt uit de eerder vermelde baten en voor een klein deel uit de overige baten.

De verwachte lasten en de baten van het Moldavië project en de opvang in de pastorie waren bij het opstellen van de begroting niet bekend en ontbreken daardoor in de begroting van 2023.

Afdrachten door te zenden collecten en giften

De afdracht van de ontvangen collecten 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 worden elk kwartaal vermeld in Twalûd. Eventuele aanvullende bijdragen op deze afdrachten worden verantwoord onder de posten Diaconaal werk landelijk en wereldwijd.

Incidentele baten

Onder incidentele baten is opgenomen de herwaardering van het Jouke Doumahuis. De waarde is verhoogd € 7.000 op grond van de WOZ-waarde per 1-1-2023.

Onttrekkingen bestemmingsreserves/-fondsen

Aan de bestemmingsreserves is € 3.091 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 € 7.000.

Bestemmingsreserve	Toevoeging	Onttrekking
Diaconie		3.025
Zwo	3.091	
Evangelisatie		311
Verjaardagsfonds		182
Pastorie		379
Herwaardering Jouke Daumahuis	7.000	
Totaal	10.091	3.897

Balans

Activa

Onroerende zaken

De WOZ-waarde van het Jouke Douma huis bedraagt op 31-12-2023 € 147.000. Dit is € 7.000 hoger dan in het jaar 2022.

Beleggingen

De belegging in Oikocredit had op 1-1-2023 een waarde van € 8.481.

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 € 8.447.

Geldmiddelen

Het banksaldo bedraagt per 31-12-2023 € 27.570. Dit is een toename van € 6.741 en wordt nader verklaard in het kasstroomoverzicht.

Passiva

Bestemminsreserve en -fondsen

Het operationeel resultaat van de verschillende onderdelen zoals vermeld in de samenvatting is toegevoegd of onttrokken aan de betreffende bestemmingsreserve. Een gedetailleerd overzicht per reserve is vermeld in paragraaf 3.5

Voorziening

Aan de voorziening voor groot onderhoud aan het Jouke Doumahuis is € 4.339 toegevoegd. Het saldo per 31-12-2023 bedraagt € 23.944.

Langlopende schuld

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

Bijlage 1

Giftenlijst diaconaal werk regionaal/landelijk 2023

Institutia Religioase Misiunea Sociala Diaconia	€	3.850,00
Voedselbank Tytsjerksteradiel	€	1.794,00
Ria Fennema, weeshuizen in Kenia	€	1.500,00
Stichting Tulipan (Oekraïne Weeshuizen)	€	1.000,00
Inlia Groningen	€	500,00
Leprazending, Apeldoorn	€	500,00
Stichting Shoma	€	500,00
Terre des Hommes Nederland	€	500,00
World Vision Nederland	€	500,00
Stichting steunfonds Vluchtelingenwerk Tytsjerkstradiel	€	500,00
KIA Noodhulp Noord Afrika	€	500,00
KIA Israël Gaza	€	500,00
KIA Noodhulp aardbeving Syrië	€	435,00
Stichting Lichtpunt te Kollumerzwaag	€	300,00
Stichting Fier Fryslân Leeuwarden	€	300,00
Aanloophuis Leeuwarden	€	300,00
Stichting Elf (logeercentr. voor verstand.beperking)	€	300,00
Stichting Urgente Noden	€	200,00
Stichting Pikulan	€	100,00
Ziekenpatroaat UMCG	€	100,00
Solidair Friesland (Budgetmaatjesproject Friesland)	€	50,00
Solidair Friesland (Fries Vredesplatform)	€	50,00
Solidair Friesland (Kinderen in Armoede)	€	50,00
Solidair Friesland (Netwerkmaatjes Nieuwkomers)	€	50,00
OVERIG	€	50,00
Solidair Friesland (Maatjesproject ex gedetineerden)	€	40,00
Solidair Friesland (Arme Kant van Fryslân)	€	30,00
Classis Fryslan (PKN)	€	25,00
Totaal giftenlijst diaconaal werk regionaal/ landelijk	€	14.524,00

Giftenlijst Evangelisatie diaconaal/landelijk 2023

Project		Gift
Voedselbank Tytsjerksteradiel	€	250,00
Stichting Lichtpunt te Kollumerzwaag	€	250,00
Inloophuis	€	130,00
Totaal giftenlijst Evangelisatie diaconaal werk regionaal/landelijk	€	630,00

Bijlage 2

Giftenlijst ZWO diaconaal werk wereldwijd 2023

Project	Gift
Fryslan foar Moldavië/Institutia Religioase Misiunea Sociala Diaconia	3.722
KIA Fryslan foar Moldavië	1.000
KIA Noodhulp na aardbeving Afganistan proj. nr. N0007 18	500
KIA Sexueel misbruik van jongeren stoppen proj. nr. W920089	500
KIA Innovatief kooktoestel veranderet levens in Bangladesh proj. nr. W002061	500
KIA Maatjes voor gezinnen zonder ouders in Zambia proj nr. Z009077	500
KIA Noodhulp na aardbeving Syrië en Turkije	500
Totaal giftenlijst diaconaal werk wereldwijd	7.222

Giftenlijst Verjaardagsfonds 2023

Project	Gift
KIA Noodhulp aardbeving Syrië	565
KIA Noodhulp Noord Afrika	500
KIA Noodhulp Israël en Gzna	500
Totaal	1.565

Bijlage 3

Project Moldavië / Diaconie	Bedrag
Bijdragen levend geld.	8.173
Project kosten acties	-3.497
Netto opbrengst voor giften	4.676
Aanvullende bijdragen Diaconie en ZWO	2.946
Totaal	7.622

Giftenlijst project Moldavië diaconaal werk wereldwijd 2023

Project	Gift
KIA Fryslan foar Moldavië	1.917
Institutia Religioase Misiunea Sociala Diaconia	1.805
KIA Fryslan foar Moldavië	1.000
Vermeld onder diaconaal werk wereldwijd	3.722
Institutia Religioase Misiunea Sociala Diaconia	3.900
Totaal giften voor FFMoldavië en Diaconia	7.622

Samenvattend overzicht operationeel resultaat per onderdeel (bijlage 4)

Resultaat	Diaconie	Zwo	Evangeliedagsfonds	Pastorie	Totaal	
lasten	38.523	8.560	4.151	1.565	22.223	75.022
baten	35.851	11.651	3.840	1.384	21.492	74.217
Onttrekking uit reserve	-2.672	3.091	-311	-182	-731	-805
resultaat pastorie tlv diaconie interne verschuiving	-352				352	-
Mutatie Reserve 31-12-2023	-3.025	3.091	-311	-182	-379	-805