

**Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad
Gasthuisstraat 10
3861BS NIJKERK**

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

| | | |
|-----|--|---|
| 1.1 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 3 |
| 1.2 | Algemeen | 4 |
| 1.3 | Resultaatvergelijking | 5 |
| 1.4 | Financiële positie | 6 |

2. Jaarrekening

| | | |
|-----|---|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2021 | 8 |
| 2.2 | Winst- en verliesrekening over 2021 | 10 |
| 2.3 | Toelichting op de jaarrekening | 11 |
| 2.4 | Toelichting op de balans | 13 |
| 2.5 | Toelichting op de winst- en verliesrekening | 16 |

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad
Gasthuisstraat 10
3861 BS NIJKERK

Behandeld door: Drs. F.N.J. Huijser AA
Datum: 8 juli 2022

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.


Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Nijkerk, 8 juli 2022
Stipt Accountants


Drs. F.N.J Huijser AA

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 3 juni 2013 werd de Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58068538.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1a. Het namens de diaconieën van de aangesloten kerken gestalte en uitvoering geven aan de taken die de respectieve diaconieën aan haar overdragen dan wel overlaten.

b. Het namens deze diaconieën waar nodig vormen van een aanspreekpunt voor hulpzoekenden en voor andere partijen in het veld van hulpverlening.

c. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.

Het werkgebied van de stichting omvat de gemeente Nijkerk, thans bestaande uit Nijkerk, Nijkerkerveen en Hoevelaken. De stichting heeft geen winstoogmerk.

2. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het bekendheid geven aan de haar opgedragen taken in plaatselijke en regionale media, het verzorgen van eigen publicaties en het aansturen, beheren en organiseren van die activiteiten die onder de stichting vallen.

Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

De heer A. Houtman, voorzitter

Mevrouw T. M. van der Gugten, secretaris

De heer P.J. Nieuwenhuis, penningmeester

De heer R. Vreekamp, algemeen lid

Mevrouw G. Schoo, algemeen lid

Mevrouw E.G.J. van de Weerdhof, algemeen lid

De heer J.J. de Jong, algemeen lid

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

| | 2021 | | 2020 | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | € | % | € | % |
| Netto-omzet | 38.745 | 100,0% | 34.551 | 100,0% |
| Bruto bedrijfsresultaat | 38.745 | 100,0% | 34.551 | 100,0% |
| Verrassingspakketten | 626 | 1,6% | - | 0,0% |
| Schuldhulpmaatje | 10.524 | 27,2% | 9.454 | 27,4% |
| Vakantieproject tieners | 1.375 | 3,6% | 1.958 | 5,7% |
| Noodfonds | 11.227 | 29,0% | 6.386 | 18,5% |
| HiP | 7.032 | 18,2% | 5.900 | 17,1% |
| Nog te ontwikkelen projecten | 2.066 | 5,3% | 4.585 | 13,3% |
| Project Stacaravan | 4.226 | 10,9% | 4.480 | 13,0% |
| Algemene kosten | 1.437 | 3,7% | 1.622 | 4,7% |
| Som der kosten | 38.513 | 99,5% | 34.385 | 99,7% |
| Bedrijfsresultaat | 232 | 0,5% | 166 | 0,3% |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -232 | -0,6% | -166 | -0,5% |
| Som der financiële baten en lasten | -232 | -0,6% | -166 | -0,5% |
| Resultaat/exploitatie saldo | - | -0,1% | - | -0,2% |

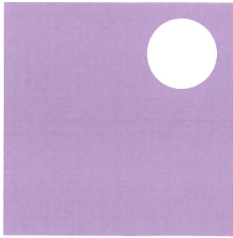
Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

| | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| Op korte termijn beschikbaar: | | | | |
| Vorderingen | 7.789 | | 4.879 | |
| Liquide middelen | <u>49.307</u> | | <u>43.613</u> | |
| Totaal vlottende activa | | 57.096 | | 48.492 |
| Af: kortlopende schulden | | <u>2.653</u> | | <u>2.702</u> |
| Werkkapitaal | | 54.443 | | 45.790 |
| Vastgelegd op lange termijn: | | | | |
| Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen | | | | |
| | | <u>54.443</u> | | <u>45.790</u> |
| Deze financiering vond plaats met: | | | | |
| Eigen vermogen | | 3.259 | | 3.259 |
| Voorzieningen | | <u>51.184</u> | | <u>42.531</u> |
| | | <u>54.443</u> | | <u>45.790</u> |

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 8.653.



2. JAARREKENING

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

| ACTIVA | <u>31 december 2021</u> | | <u>31 december 2020</u> | |
|---------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Overige vorderingen | 6.586 | | 2.577 | |
| Overlopende activa | <u>1.203</u> | | <u>2.302</u> | |
| | | 7.789 | | 4.879 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 49.307 | | 43.613 |
| Totaal activazijde | | <u><u>57.096</u></u> | | <u><u>48.492</u></u> |

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

| PASSIVA | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|-----------------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| Eigen vermogen | | | | |
| Kapitaal | <u>3.259</u> | 3.259 | <u>3.259</u> | 3.259 |
| Vorzieningen | | | | |
| Overige voorzieningen | <u>51.184</u> | 51.184 | <u>42.531</u> | 42.531 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Overlopende passiva | <u>2.653</u> | 2.653 | <u>2.702</u> | 2.702 |
| Totaal passivazijde | | <u><u>57.096</u></u> | | <u><u>48.492</u></u> |

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

| | 2021 | | 2020 | |
|---|--------|-----------------|-------|-----------------|
| | € | € | € | € |
| Netto-omzet | | 38.745 | | 34.551 |
| Bruto bedrijfsresultaat | | <u>38.745</u> | | <u>34.551</u> |
| Verrassingspakketten | 626 | | - | |
| Schuldhulpmaatje | 10.524 | | 9.454 | |
| Vakantieproject tieners | 1.375 | | 1.958 | |
| Noodfonds | 11.227 | | 6.386 | |
| HiP | 7.032 | | 5.900 | |
| Nog te ontwikkelen projecten | 2.066 | | 4.585 | |
| Project Stacaravan | 4.226 | | 4.480 | |
| Algemene kosten | 1.437 | | 1.622 | |
| Som der kosten | | <u>38.513</u> | | <u>34.385</u> |
| Bedrijfsresultaat | | <u>232</u> | | <u>166</u> |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -232 | | -166 | |
| Som der financiële baten en lasten | | <u>-232</u> | | <u>-166</u> |
| Resultaat/exploitatie saldo | | <u><u>-</u></u> | | <u><u>-</u></u> |



Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad, statutair gevestigd te Nijkerk is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 58068538.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

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. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

De bedragen van deze voorzieningen hebben tot doel gestalte en uitvoering te geven aan taken die de diaconieën van de aangesloten kerken hebben overgedragendan wel overlaten aan de Stichting.

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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Ontvangsten

Onder ontvangsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen giften, bijdragen en subsidies.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen | | |
| Uitstaande leningen | <u>6.586</u> | <u>2.577</u> |
| Overlopende activa | | |
| Te ontvangen overige collecten | <u>1.203</u> | <u>2.302</u> |
| Liquide middelen | | |
| ING Bank NL84 INGB 0006 6955 82 | 38.292 | 32.598 |
| ING Bank NL84 INGB 0006 6955 82 (spaarrekening) | <u>11.015</u> | <u>11.015</u> |
| | <u>49.307</u> | <u>43.613</u> |

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | | |
| Stichtingskapitaal | <u>3.259</u> | <u>3.259</u> |

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

| | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Voorziening lopende projecten | 34.946 | 34.946 |
| Voorziening te ontwikkelen projecten | 9.652 | 7.585 |
| Voorziening leningen | 6.586 | - |
| | <u>51.184</u> | <u>42.531</u> |

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Voorziening lopende projecten</i> | | |
| Stand per 1 januari | 34.946 | 34.946 |
| Dotatie | - | - |
| Stand per 31 december | <u>34.946</u> | <u>34.946</u> |

Voorziening te ontwikkelen projecten

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Stand per 1 januari | 7.585 | 3.000 |
| Dotatie voorziening te ontwikkelen projecten | 2.067 | 4.585 |
| Stand per 31 december | <u>9.652</u> | <u>7.585</u> |

Voorziening leningen

| | | |
|------------------------------|--------------|----------|
| Stand per 1 januari | - | - |
| Dotatie voorziening leningen | 6.586 | - |
| Stand per 31 december | <u>6.586</u> | <u>-</u> |

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.4 Toelichting op de balans

Het bestuur van de NDB heeft in 2020 besloten dat er geen afzonderlijke voorzieningen meer voor de diverse projecten worden aangehouden. Dit is niet noodzakelijk omdat de projectkosten historisch hoger waren dan de geormerkte ontvangsten per project, de specifieke voorzieningen zijn dan ook uit de algemene ontvangsten opgebouwd. Samenvoeging van de voorzieningen biedt het NDB naar de toekomst flexibiliteit bij de besteding hiervan. Wel wordt er nog onderscheid gemaakt tussen lopende projecten en nog op te starten projecten. Het NDB streeft voor de lopende projecten naar een voorzieningniveau dat ongeveer gelijk ligt aan de totale uitgaven van één kalenderjaar. Dat niveau is inmiddels bereikt. Daarnaast heeft het NDB de ambitie om nieuwe projecten (zoals JobHulpMaatje) op te starten waarvoor gestreefd wordt naar een voorziening van € 10.000 ter dekking van aanloopkosten en eventuele exploitatietekorten. Het primaire exploitatiesaldo is dan ook aan deze voorziening toegevoegd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende passiva | | |
| HIP | 2.653 | 1.500 |
| Noodfonds | - | 1.202 |
| | <u>2.653</u> | <u>2.702</u> |

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Ontvangen bijdragen kerken | | |
| Ontvangen collectengelden zonder bestemming | 23.478 | 19.330 |
| Ontvangen ten behoeve van Schuldhulpmaatje | 9.291 | 9.451 |
| Ontvangen ten behoeve van HIP | 4.535 | 4.850 |
| Ontvangen ten behoeve van Noodfonds | 800 | 850 |
| Ontvangen ten behoeve van Vakantieproject tieners | - | 70 |
| Ontvangen ten behoeve van project Stacaravan | 641 | - |
| | <u>38.745</u> | <u>34.551</u> |
| | | |
| Verrassingspakketten | | |
| Kerstpakketten | <u>626</u> | <u>-</u> |
| | | |
| Schuldhulpmaatje | | |
| Landelijke bijdrage Schuldhulpmaatje | 7.629 | 6.975 |
| PR & Communicatie | 1.500 | 1.500 |
| Overige kosten Schuldhulpmaatje | 658 | 804 |
| Scholing Schuldhulpmaatje | 710 | 160 |
| Reiskosten Schuldhulpmaatje | 27 | 15 |
| | <u>10.524</u> | <u>9.454</u> |
| | | |
| Vakantieproject tieners | | |
| Kosten kinderactiviteiten | <u>1.375</u> | <u>1.958</u> |
| | | |
| Noodfonds | | |
| Diverse ondersteuning | 10.727 | 5.886 |
| PR & Communicatie | 500 | 500 |
| | <u>11.227</u> | <u>6.386</u> |

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|--------------|--------------|
| | € | € |
| HiP | | |
| Contributie HiP NL | 4.136 | 4.112 |
| PR & Communicatie | 1.000 | 1.000 |
| Telefoonkosten | 487 | 496 |
| Overige kosten | 153 | 292 |
| Scholingskosten | 1.256 | - |
| | <u>7.032</u> | <u>5.900</u> |
| | | |
| Nog te ontwikkelen projecten | | |
| Mutatie voorziening | <u>2.066</u> | <u>4.585</u> |
| | | |
| Project Stacaravan | | |
| Stageld Camping De Pallegarste | 2.242 | 2.143 |
| Kleine aanschaffingen Camping De Pallegarste | 1.146 | 1.277 |
| PR & Communicatie | 500 | 750 |
| Energiekosten Camping De Pallegarste | 288 | 160 |
| Zakgeld tbv vakantieproject | 50 | 150 |
| | <u>4.226</u> | <u>4.480</u> |
| | | |
| Algemene kosten | | |
| Bestuurskosten | 1.178 | 1.533 |
| Automatiseringskosten | 182 | 69 |
| PR & Communicatie | 77 | 20 |
| | <u>1.437</u> | <u>1.622</u> |
| | | |
| Financiële baten en lasten | | |
| | | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | | |
| Bankkosten en provisie | <u>232</u> | <u>166</u> |

Nijkerk, 8 juli 2022
Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad

A. Houtman

P.J. Nieuwenhuis