

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

Jaarrekening 2020

CONCEPT

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

Jaarrekening 2020

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 2020	8
2.2 Winst- en verliesrekening over 2020	10
2.3 Toelichting op de jaarrekening	11
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	16

CONCEPT

1. ACCOUNTANTS RAPPORT

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad
Gasthuisstraat 10
3861 BS NIJKERK

Referentie: D1996/2018
Betreft: Jaarrekening 2020

Nijkerk, 21 april 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw stichting.

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

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 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 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, 2021
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.J. 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

Het bestuur bestaat geheel uit vrijwilligers en ontvangt geen vergoeding voor de werkzaamheden voor de stichting.

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.

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	34.551	100,0%	42.465	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	34.551	100,0%	42.465	100,0%
Verrassingspakketten	-	0,0%	2.000	4,7%
Schuldhelpmaatje	9.454	27,4%	12.500	29,4%
Vakantieproject tieners	1.958	5,7%	2.868	6,8%
Noodfonds	6.386	18,5%	8.250	19,4%
HiP	5.900	17,1%	5.224	12,3%
Dotatie te ontwikkelen projecten	4.585	13,3%	2.000	4,7%
Project Stacaravan	4.480	13,0%	4.937	11,6%
Algemene kosten	1.622	4,7%	4.502	10,6%
Som der kosten	34.385	99,7%	42.281	99,5%
Bedrijfsresultaat	166	0,3%	184	0,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-166	-0,5%	-184	-0,4%
Som der financiële baten en lasten	-166	-0,5%	-184	-0,4%
Resultaat	-	-0,2%	-	0,1%

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 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	4.879		3.227	
Liquide middelen	<u>43.613</u>		<u>41.228</u>	
Totaal vlottende activa		48.492		44.455
Af: kortlopende schulden		<u>2.702</u>		<u>3.250</u>
Werkkapitaal		45.790		41.205
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>45.790</u>		<u>41.205</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		3.259		3.259
Voorzieningen		<u>42.531</u>		<u>37.946</u>
		<u>45.790</u>		<u>41.205</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gestegen met € 4.585.

CONCEPT

2. JAARREKENING

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	2.577		3.160	
Overlopende activa	<u>2.302</u>		<u>67</u>	
		4.879		3.227
<i>Liquide middelen</i>		43.613		41.228
Totaal activazijde		<u><u>48.492</u></u>		<u><u>44.455</u></u>

CONCEPT

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>3.259</u>	3.259	<u>3.259</u>	3.259
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>42.531</u>	42.531	<u>37.946</u>	37.946
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>2.702</u>	2.702	<u>3.250</u>	3.250
Totaal passivazijde		<u><u>48.492</u></u>		<u><u>44.455</u></u>

CONCEPT

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet		34.551		42.465
Bruto bedrijfsresultaat		<u>34.551</u>		<u>42.465</u>
Verrassingspakketten	-		2.000	
Schuldhelpmaatje	9.454		12.500	
Vakantieproject tieners	1.958		2.868	
Noodfonds	6.386		8.250	
HiP	5.900		5.224	
Dotatie te ontwikkelen projecten	4.585		2.000	
Project Stacaravan	4.480		4.937	
Algemene kosten	1.622		4.502	
Som der kosten		<u>34.385</u>		<u>42.281</u>
Bedrijfsresultaat		<u>166</u>		<u>184</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-166		-184	
Som der financiële baten en lasten		<u>-166</u>		<u>-184</u>
Resultaat		<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 overgedragend en 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.

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Uitstaande leningen	<u>2.577</u>	<u>3.160</u>
Overlopende activa		
Te ontvangen overige collecten	<u>2.302</u>	<u>67</u>
Liquide middelen		
ING Bank NL84 INGB 0006 6955 82	32.598	30.218
ING Bank NL84 INGB 0006 6955 82 (spaarrekening)	<u>11.015</u>	<u>11.010</u>
	<u>43.613</u>	<u>41.228</u>

CONCEPT

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	<u>3.259</u>	<u>3.259</u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening lopende projecten	34.946	-
Voorziening te ontwikkelen projecten	7.585	-
Voorziening Jobhulpmaatje	-	3.000
Voorziening project Stacaravan	-	5.204
Voorziening Schuldhulpmaatje	-	4.115
Voorziening Noodfonds	-	9.627
Voorziening HiP	-	3.409
Voorziening Vakantieproject tieners	-	9.623
Voorziening Verrassingspakketten	-	2.968
	<u>42.531</u>	<u>37.946</u>

Voorziening lopende projecten

Stand per 1 januari	34.946	-
Dotatie	-	-
Mutatie bij	-	-
Onttrekking	-	-
Mutatie af	-	-
Stand per 31 december	<u>34.946</u>	<u>-</u>

Voorziening te ontwikkelen projecten

Stand per 1 januari	3.000	-
Dotatie	4.585	-
Stand per 31 december	<u>7.585</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

Overlopende passiva

HIP	1.500	2.500
Noodfonds	1.202	-
Schuldhulpmaatje	-	750
	<u>2.702</u>	<u>3.250</u>

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Ontvangen bijdragen kerken		
Ontvangen collectengelden zonder bestemming	19.330	21.223
Ontvangen ten behoeve van Schuldhulpmaatje	9.451	7.500
Ontvangen ten behoeve van HIP	4.850	4.225
Ontvangen ten behoeve van Noodfonds	850	1.750
Ontvangen ten behoeve van Vakantieproject tieners	70	2.869
Ontvangen ten behoeve van project Stacaravan	-	4.898
	34.551	42.465
De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 18,6% gedaald.		
Verrassingspakketten		
Kerstpakketten	-	1.138
Mutatie voorziening Verrassingspakketten	-	862
	-	2.000
Schuldhulpmaatje		
Landelijke bijdrage Schuldhulpmaatje	6.975	6.475
PR & Communicatie	1.500	-
Overige kosten Schuldhulpmaatje	804	715
Scholing Schuldhulpmaatje	160	3.851
Reiskosten Schuldhulpmaatje	15	62
Mutatie voorziening Schuldhulpmaatje	-	1.397
	9.454	12.500
Vakantieproject tieners		
Kosten kinderactiviteiten	1.958	2.424
Mutatie voorziening Vakantieproject tieners	-	444
	1.958	2.868
Noodfonds		
Diverse ondersteuning	5.886	5.591
PR & Communicatie	500	-
Mutatie voorziening Noodfonds	-	2.659
	6.386	8.250

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
HiP		
Contributie HiP NL	4.112	4.000
PR & Communicatie	1.000	156
Telefoonkosten	496	419
Overige kosten	292	126
Mutatie voorziening HiP	-	523
	5.900	5.224
 Nog te ontwikkelen projecten		
Dotatie voorziening	4.585	2.000
 Project Stacaravan		
Stageld Camping De Pallegarste	2.143	2.175
Kleine aanschaffingen Camping De Pallegarste	1.277	1.038
PR & Communicatie	750	-
Energiekosten Camping De Pallegarste	160	293
Zakgeld tbv vakantieproject	150	-
Mutatie voorziening stacaravan	-	1.431
	4.480	4.937
 Algemene kosten		
Bestuurskosten	1.533	1.637
Automatiseringskosten	69	232
PR & Communicatie	20	2.455
Contributies en abonnementen	-	20
Gedeclareerde reiskosten	-	77
Drukwerk	-	81
	1.622	4.502
 Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	166	184

Nijkerk, 2021
Stichting Nijkerks Diaconaal beraad

A.J. Houtman

P.J. Nieuwenhuis