

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

Jaarrekening 2022

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 2022	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	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: 9 juni 2023

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 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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, 9 juni 2023
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.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	37.648	100,0%	38.095	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	37.648	100,0%	38.095	100,0%
Verrassingspakketten	550	1,5%	625	1,6%
Schuldhelpmaatje	9.475	25,2%	10.524	27,6%
Vakantieproject tieners	2.290	6,1%	1.375	3,6%
Noodfonds	3.831	10,2%	11.227	29,5%
HiP	6.733	17,9%	7.032	18,5%
Nog te ontwikkelen projecten	8.426	22,4%	1.416	3,7%
Project Stacaravan	4.972	13,2%	4.226	11,1%
Algemene kosten	1.077	2,9%	1.437	3,8%
Som der kosten	37.354	99,4%	37.862	99,4%
Bedrijfsresultaat	294	0,6%	233	0,6%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-294	-0,8%	-233	-0,6%
Som der financiële baten en lasten	-294	-0,8%	-233	-0,6%
Resultaat/exploitatie saldo	-	-0,2%	-	0,0%

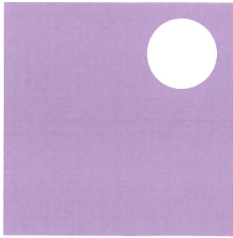
Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

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 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	7.500		1.203	
Liquide middelen	<u>51.815</u>		<u>49.306</u>	
Totaal vlottende activa		59.315		50.509
Af: kortlopende schulden		<u>3.683</u>		<u>3.303</u>
Werkkapitaal		55.632		47.206
Vastgelegd op lange termijn:				
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen				
		<u>55.632</u>		<u>47.206</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		3.259		3.259
Voorzieningen		<u>52.373</u>		<u>43.948</u>
		<u>55.632</u>		<u>47.207</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gestegen met € 8.426.



2. JAARREKENING

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overlopende activa	<u>7.500</u>	7.500	<u>1.203</u>	1.203
<i>Liquide middelen</i>		51.815		49.306
		<u><u>59.315</u></u>		<u><u>50.509</u></u>

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	<u>3.259</u>	3.259	<u>3.259</u>	3.259
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>52.373</u>	52.373	<u>43.948</u>	43.948
Kortlopende schulden				
Overlopende passiva	<u>3.683</u>	3.683	<u>3.303</u>	3.303
		<u>59.315</u>		<u>50.510</u>

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		37.648		38.095
Bruto bedrijfsresultaat		37.648		38.095
Verrassingspakketten	550		625	
Schuldhelpmaatje	9.475		10.524	
Vakantieproject tieners	2.290		1.375	
Noodfonds	3.831		11.227	
HiP	6.733		7.032	
Nog te onwikkelen projecten	8.426		1.416	
Project Stacaravan	4.972		4.226	
Algemene kosten	1.077		1.437	
Som der kosten		37.354		37.862
Bedrijfsresultaat		294		233
Rentelasten en soortgelijke kosten	-294		-233	
Som der financiële baten en lasten		-294		-233
Resultaat/exploitatie saldo		-		-

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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Uitstaande leningen	4.177	6.586
Voorziening uitstaande leningen	<u>-4.177</u>	<u>-6.586</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Toezegging Humanitas	7.500	-
Te ontvangen collecten	<u>-</u>	<u>1.203</u>
	<u>7.500</u>	<u>1.203</u>
Liquide middelen		
ING Bank NL84 INGB 0006 6955 82	40.800	38.291
ING Bank NL84 INGB 0006 6955 82 (spaarrekening)	<u>11.015</u>	<u>11.015</u>
	<u>51.815</u>	<u>49.306</u>

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	3.259	3.259

VOORZIENINGEN

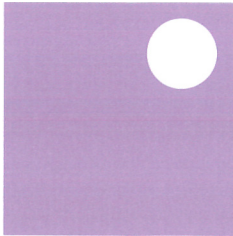
Overige voorzieningen

Voorziening lopende projecten	34.946	34.946
Voorziening te ontwikkelen projecten	17.427	9.002
	52.373	43.948

	2022	2021
	€	€
<i>Voorziening lopende projecten</i>		
Stand per 1 januari	34.946	34.946
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	34.946	34.946

<i>Voorziening te ontwikkelen projecten</i>		
Stand per 1 januari	9.002	7.585
Dotatie voorziening te ontwikkelen projecten	8.425	1.417
Stand per 31 december	17.427	9.002

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 op te starten. Het primaire exploitatiesaldo is dan ook aan deze voorziening toegevoegd.



Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
HIP	2.500	2.653
Schuldhelpmaatje	1.183	650
	<u>3.683</u>	<u>3.303</u>

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Ontvangen bijdragen kerken		
Ontvangen collectengelden zonder bestemming	21.294	22.622
Ontvangen ten behoeve van Schuldhulpmaatje	7.154	8.641
Ontvangen ten behoeve van project Stacaravan	5.050	641
Ontvangen ten behoeve van HiPHelp	4.000	5.391
Ontvangen ten behoeve van Noodfonds	150	800
	<u>37.648</u>	<u>38.095</u>
Verrassingspakketten		
Cadeaubonnen	<u>550</u>	<u>625</u>
Schuldhulpmaatje		
Landelijke bijdrage Schuldhulpmaatje	6.728	7.629
PR & Communucatie	1.500	1.500
Scholing Schuldhulpmaatje	294	710
Reiskosten Schuldhulpmaatje	140	27
Overige kosten Schuldhulpmaatje	813	658
	<u>9.475</u>	<u>10.524</u>
Vakantieproject tieners		
Kosten kinderactiviteiten	<u>2.290</u>	<u>1.375</u>
Noodfonds		
Diverse ondersteuning	3.831	10.727
PR & Communicatie	-	500
	<u>3.831</u>	<u>11.227</u>

Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
HiPHelpt		
Contributie HiPHelpt	4.731	4.136
PR & Communicatie	521	1.000
Telefoonkosten	450	487
Scholingskosten	-	1.256
Overige kosten	1.031	153
	<u>6.733</u>	<u>7.032</u>
Nog te ontwikkelen projecten		
Dotatie voorziening	<u>8.426</u>	<u>1.416</u>
Project Stacaravan		
Stageld Camping De Pallegarste	2.429	2.242
Kleine aanschaffingen Camping De Pallegarste	1.598	1.146
PR & Communicatie	729	500
Energiekosten Camping De Pallegarste	216	288
Zakgeld tbv vakantieproject	-	50
	<u>4.972</u>	<u>4.226</u>
Algemene kosten		
Bestuurskosten	713	1.178
Automatiseringskosten	278	182
PR & Communicatie	-	77
Verzekeringen	86	-
	<u>1.077</u>	<u>1.437</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	<u>294</u>	<u>233</u>

Nijkerk, 9 juni 2023
Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad

A. Houtman

P.J. Nieuwenhuis