

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

**Jaarrekening 2023**

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

**Jaarrekening 2023**

**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 2023	8
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	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**

## 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 2023 en de winst- en verliesrekening over 2023 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, 21 juni 2024  
Stipt Accountants

Drs. F.N.J Huijser AA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the initials "F.N.J." followed by a stylized flourish.

## 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.

### 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.

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	39.413	100,0%	37.648	100,0%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	39.413	100,0%	37.648	100,0%
Verrassingspakketten	1.110	2,8%	550	1,5%
Schuldhelpmaatje	12.821	32,5%	9.475	25,2%
Vakantieproject tieners	3.159	8,0%	2.290	6,1%
Noodfonds	7.339	18,6%	3.831	10,2%
HiPHelpt	7.240	18,4%	6.733	17,9%
Nog te ontwikkelen projecten	-281	-0,7%	8.426	22,4%
Stacaravan	7.306	18,5%	4.972	13,2%
Algemene kosten	514	1,3%	1.077	2,9%
<b>Som der kosten</b>	39.208	99,4%	37.354	99,4%
<b>Bedrijfsresultaat</b>	205	0,5%	294	0,6%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	160	0,4%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-365	-0,9%	-294	-0,8%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	-205	-0,5%	-294	-0,8%
<b>Resultaat/exploitatiesaldo</b>	-	0,0%	-	-0,2%

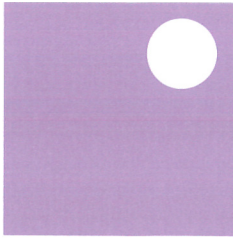
## Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

### 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 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	8.992		7.500	
Liquide middelen	<u>48.859</u>		<u>51.815</u>	
Totaal vlottende activa		57.851		59.315
Af: kortlopende schulden		<u>2.500</u>		<u>3.683</u>
Werkkapitaal		55.351		55.632
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>				
		<u>55.351</u>		<u>55.632</u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		3.259		3.259
Voorzieningen		<u>52.093</u>		<u>52.373</u>
		<u>55.352</u>		<u>55.632</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2023 ten opzichte van 31 december 2022 gedaald met € 281.



## **2. JAARREKENING**



## Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

### 2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overlopende activa	<u>8.992</u>	8.992	<u>7.500</u>	7.500
<i>Liquide middelen</i>		48.859		51.815
		<u><u>57.851</u></u>		<u><u>59.315</u></u>

## Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

### 2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Kapitaal	<u>3.259</u>	3.259	<u>3.259</u>	3.259
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	<u>52.093</u>	52.093	<u>52.373</u>	52.373
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overlopende passiva	<u>2.500</u>	2.500	<u>3.683</u>	3.683
		<u>57.851</u>		<u>59.315</u>

# Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Ontvangsten		39.413		37.648
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>39.413</u>		<u>37.648</u>
Verrassingspakketten	1.110		550	
Schuldhulpmaatje	12.821		9.475	
Vakantieproject tieners	3.159		2.290	
Noodfonds	7.339		3.831	
HiPHelpt	7.240		6.733	
Nog te ontwikkelen projecten	-281		8.426	
Stacaravan	7.306		4.972	
Algemene kosten	514		1.077	
<b>Som der kosten</b>		<u>39.208</u>		<u>37.354</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>205</u>		<u>294</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	160		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-365		-294	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-205</u>		<u>-294</u>
<b>Resultaat/exploitatiesaldo</b>		<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 overgedragen dan 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.

## 2.4 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Uitstaande leningen	6.276	4.177
Voorziening uitstaande leningen	-6.276	-4.177
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Toezegging Humanitas	7.500	7.500
Te ontvangen collecten	1.492	-
	<u>8.992</u>	<u>7.500</u>
<b>Liquide middelen</b>		
ING Bank betaalrekening	2.684	40.800
ING Bank spaarrekening	46.175	11.015
	<u>48.859</u>	<u>51.815</u>

## 2.4 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Kapitaal</b>		
Stichtingskapitaal	3.259	3.259

#### VOORZIENINGEN

##### Overige voorzieningen

Voorziening lopende projecten	34.947	34.946
Voorziening te ontwikkelen projecten	17.146	17.427
	<u>52.093</u>	<u>52.373</u>

##### *Voorziening te ontwikkelen projecten*

Stand per 1 januari	17.427	9.002
Dotatie	-	8.425
Onttrekking	-281	-
Stand per 31 december	<u>17.146</u>	<u>17.427</u>

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 aan deze voorziening onttrokken.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen sponsoring	2.500	2.500
Schuldhelpmaatje	-	1.183
	<u>2.500</u>	<u>3.683</u>

## Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

### 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
<b>Ontvangsten</b>		
Ontvangen collectengelden zonder bestemming	20.168	21.294
Ontvangen ten behoeve van Schuldhulpmaatje	8.994	7.154
Ontvangen ten behoeve van HiPHelpt	6.551	4.000
Ontvangen sponsorgelden	2.500	-
Ontvangen ten behoeve van Verrassingspakketten	950	-
Ontvangen ten behoeve van Noodfonds	250	150
Ontvangen ten behoeve van project Stacaravan	-	5.050
	<u>39.413</u>	<u>37.648</u>
<b>Verrassingspakketten</b>		
Cadeaubonnen	1.010	550
PR & Communicatie	100	-
	<u>1.110</u>	<u>550</u>
<b>Schuldhulpmaatje</b>		
Landelijke bijdrage Schuldhulpmaatje	6.384	6.728
PR & Communicatie	3.000	1.500
Overige kosten Schuldhulpmaatje	2.016	813
Scholing Schuldhulpmaatje	1.421	294
Reiskosten Schuldhulpmaatje	-	140
	<u>12.821</u>	<u>9.475</u>
<b>Vakantieproject tieners</b>		
Kosten kinderactiviteiten	2.909	2.290
PR & Communicatie	250	-
	<u>3.159</u>	<u>2.290</u>
<b>Noodfonds</b>		
Diverse ondersteuning	7.089	3.831
PR & Communicatie	250	-
	<u>7.339</u>	<u>3.831</u>



# Stichting Nijkerks Diaconaal Beraad te Nijkerk

## 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
<b>HiPHelpt</b>		
Contributie HiPHelpt	4.527	4.731
Overige kosten	1.467	1.031
PR & Communicatie	750	521
Telefoonkosten	496	450
	<u>7.240</u>	<u>6.733</u>
<b>Nog te ontwikkelen projecten</b>		
Dotatie (onttrekking) voorziening	<u>-281</u>	<u>8.426</u>
<b>Project Stacaravan</b>		
Stageld Camping De Pallegarste	2.756	2.429
Kleine aanschaffingen Camping De Pallegarste	3.350	1.598
PR & Communicatie	750	729
Energiekosten Camping De Pallegarste	450	216
	<u>7.306</u>	<u>4.972</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Bestuurskosten	144	713
Automatiseringskosten	122	278
PR & Communicatie	137	-
Kosten symposia	40	-
Verzekeringen	71	86
	<u>514</u>	<u>1.077</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rentebaten bank	<u>160</u>	<u>-</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten en provisie	<u>364</u>	<u>294</u>

Stichting Nijkerks Diaconaal beraad

A.J. Houtman

P.J. Nieuwenhuis