

Pagina

Algemeen

1

Jaarrekening 2022

2

Balans per 31 december 2022

2

Staat van baten en lasten over 2022

3

Grondslagen

4

Toelichting op de balans

5

Toelichting op de staat van baten en lasten

8

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

10

Algemene gegevens

Statutaire naam en vestigingsplaats

Stichting Interkerkelijk Kenniscentrum (IKC), bron voor kinder- en jongerenwerk vanuit de kerk te Dordrecht.

Bestuur

Van 1 januari - 31 december 2022 werd het bestuur van de Stichting gevormd door de heer B. Kalkman en de heer W. Kok.

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA		<u>€</u>	2022	<u>€</u>	2021	<u>€</u>
VLOTTENDE ACTIVA						
<u>Vorderingen</u>						
Debiteuren	(1)	58.914		-		-
Overige vorderingen en overlopende activa	(2)	<u>343.921</u>		<u>-</u>		-
			402.835			-
LIQUIDE MIDDELEN	(3)		-			-
TOTAAL ACTIVA			<u>402.835</u>			<u>-</u>
PASSIVA						
VERMOGEN (4)						
Algemene reserves		19		-		-
Continuïteitsreserves		<u>122.358</u>		<u>-</u>		-
			122.377			-
<u>Bestemmingsreserves</u>						
Bestemmingsreserves		75.500		-		-
Bestemmingsfondsen		<u>9.300</u>		<u>-</u>		-
			84.800			-
KORTLOPENDE SCHULDEN						
Crediteuren	(5)	16.858		-		-
Belastingen	(6)	34.959		-		-
Overige schulden en overlopende passiva	(7)	<u>143.841</u>		<u>-</u>		-
			195.658			-
TOTAAL PASSIVA			<u>402.835</u>			<u>-</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
BATEN PROJECTEN				
Subsidie	(8)			
- Deputaten KJ&O		14.000	14.000	-
- NOW		3	-	-
Fondsenwerving	(9)			
- particulieren		54.688	32.500	-
- bedrijven		600.791	578.262	-
- verbonden organisaties zonder winststreven		103.925	100.000	-
- kerken		11.604	-	-
- overheveling vanuit stichting LCJ		185.500	225.734	-
Dienstverlening	(10)	171.105	156.000	-
Deel(af)name activiteiten/materialen	(11)	155.978	164.750	-
		1.297.594	1.271.246	-
LASTEN PROJECTEN				
Personeelskosten	(12)	741.655	833.189	-
Kosten externen	(13)	225.572	242.257	-
Facilitaire kosten	(14)	8.276	11.500	-
Materieel- & sprekerskosten	(15)	147.706	107.750	-
P&R Communicatie	(16)	18.828	49.500	-
ICT	(17)	160.077	85.750	-
		1.302.114	1.329.946	-
RESULTAAT PROJECTEN		4.520-	58.700-	-
BEHEERSLASTEN				
Lonen, salarissen en sociale lasten	(18)	560.143	564.740	-
Overige personeelskosten	(19)	165.625	193.000	-
Kantoorkosten	(20)	53.320	39.200	-
Bestuurs- en organisatiekosten	(21)	1.544	11.100	-
Dekking uit projecten		741.655-	833.189-	-
		38.977	25.149-	-
RENTE		-	-	-
SALDO		43.497-	33.551-	-
Mutaties reserves	(22)	5.500	5.000-	-
Mutaties fondsen	(23)	49.016-	28.700-	-
RESULTAAT NA BESTEMMING		19	149	-

Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijn 650 'Fondsenwervende organisaties'.

In de jaarrekening worden opgenomen de financiële gegevens van de Stichting Interkerkelijk Kenniscentrum.

ACTIVITEITEN

Doelstelling van het Interkerkelijk Kenniscentrum is het zorgdragen voor het geestelijk welzijn van kinderen en jongeren, adviseert en ondersteunt hen daarbij en streeft ernaar dat kinderen en jongeren zich binnen de eigen gemeente veilig en vertrouwd weten.

Het Interkerkelijk Kenniscentrum is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 84443162.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

VORDERINGEN

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

BATEN

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

LONEN, SALARISSEN EN SOCIALE LASTEN

De pensioenen van de personeelsleden zijn ondergebracht bij derden. De stichting heeft geen verdere verplichtingen dan het betalen van jaarlijkse pensioenpremie. De over het boekjaar verschuldigde premie is in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
1 Debiteuren		
Debiteuren	58.914	-
	<u>58.914</u>	<u>-</u>
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	2.896	-
Vordering NOW	-	-
Rekening-courant HJW	28.789	-
Rekening-courant BHZ	3.104	-
Rekening-courant LCJ	306.596	-
Vooruitbetaalde kosten	2.536	-
	<u>343.921</u>	<u>-</u>
3 Liquide middelen		
Liquide middelen	-	-
Totaal	<u>-</u>	<u>-</u>

PASSIVA

4 STICHTINGSKAPITAAL

	Stand 1 januari 2022	Resultaat boekjaar	Overheveling van stichting LCJ	Stand 31 december 2022
	€	€		€
<u>Vermogen</u>				
Algemene reserve IKC	-	19	-	19
Continuïteitsreserve IKC	-	-	122.358	122.358
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Bestemmingsreserve IT-infrastructuur	-	10.000-	20.000	10.000
Bestemmingsreserve Pastorale counseling	-	15.500	50.000	65.500
<u>Bestemmingsfondsen</u>				
Bestemmingsfonds ABC van het geloof	-	15.816-	15.816	-
Bestemmingsfonds BasiC	-	7.700-	15.000	7.300
Bestemmingsfonds project "Kinderen ontdekken de Bijbel"	-	25.500-	27.500	2.000
	-	43.497-	250.674	207.177

Per 1 januari 2022 is de stichting Interkerkelijk Kenniscentrum opgericht. De stichting LCJ heeft diverse van haar (interkerkelijke) activiteiten overdragen aan deze stichting.

De continuïteitsreserves zijn gevormd ten behoeve van het opvangen van toekomstige tegenvallende opbrengsten.

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve IT-infrastructuur bepaald. Vanuit het beleid (verantwoorde beleidsvoering) zijn de middelen hiervoor eerder geworven en worden deze komende jaren besteed.

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve pastorale counseling bepaald. De gelden hiervoor zijn eerder ontvangen en zullen komende jaren worden besteed.

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve BasiC bepaald. De gelden hiervoor zijn eerder ontvangen en zullen komende jaren worden besteed.

Voor het project "Kinderen ontdekken de Bijbel" zijn er in voorgaande jaren (bij stichting LCJ) geormerkte gelden ontvangen, welke komende jaren besteed zullen worden. Hiervoor is een bestemmingsfonds gecreëerd.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
5 Crediteuren	16.858	-
6 Belastingen		
Loonheffingen	29.809	-
BTW	5.150	-
	34.959	-
7 Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	25.216	-
Netto loon	9.573	-
Vooruitontvangen bedragen fondsen projecten	104.586	-
Ter beschikking stellen interkerkelijke labels LCJ ¹⁾	6	-
Overigen	4.460	-
	143.841	-

¹⁾ Door de stichting Landelijk Contact Jeugdwerk zijn de interkerkelijke labels Evangeliestek (LCJ/HJW), Goed in Vorm, Opvoedacademie, Just Read It!, het jongerenlabel Inspired en de IT-infrastructuur ingebracht. Deze worden gedurende de overgangperiode aan het IKC ter beschikking gesteld. De economische waarde van ieder label en de IT-infrastructuur worden elk gewaardeerd op € 1.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
BATEN PROJECTEN			
8 Subsidie			
Deputaten KJ&O	14.000	14.000	-
NOW	3	-	-
	14.003	14.000	-
9 Fondsenwerving			
particulieren - donaties en giften	54.688	32.500	-
- bedrijven	600.791	678.262	-
- verbonden organisaties zonder winststreven	103.925	100.000	-
- kerken	11.604	-	-
Overheveling vanuit stichting LCJ	185.500	225.734	-
	956.508	1.036.496	-
10 Dienstverlening	171.105	156.000	-
11 Deel(af)name activiteiten/materialen	155.978	164.750	-
LASTEN PROJECTEN			
	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
12 Personeelskosten	741.655	833.189	-
Het gemiddeld aantal personeelsleden dat op basis van een volledige werkweek gedurende het boekjaar in dienst was bedraagt 13 (2021:13).			
13 Kosten externen	225.572	242.257	-
14 Facilitaire kosten	8.276	11.500	-
15 Materieel- & sprekerskosten	147.706	107.750	-
16 PR & Communicatie	18.828	49.500	-
17 ICT	160.077	85.750	-

BEHEERSLASTEN	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
18 Lonen, salarissen en sociale lasten			
Brutolonen	557.074	594.444	-
Correctie Personeelskosten BHZ, HJW en LCJ	194.468-	267.260-	-
Sociale verzekeringen	106.294	135.000	-
Pensioenpremie	57.954	55.000	-
Voorziening vakantiegeld	42.111	47.556	-
Ontvangen UWV uitkering	8.822-	-	-
	560.143	564.740	-
19 Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	47.706	50.000	-
Ziekteverzuimverzekering	17.418	16.000	-
Onkostenvergoeding	26.908	21.000	-
Overige personeelskosten	9.628	6.000	-
Inhuur derden	63.965	100.000	-
	165.625	193.000	-
20 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	12.762	5.000	-
Automatisering	13.054	15.000	-
Telefoonkosten	8.641	10.000	-
Huur	16.480	6.200	-
Verzekeringen	1.993	1.500	-
Overige kosten	390	1.500	-
	53.320	39.200	-
21 Bestuurs- en organisatiekosten			
Accountantskosten	26	-	-
Overige algemene kosten	1.518	11.100	-
	1.544	11.100	-
RESULTAATSVERDELING			
22 Mutaties reserves			
Toevoeging continuïteitsreserves	-	25.000	-
Bestemmingsreserve IT-infrastructuur	-10.000	-15.000	-
Bestemmingsreserve Pastorale Counseling	15.500	-15.000	-
	5.500	-5.000	-
23 Mutaties fondsen			
Bestemmingsfonds ABC van het geloof	-15.816	0	-
Bestemmingsfonds Basic	-7.700	-15.000	-
Bestemmingsfonds project "Kinderen ontdekken de Bijbel"	-25.500	-13.700	-
	-49.016	-28.700	-

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Met "De Aanjagers B.V." is per 01/01/2022 een overeenkomst vormgeving en communicatie aangegaan. Deze heeft een looptijd van 4 jaar. De kosten bedragen 68.970 incl. BTW per jaar.

Er is een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met de vereniging Bond van Hervormde Zondagsscholen en de stichtingen Hervormd Jeugdwerk en Landelijk Contact Jeugdwerk, waarbij gedurende de overgangperiode (3-5 jaar), in plaats van de inbreng van het eigen vermogen, door elke eerder genoemde vereniging of stichting een langlopende en renteloze lening ter grootte van het eigen vermogen aan het IKC wordt verstrekt.



Stichting IKC
T.a.v. het bestuur
p/a Rivierdijk 643 G
3371 EE Hardinxveld-Giessendam

Ochten, 15 mei 2023

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, zijn in dit rapport opgenomen. Het saldo van de baten en lasten bedroeg over 2022 € 19,- en het eigen vermogen per 31 december 2022 bedroeg (inclusief fondsen) € 207.177,-.

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van de Stichting IKC is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij behorende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaglegging opgenomen.

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

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie (het Register Belastingadviseurs). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening. 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.

Waasdorp Belasting- & Bedrijfsadvies
Drs. D.A. Waasdorp RB

was getekend