

	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.

Deze jaarrekening betreft de geconsolideerde jaarrekening van de volgende stichtingen/verenigingen:

Interkerkelijk Kenniscentrum

Landelijk Contact Jeugdwerk

Hervormd Jeugdwerk

Bond van Hervormde Zondagsscholen

In de vergelijkende cijfers zijn de cijfers 2021 van het Landelijk Contact Jeugdwerk opgenomen.

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA		2022	2021
	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA			
<u>Vorderingen</u>			
Debiteuren	(1) 73.865		16.250
Overige vorderingen en overlopende activa	(2) 20.276		63.319
		94.141	79.569
LIQUIDE MIDDELEN	(3)	770.634	539.417
TOTAAL ACTIVA		864.775	618.986
PASSIVA			
VERMOGEN	(4)		
Algemene reserves	194.408		23.900
Continuïteitsreserves	261.358	455.766	186.358
			210.258
<u>Bestemmingsreserves</u>			
Bestemmingsreserves	126.500		70.000
Bestemmingsfondsen	13.800	140.300	62.816
			132.816
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Crediteuren	(5) 42.270		3.188
Belastingen	(6) 34.959		20.457
Overige schulden en overlopende passiva	(7) 191.480		252.267
		268.709	275.912
TOTAAL PASSIVA		864.775	618.986

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
		€	€	€
BATEN PROJECTEN				
Subsidie	(8)			
- Deputaten KJ&O		125.000	129.000	115.000
- NOW		3	-	123.570
Fondsenwerving	(9)			
- particulieren		170.983	131.270	163.761
- bedrijven		746.189	778.668	497.004
- verbonden organisaties zonder winststreven		103.925	100.000	100.000
- kerken		63.621	62.500	15.023
Dienstverlening	(10)	214.304	232.500	155.440
Deel(af)name activiteiten/materialen	(11)	289.475	307.650	179.111
Verkoop bondsbureau BHZ		53.691	-	-
		1.767.191	1.741.588	1.348.909
LASTEN PROJECTEN				
Personeelskosten	(12)	936.123	1.100.449	869.918
Kosten externen	(13)	274.068	289.688	-
Facilitaire kosten	(14)	42.078	51.200	15.133
Materieel- & sprekerskosten	(15)	260.945	193.950	293.230
P&R Communicatie	(16)	45.955	77.750	17.841
ICT	(17)	163.298	87.250	29.453
		1.722.467	1.800.287	1.225.575
RESULTAAT PROJECTEN		44.724	58.699-	123.334
BEHEERSLASTEN				
Lonen, salarissen en sociale lasten	(18)	754.611	832.000	646.890
Overige personeelskosten	(19)	165.625	193.000	252.606
Kantoorkosten	(20)	53.320	39.200	45.455
Bestuurs- en organisatiekosten	(21)	1.544	11.100	987
Dekking uit projecten		936.123-	1.100.449-	869.918-
		38.977	25.149-	76.020
RENTE		-	-	14
SALDO		5.747	33.550-	47.328
Mutaties reserves	(22)	47.000	5.000-	25.500
Mutaties fondsen	(23)	49.016-	28.700-	3.800
RESULTAAT NA BESTEMMING		7.763	150	18.028

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	73.865	16.250
	<u>73.865</u>	<u>16.250</u>
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	7.430	3.701
Vordering NOW	-	50.195
Vooruitbetaalde kosten	12.846	9.423
	<u>20.276</u>	<u>63.319</u>
3 Liquide middelen		
ABN-AMRO, rekening-courant	107.757	125.728
ING, rekening courant	2.118	-
Rabobank, rekening-courant	501.753	50.808
Rabobank, spaarrekening	159.006	362.881
Totaal	<u>770.634</u>	<u>539.417</u>

PASSIVA

4 STICHTINGSKAPITAAL

	Stand 1 januari 2022	Resultaat boekjaar	Inbreng jaarrekeningen 2022 HJW en BHZ	Stand 31 december 2022
	€	€		€
<u>Vermogen</u>				
Algemene reserve IKC	-	19	-	19
Algemene reserve LCJ	23.900	7.576	-	31.476
Algemene reserve HJW	-	1.531	5.381	6.912
Algemene reserve BHZ	-	1.362-	157.363	156.001
	23.900	7.764	162.744	194.408
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Continuïteitsreserve IKC	-	-	122.358	122.358
Continuïteitsreserve LCJ	166.000	-	102.000-	64.000
Continuïteitsreserve HJW	-	1.500	32.000	33.500
Continuïteitsreserve BHZ	-	-	41.500	41.500
Continuïteitsreserve Evangeliestek	20.358	-	20.358-	-
Bestemmingsreserve IT-infrastructuur	20.000	10.000-	-	10.000
Bestemmingsreserve Pastorale counseling	50.000	15.500	-	65.500
Bestemmingsreserve binding gemeenten BHZ	-	-	11.000	11.000
Bestemmingsreserve landelijk kinderwerk BHZ	-	40.000	-	40.000
	256.358	47.000	84.500	387.858
<u>Bestemmingsfondsen</u>				
Bestemmingsfonds ABC van het geloof	15.816	15.816-	-	-
Bestemmingsfonds BasiC	15.000	7.700-	-	7.300
Bestemmingsfonds deputaten KJ&O	4.500	-	-	4.500
Bestemmingsfonds project "Kinderen ontdekken de Bijbel"	27.500	25.500-	-	2.000
	62.816	49.016-	-	13.800
	343.074	5.748	247.244	596.066

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	42.270	3.188
6 Belastingen		
Loonheffingen	29.809	20.457
BTW	5.150	-
	34.959	20.457
7 Overige schulden en overlopende passiva		
Te verdelen projectopbrengst Landelijke Actie LCJ	6.923	25.352
Te verdelen landelijke actie BHZ	5.559	-
Vooruit ontvangen bedragen	16.332	21.594
Vooruit ontvangen bedragen deputaten KJ&O	25.500	35.500
Rekening-courant HJW	-	28.298
Reservering vakantiegeld	25.216	23.342
Netto loon	9.573	-
Vooruit ontvangen bedragen fondsen projecten	96.325	111.500
Overigen	6.052	6.681
	191.480	252.267

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	125.000	129.000	115.000
NOW	3	-	123.570
	125.003	129.000	238.570
9 Fondsenwerving			
particulieren - collecten	1.653	2.600	2.160
particulieren - donaties en giften	169.330	128.670	161.601
- bedrijven	746.189	778.668	497.004
- verbonden organisaties zonder winststreven	103.925	100.000	100.000
- kerken	63.621	62.500	15.023
	1.084.718	1.072.438	775.788
10 Dienstverlening	214.304	232.500	155.440
11 Deel(af)name activiteiten/materialen	289.475	307.650	179.111
Verkoop bondsbureau BHZ	53.691	-	-
LASTEN PROJECTEN			
	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroot 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
	€	€	€
12 Personeelskosten	936.123	1.100.449	869.918
Het gemiddeld aantal personeelsleden dat op basis van een volledige werkweek gedurende het boekjaar in dienst was bedraagt 13 (2021:13)			
13 Kosten externen	274.068	289.688	-
14 Facilitaire kosten	42.078	51.200	15.133
15 Materieel- & sprekerskosten	260.945	193.950	293.230
16 PR & Communicatie	45.955	77.750	17.841
17 ICT	163.298	87.250	29.453

	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
BEHEERSLASTEN			
18 Lonen, salarissen en sociale lasten			
Brutolonen	557.074	594.444	472.507
Sociale verzekeringen	106.294	135.000	109.991
Pensioenpremie	57.954	55.000	53.284
Voorziening vakantiegeld	42.111	47.556	43.035
Ontvangen UWV uitkering	8.822-	-	31.927-
	754.611	832.000	646.890
19 Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	47.706	50.000	33.903
Ziekteverzuimverzekering	17.418	16.000	13.967
Onkostenvergoeding	26.908	21.000	17.461
Overige personeelskosten	9.628	6.000	7.117
Inhuur derden	63.965	100.000	180.158
	165.625	193.000	252.606
20 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	12.762	5.000	11.923
Automatisering	13.054	15.000	15.118
Telefoonkosten	8.641	10.000	15.830
Huur	16.480	6.200	1.400
Verzekeringen	1.993	1.500	519
Overige kosten	390	1.500	665
	53.320	39.200	45.455
21 Bestuurs- en organisatiekosten			
Accountantskosten	26	-	1.408-
Overige algemene kosten	1.518	11.100	2.395
	1.544	11.100	987
RESULTAATSVERDELING			
22 Mutaties reserves			
Toevoeging continuïteitsreserves	1.500	25.000	-
Bestemmingsreserve websites	-		15.000-
Bestemmingsreserve Goed in Vorm	-		10.500-
Bestemmingsreserve Crèchemethode	-		1.500-
Bestemmingsreserve IT-infrastructuur	-10.000	-15.000	2.500
Bestemmingsreserve landelijk kinderwerk			
BHZ	40.000	0	-
Bestemmingsreserve Pastorale Counseling	15.500	-15.000	50.000
	47.000	-5.000	25.500
23 Mutaties fondsen			
Bestemmingsfonds ABC van het geloof	-15.816	0	10.000
Bestemmingsfonds BasisC	-7.700	-15.000	15.000
Bestemmingsfonds project "Kinderen ontdekken de Bijbel"	-25.500	-13.700	21.200-
	-49.016	-28.700	3.800

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Met "De Aanjagers B.V." is 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 (geconsolideerd)
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 gezamenlijke stichtingen, te weten stichting IKC, stichting LCJ, stichting Hervormd Jeugdwerk en de vereniging Bond van Hervormde Zondagscholen op Gereformeerde Grondslag.

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 € 7.763,- en het eigen vermogen per 31 december 2022 bedroeg (inclusief fondsen) € 596.066,-.

1. SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van de Stichting IKC geconsolideerd 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