
	Pagina
Algemeen	1
Jaarrekening 2023	2
Balans per 31 december 2023	2
Staat van baten en lasten over 2023	3
Grondslagen	4
Toelichting op de balans	5
Toelichting op de staat van baten en lasten	8
Bijlage 1 Samenstellingsverklaring accountant	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 2023 werd het bestuur van de Stichting gevormd door de heer B. Kalkman en de heer W. Kok.

BALANS PER 31 DECEMBER

ACTIVA		€	2023 €	€	2022 €
VLOTTENDE ACTIVA					
<u>Vorderingen</u>					
<i>Debiteuren</i>	(1)	35.656		58.914	
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>	(2)	<u>276.391</u>		<u>343.921</u>	
			312.047		402.835
LIQUIDE MIDDELEN	(3)		41.813		-
TOTAAL ACTIVA			<u>353.860</u>		<u>402.835</u>
PASSIVA					
VERMOGEN					
	(4)				
<i>Algemene reserves</i>		2.830		19	
<i>Continuïteitreserves</i>		<u>122.358</u>		<u>122.358</u>	
			125.188		122.377
<u>Bestemmingsreserves</u>					
<i>Bestemmingsreserves</i>		32.988		75.500	
<i>Bestemmingsfondsen</i>		<u>-</u>		<u>9.300</u>	
			32.988		84.800
KORTLOPENDE SCHULDEN					
<i>Crediteuren</i>	(5)	50.171		16.858	
<i>Belastingen</i>	(6)	29.666		34.959	
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>	(7)	<u>115.847</u>		<u>143.841</u>	
			195.684		195.658
TOTAAL PASSIVA			<u>353.860</u>		<u>402.835</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
BATEN PROJECTEN				
Subsidie	(8)			
- Deputaten KJ&O		43.520	19.400	14.000
- NOW		-	-	3
Fondsenwerving	(9)			
- particulieren		50.972	27.500	54.688
- bedrijven		729.769	774.518	600.791
- verbonden organisaties zonder winststreven		75.000	75.000	103.925
- kerken		7.053	7.500	11.604
- overheveling vanuit stichting LCJ		121.000	115.319	185.500
Dienstverlening	(10)	186.723	225.250	171.105
Deel(af)name activiteiten/materialen	(11)	251.467	150.000	155.978
		1.465.504	1.394.487	1.297.594
LASTEN PROJECTEN				
Personeelskosten	(12)	821.687	916.423	741.655
Kosten externen	(13)	347.541	281.813	225.572
Facilitaire kosten	(14)	11.450	4.500	8.276
Materieel- & sprekerskosten	(15)	200.945	147.500	147.706
P&R Communicatie	(16)	11.134	34.250	18.828
ICT	(17)	63.458	30.000	160.077
		1.456.215	1.414.486	1.302.114
RESULTAAT PROJECTEN		9.289	19.999-	4.520-
BEHEERSLASTEN				
Lonen, salarissen en sociale lasten	(18)	685.216	703.892	560.143
Overige personeelskosten	(19)	143.295	155.000	165.625
Kantoorkosten	(20)	51.130	42.500	53.320
Bestuurs- en organisatiekosten	(21)	4.022	15.000	1.544
Dekking uit projecten		821.687-	916.423-	741.655-
		61.976	31-	38.977
RENTE		2.858	-	-
SALDO		49.829-	19.968-	43.497-
Mutaties reserves	(22)	42.512-	20.000-	5.500
Mutaties fondsen	(23)	9.300-	-	49.016-
RESULTAAT NA BESTEMMING		1.983	32	19

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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
1 Debiteuren		
Debiteuren	35.656	58.914
	35.656	58.914
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	7.022	2.896
BTW	5.671	-
Rekening-courant HJW	16.674	28.789
Rekening-courant BHZ	10.629	3.104
Rekening-courant LCJ	236.395	306.596
Vooruitbetaalde kosten		2.536
	276.391	343.921
3 Liquide middelen		
Liquide middelen	41.813	-
Totaal	41.813	-

PASSIVA

4 STICHTINGSKAPITAAL

	Stand 1 januari 2023	Resultaat boekjaar	Overheveling Elke Dag Nieuw	Stand 31 december 2023
	€	€		€
<u>Vermogen</u>				
Algemene reserve IKC	19	1.983	828	2.830
Continuïteitsreserve IKC	122.358	-	-	122.358
<u>Bestemmingsreserves</u>				
Bestemmingsreserve IT-infrastructuur	10.000	10.000-	-	-
Bestemmingsreserve Connect	-	2.488	-	2.488
Bestemmingsreserve Pastorale counseling	65.500	35.000-	-	30.500
<u>Bestemmingsfondsen</u>				
Bestemmingsfonds Basic	7.300	7.300-	-	-
Bestemmingsfonds project "Kinderen ontdekken de Bijbel"	2.000	2.000-	-	-
	207.177	49.829-	828	158.176

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

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

	2023 €	2022 €
5 Crediteuren	50.171	16.858
6 Belastingen		
Loonheffingen	29.666	29.809
BTW		5.150
	29.666	34.959
7 Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	32.317	25.216
Netto loon	-	9.573
Inkomsten Connect (eigen financiën)	2.075	-
Vooruitontvangen bedragen	13.347	-
Vooruitontvangen bedragen fondsen projecten	65.000	104.586
Ter beschikking stellen interkerkelijke labels LCJ ¹⁾	6	6
Overigen	3.102	4.460
	115.847	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

	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
BATEN PROJECTEN			
8 Subsidie			
Deputaten KJ&O	43.520	19.400	14.000
NOW	-	-	3
	43.520	19.400	14.003
9 Fondsenwerving			
particulieren - donaties en giften	50.972	27.500	54.688
- bedrijven	729.769	774.518	600.791
- verbonden organisaties zonder winststreven	75.000	75.000	103.925
- kerken	7.053	7.500	11.604
Overheveling vanuit stichting LCJ	121.000	115.319	185.500
	983.794	999.837	956.508
10 Dienstverlening	186.723	225.250	171.105
11 Deel(af)name activiteiten/materialen	251.467	150.000	155.978
LASTEN PROJECTEN			
	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
12 Personeelskosten	821.687	916.423	741.655
<p>Het gemiddeld aantal personeelsleden dat op basis van een volledige werkweek gedurende het boekjaar in dienst was bedraagt 17 (2022:13). Hieronder zijn de kosten begrepen voor de fondsenwervende activiteiten (81.672)</p>			
13 Kosten externen	347.541	281.813	225.572
14 Facilitaire kosten	11.450	4.500	8.276
15 Materieel- & sprekerskosten	200.945	147.500	147.706
16 PR & Communicatie	11.134	34.250	18.828
17 ICT	63.458	30.000	160.077

BEHEERSLASTEN			
	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
18 Lonen, salarissen en sociale lasten			
Brutolonen	720.047	703.704	557.074
Correctie Personeelskosten BHZ, HJW en LCJ	270.658-	276.108-	194.468-
Sociale verzekeringen	142.527	160.000	106.294
Pensioenpremie	82.782	70.000	57.954
Voorziening vakantiegeld	56.628	56.296	42.111
Ontvangen UWV uitkering	46.110-	10.000-	8.822-
	685.216	703.892	560.143
19 Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	53.709	40.000	47.706
Ziekteverzuimverzekering	23.550	20.000	17.418
Onkostenvergoeding	27.266	22.000	26.908
Overige personeelskosten	5.184	7.500	9.628
Inhuur derden	33.586	65.500	63.965
	143.295	155.000	165.625
20 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	6.457	10.000	12.762
Automatisering	14.283	15.000	13.054
Telefoonkosten	10.667	7.500	8.641
Huur	16.400	7.000	16.480
Verzekeringen	2.627	1.500	1.993
Overige kosten	696	1.500	390
	51.130	42.500	53.320
21 Bestuurs- en organisatiekosten			
Accountantskosten	2.420	-	26
Overige algemene kosten	1.602	15.000	1.518
	4.022	15.000	1.544
RESULTAATSVERDELING			
22 Mutaties reserves			
Toevoeging continuïteitsreserves	-	-	-
Bestemmingsreserve IT-infrastructuur	10.000-	10.000	10.000-
Bestemmingsreserve Connect	2.488	-	-
Bestemmingsreserve Pastorale Counseling	35.000-	30.000-	15.500
	42.512-	20.000-	5.500
23 Mutaties fondsen			
Bestemmingsfonds ABC van het geloof	-	-	15.816-
Bestemmingsfonds BasiC	7.300-	-	7.700-
Bestemmingsfonds project "Kinderen ontdekken de Bijbel"	2.000-	-	25.500-
	9.300-	-	49.016-

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 Interkerkelijk Kenniscentrum (IKC), bron voor kinder- en jongerenwerk vanuit de kerk
Rivierdijk 643 G
3371 EE HARDINXVELD-GIESSENDAM

Barendrecht, 4 april 2024

Behandeld door: J.J. Moerkerken
Kenmerk: JJM/CK/5866250

Betreft: Samenstellingsverklaring

Geacht bestuur,

De jaarrekening van Stichting Interkerkelijk Kenniscentrum (IKC), bron voor kinder- en jongerenwerk vanuit de kerk, gevestigd te Hardinxveld-Giessendam, 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 Standaard 4410 wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW2). 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 uw stichting. 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam, zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar de website van de NBA.

Met vriendelijke groet,

ABC Accountants B.V.

 ValidSigned door Kenneth van Leeuwen
op 05-04-2024

K.C. van Leeuwen AA RB