

Vereniging Leidse Studenten Ekklesia

Jaarrekening over het boekjaar 2019

[vastgesteld in de Algemene Ledenvergadering van 15 september 2020]

1. Inleiding

Uit de bijgaande financiële bijlagen blijkt dat de V-LSE het boekjaar 2019 heeft afgesloten met een winst van € 5.258. Dit resultaat is € 33.308 beter dan verwacht bij de begroting over 2019 waar een verlies was ingecalculeerd van € 28.050. In de volgende hoofdstukken van deze notitie wordt ingegaan op de balanspositie van de V-LSE per 31 december 2019 en het behaalde exploitatieresultaat over 2019.

2. Toelichting bij exploitatierekening 2019

Omschrijving	Begroting	Begroting	Realisatie	Realisatie	verschil in €	Toelichting verschil
	2019 lasten	2019 baten	31-12-2019	31-12-2019		
Huur Hooglandse Kerk	€ 23.500		€ 23.426		€ 74	
Diverse onkosten	€ 6.850		€ 8.183		€ -1.333	a
Diverse loonkosten	€ 58.750		€ 57.086		€ 1.664	b
Kosten muzikale ondersteuning	€ 22.200		€ 21.912		€ 288	
Bijzondere activiteiten	€ 5.000		€ 2.952		€ 2.048	c
Diverse kosten hooglandse Vieringen	€ 10.500		€ 10.503		€ -3	
Collecten		€ 18.000		€ 20.241	€ 2.241	d
Giften en contributies		€ 80.000		€ 107.559	€ 27.559	e
Totaal overige opbrengsten		€ 750		€ 1.521	€ 771	
Saldo verlies/winst		€ 28.050	€ 5.258		€ -33.308	f
Totaal	€ 126.800	€ 126.800	€ 129.321	€ 129.321	€ -	

Toelichting verschillen tussen begroting en realisatie 2019

- De diverse onkosten zijn € 1.333 hoger uitgevallen dan begroot. De belangrijkste oorzaak is de meerkosten van de website deze is in 2019 volledig vernieuwd;
- De diverse loonkosten zijn te hoog begroot;
- De uitgaven met betrekking tot bijzondere activiteiten zijn € 2.048 lager uitgevallen dan begroot;

Activiteiten	Kosten
Brochure diaconaat	291,55
Concerten	1.200,00
Jeugd en Jongeren	150,00
Kunst en religie	150,00
Lezingen	1.690,45
project compassie	529,68
	4.011,68
Ontvangen baten	-1.060,00
Uitgaven bijz. activiteiten	2.951,68

- d) De opbrengst van de collecten viel € 2.241 hoger uit dan begroot;
- e) De opbrengst aan giften en contributies viel € 27.559 hoger uit dan begroot. Vastgesteld kan worden dat de directe benadering van de leden en het “meeliften” op de actie kerkbalans effectief zijn geweest;
- f) Per saldo is het resultaat € 33.308 hoger uitgevallen dan begroot.

Historisch verloop collecten/giften (incl. contributies)

	2016	2017	2018	2019
Collecten	€ 19.187	€ 18.806	€ 20.042	€ 20.241
Giften en contributies	€ 83.793	€ 83.697	€ 100.753	€ 107.559
Totaal	€ 102.980	€ 102.503	€ 120.795	€ 127.800

Het is verheugend te constateren dat de Ekklesia Leiden vanaf 2018 in staat is geweest het bedrag aan baten significant te verhogen. Hopelijk wordt de ingezette trend ook de komende jaren vastgehouden.

3. Toelichting Eindbalans 2018

BALANS per 31-12-2019						
	31-12-2019	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2018	Mutatie	Toelichting
Omschrijving	Activa	Passiva	Activa	Passiva		
Continuïteitsreserve		148.252,91		52.496,71	95.756,20	A)
Vleugel	14.515,00		14.515,00		0,00	
Overig inventaris	1.355,85		1.355,85		0,00	
ING rekening	117.241,53		24.256,42		-92.985,11	B)
ING Spaarrekening	247.500,00		260.000,00		12.500,00	C)
Oikocredit (jongeren)	525,00		525,00		0,00	
Giften vooruit ontvangen				2.375,00	-2.375,00	D)
Rek. Courant SMV			32,11		32,11	
Nog te ontvangen				1.010,25	-1.010,25	E)
Vooruitbetaald				500,00	-500,00	F)
Project Leiden Stad van Vluchtelingen		3.732,41		4.942,69	-1.210,28	G)
Project Taalonderwijs 2017-2020		20.677,06		28.645,66	-7.968,60	H)
Bestemmingsreserve Bijzondere Actviteiten		60.000,00		60.000,00	0,00	
Reserve Participanten Pastores		108.000,00		108.000,00	0,00	
Voorziening Sociale Lasten /Eenmalige Uitkeringen		39.000,00		41.400,00	-2.400,00	I)
Nog te betalen/ontvangen		1.475,00		1.314,07	160,93	J)
Saldo						
	381.137,38	381.137,38	300.684,38	300.684,38	0,00	

Toelichting verschillen tussen eindbalans 2019 ten opzichte van eindbalans 2018

- A) Ontvangen legaat mw. L. ter Horst € 90.498,12
Exploitatieresultaat 2019 € 5.258,08
Toename continuïteitsreserve € 95.796,20
- B) De toename van het banksaldo met € 92.985,11 wordt met name veroorzaakt door de onder punt A) en punt C) toegelichte punten;
- C) Tussentijdse overboeking van € 12.500 naar de betaalrekening;
- D) Afgewikkeld in 2019;
- E) Afgewikkeld in 2019;
- F) Afgewikkeld in 2019;
- G) Vanuit deze reserve is een gift gedaan aan het project Taalonderwijs 2017-2020;
- H) Zie onderstaande specificaties:

Specificatie uitgaven	
€ 2.685,43	Kosten materieel
€ 22.310,40	Pers. Vergoedingen
€ 24.995,83	Totaal uitgaven
€ -17.027,23	Totaal Baten
€ 7.968,60	Mutatie reserve

Specificatie baten	
€ 3.750,00	gemeente Leiden
€ 10.125,00	Oranje Fonds
€ 1.443,45	Ekklesia Leiden uitgangscollecte
€ 1.210,28	Diaconalfonds
€ 235,00	Verkoop wenskaarten
€ 263,50	Diversen
€ 17.027,23	Totaal baten

- I) Bijdrage kosten pensioenvoorziening dirigent;
- J) Saldo mutaties.

4. Algemene conclusie Balanspositie

Korte termijn

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een winst € 5258,08, daarnaast is er dit boekjaar een legaat ontvangen van € 90.498,12. Beide bedragen zijn toegevoegd aan de continuïteitsreserve. hiermee is de financiële situatie van de Vereniging verder verbeterd.

Wij zijn erg afhankelijk van de giften van onze leden. Gebleken is dat een actief beleid om leden tot geven aan te zetten effectief is.

De liquiditeitspositie is ruim en de reserves zijn op orde om financiële risico's die zich kunnen voordoen op korte termijn te kunnen opvangen.

Langere termijn

Op langere termijn kan de financiële positie bij ongewijzigd beleid verslechteren door:

- a. Verdere huurverhogingen Hooglandse Kerk;
- b. Hogere loonkosten (wijzigingen cao);
- c. Teruglopende baten (o.a. door de vergrijzing).

Algemene conclusie

Wanneer de uitkomsten van 2019 een graadmeter zijn voor de komende jaren, dan is de financiële huishouding op orde. Hiervoor blijft het wel noodzakelijk elkaar te blijven stimuleren met ruime hand te blijven geven voor onze Ekklesia.