

Jaarrekening over het boekjaar 2020

[vastgesteld in de Algemene Ledenvergadering van 7 juli 2021]

1. Inleiding

Uit de bijgaande financiële bijlagen blijkt dat de V-LSE het boekjaar 2020 heeft afgesloten met een verlies van € 5.948,14. Dit resultaat is € 27.802 beter dan verwacht bij de begroting over 2020 waar we een verlies hadden ingecalculeerd van € 33.750. In de volgende hoofdstukken van deze notitie wordt ingegaan het gerealiseerde exploitatieresultaat over 2020 en op de balanspositie van de V-EL per 31 december 2020. Het jaar 2020 is een bijzonder jaar geweest doordat we geconfronteerd zijn geworden met de gevolgen van covid-19, maar daarnaast hebben we ons 50-jarig jubileum als gemeenschap mogen vieren. Het moge duidelijk zijn dat deze twee grote gebeurtenissen zijn sporen heeft achtergelaten, ook in financiële zin.

2. Toelichting bij de realisatie van de exploitatierekening 2020

Realisatie exploitatie 2020						
	Begroting	Begroting	Realisatie	Realisatie	verschil	Toelichting
	2020	2020	31-12-2020	31-12-2020	2020	verschil
Omschrijving						
Huisvestingskosten	€ 32.500		€ 31.416		€ -1.084	a
Diverse onkosten	€ 7.250		€ 5.936		€ -1.314	b
Loonkosten Participantenpastor	€ 62.750		60.878		€ -1.872	c
Kosten muzikale ondersteuning	€ 16.750		€ 15.596		€ -1.154	d
Bijzondere activiteiten	€ 10.500		€ 13.796		€ 3.296	e
Diverse kosten Hooglandse Vieringen	€ 8.250		€ 10.602		€ 2.352	f
Collecten		€ 18.000		14.556	€ 3.444	g
Giften en contributies		€ 85.000	-	116.695	€ -31.695	h
Totaal overige opbrengsten		€ 1.250		€ 1.025	€ 225	
Saldo verlies		€ 33.750		€ 5.948	€ 27.802	i
Totaal	€ 138.000	€ 138.000	138.223	138.223	€ -	

Toelichting op de verschillen tussen begroting en realisatie 2020

- De huisvestingskosten zijn € 1.084 lager uitgevallen dan begroot, als gevolg van Covid-19 is er minder gebruik gemaakt van de Lokhorstkerk door de Schola;
- De diverse onkosten zijn € 1.314 lager uitgevallen dan begroot, in verband met Covid-19 is het jaarlijkse bestuursweekend afgelopen jaar komen te vervallen;
- De loonkosten participantenpastor zijn iets te hoog begroot;

- d. In verband met Covid-19 werd een aantal vieringen anders georganiseerd, waardoor minder gebruik gemaakt werd van muzikale ondersteuning;
- e. De begrote kosten met betrekking tot bijzondere activiteiten is fors overschreden met € 3.296. Deze overschrijding is hoofdzakelijk toe te schrijven aan activiteiten in het kader van het 50 jarig jubileum van de Ekklesia. Doordat een deel van het programma is komen te vervallen in verband met Covid-19, is er wat minder streng gekeken naar de uitgaven van activiteiten die gelukkig wel doorgang konden vinden. In de onderstaande tabel treft u een nadere uitsplitsing van deze kosten aan:

Activiteit	Totaal bedrag	In het kader van:
diverse uitgaven jubileum	€ 1.820	50 jarig jubileum
Jubileum uitgaven, drukwerk en porto	€ 6.162	50 jarig jubileum
Koor Nieuwe Nederlandse Religieuze Muziek	€ 1.000	50 jarig jubileum
Kunst expositie	€ 841	50 jarig jubileum
Vertelpodium	€ 661	50 jarig jubileum
Jeugd en Jongeren	€ 149	
Lezingen	€ 1.288	
Huur HK concert Oomen 3-2-2019	€ 795	
Werkgroep pastoraat	€ 1.080	
Eindtotaal	€ 13.796	

- f. De kosten van de Hooglandse Vieringen zijn € 2.352 hoger uitgevallen dan de begroting aangaf. Als gevolg van Covid-19 hebben we al snel besloten de vieringen te gaan 'streamen'. Om dit technisch mogelijk te maken, is geïnvesteerd in de benodigde apparatuur.
- g. De opbrengst van de collecten bleef dit jaar met € 3.444 achter. Ook hier is Covid-19 de oorzaak, doordat het grootste deel van de vieringen kwam te vervallen (half maart t/m eind augustus) of slechts met een beperkt aantal bezoekers (september t/m december) kon plaatsvinden.
- h. De opbrengst aan giften en contributies viel € 31.695 hoger uit dan begroot. Ook dit jaar hebben we kunnen vaststellen dat de financiële betrokkenheid van leden groot is. Zie ook onderstaand overzicht van het historisch verloop van de baten.
- i. Per saldo is het resultaat € 27.802 hoger uitgevallen dan begroot, desalniettemin is er in 2020 sprake van een verlies van € 5.948,14

Historisch verloop collecten/giften (incl. contributies)

	2017	2018	2019	2020
Collecten	€ 18.806	€ 20.042	€ 20.241	€ 14.556
Giften en contributies	<u>€ 83.697</u>	<u>€ 100.753</u>	<u>€ 107.559</u>	<u>€ 116.695</u>
Totaal baten	€ 102.503	€ 120.795	€ 127.800	€ 131.251

Het is verheugend te constateren dat de Ekklesia Leiden sinds 2017 in staat is geweest het bedrag aan baten significant te verhogen. Ondanks de verminderde opbrengst van de collecten in 2020, zijn de totale baten ook in dit boekjaar toegenomen.

Hopelijk wordt de ingezette positieve trend ook de komende jaren vastgehouden.

3. Toelichting Eindbalans 2020

Toelichting eindbalans 31-12-2020						
	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2019	mutatie	Toelichting
Omschrijving	Activa	Passiva	Activa	Passiva		
Continuïteitsreserve		173.297,93		148.252,91	-25.045,02	a
Vleugel	14.515,00		14.515,00			
Overig inventaris	1.355,85		1.355,85			
ING rekening	128.970,59		117.241,53		11.729,06	b
ING Spaarrekening	247.990,32		247.500,00		490,32	a
Oikocredit (jongeren)	525,00		525,00		0,00	
Rek. Courant SMV	665,00				665,00	c
Vooruitbetaald	107,75				107,75	c
Vooruitontvangen				1.325,00	1.325,00	d
Project Leiden Stad van Vluchtelingen		3.732,41		3.732,41	0,00	
Project Taalonderwijs 2017-2020		12.499,17		20.677,06	8.177,89	e
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 /Eenmailge Uitkeringen		36.600,00		39.000,00	2.400,00	f
Saldo				150,00	150,00	a
	394.129,51	394.129,51	381.137,38	381.137,38	0,00	

Toelichting verschillen tussen Eindbalans 2020 ten opzichte van Eindbalans 2019

- a. Ontvangen legaat C. van den Eijkel € 30.302,84
 Correctie ontv. Rente 2018-2020 € 490,32
 Verwerking historisch balansverschil € 150,00
 Exploitatieresultaat 2020 ./ € 5.798,14
 Toename continuïteitsreserve € 25.042,02
- b. De toename van het banksaldo met € 11.729,06 is het saldo van alle liquide mutaties;
- c. Afgewikkeld in 2020;
- d. Af te wikkelen in 2021;
- e. Mutaties project Taalonderwijs 2017-2020;
- f. Bijdrage kosten pensioenvoorziening dirigent.

4. Algemene conclusie Balanspositie

Korte termijn

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een verlies van € 5.948,14. Daarnaast is er dit boekjaar een legaat ontvangen van € 30.302,84. Per saldo is de positie van de reservepositie dit jaar verbeterd. De Ekklesia Leiden is erg afhankelijk van de giften van de 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. Toename van kosten;
- b. Teruglopende baten (o.a. door de vergrijzing).

Vooralsnog is ook voor de langere termijn de financiële positie voldoende om tegenvallers op te kunnen vangen.

Algemene conclusie

Wanneer de uitkomsten van 2020 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.