

## Jaarrekening 2021 vereniging Ekklesia Leiden

[goedgekeurd en vastgesteld in de Algemene Ledenvergadering op 10 mei 2022

De jaarrekening bestaat uit een exploitatieoverzicht en een balans.

### 1. Exploitatie 2021

De vereniging heeft het jaar afgesloten met een **negatief resultaat van 15.384€**. De belangrijkste verschillen zijn hieronder benoemd en betreffen de tegenvallende opbrengst van de vrijwillige bijdragen van leden. Aan de kostenkant vallen de hogere kosten van de muziek en de lagere huurkosten van de Lokhorstkerk op. De coronapandemie is daar in belangrijke mate mede de oorzaak van.

De exploitatiecijfers zijn als volgt:

Exploitatie excl. Taalgroep	Jaarrekening 2021			Begroting 2021		Jaarrekening 2020	
	batens	lasten	opm.	batens	lasten	batens	lasten
Bijdrage leden	100.234		1	100.000		116.695	
Collectes	13.177		1	18.000		14.556	
Overige baten (HN)	535		1			1.025	
Pastor		53.905	2		55.000		60.878
Diensten							
- huur		25.855	3		26.000		25.000
- preekvergoeding		3.892	4		5.000		
- muziek		20.639	5		16.750		15.596
- overig (aankleding, kindernevendienst, streaming)		2.058	6		3.250		10.602
RAP100							
- huur		12.000	7		12.000		
Huur Lokhorstkerk		2.778	8		5.500		6.416
Bestuur							
- contributies, decl. Bestuur, administratie		2.420	9		1.500		
Bijz. Activiteiten							
- jubileum, BijMei, concert koor Oomen		2.099	10		5.000		13.796
Diversen (porti, verz., ICT, huur, bank)		3.685	11		500		5.936
<b>Totaal</b>	<b>113.946</b>	<b>129.330</b>		<b>118.000</b>	<b>130.500</b>	<b>132.276</b>	<b>138.224</b>
<b>Baten-Lasten</b>	<b>-15.384</b>			<b>-12.500</b>		<b>-5.948</b>	

Toelichting per detailpost:

- De COVID-pandemie en lockdown heeft een negatief effect gehad op de reguliere collectes (2020:131.251); voor diaconie (21.865) en bijzondere projecten(5.428) is meer geïncasseerd dan vorig jaar(2020: 20.447)
- Salaris, pensioen, sociale lasten, representatie
- Hooglandse Kerk (25000/jaar 2020 verhoogd met inflatie%)
- Gastvoorgangers ontvangen een preekvergoeding volgens de richtlijnen van de PKN plus een reiskostenvergoeding
- Kosten dirigent, organist en muzikale begeleiding: hoger in verband met inhuur externen
- Aankleding vieringen, kosten streaming, kindernevendienst
- Conform afspraak met bestuur SMV incl. kosten administratie, ICT etc op RAP100
- Ten behoeve repetities ScholaCantorum; lager in verband met coronarestitutie
- Abonnementen, representatie, contributies, verzekeringen
- Kosten activiteiten ter gelegenheid van 50-jarig jubileum, netto bijdrage BijMei, concert koor Oomen
- Verzekeringen, porti, ICT, administratie, huur, bankkosten incl. netto betaalde rente

## 2. Taalgroep

De activiteiten in het kader van de Taalgroep zijn buiten de exploitatiecijfers gehouden. Per saldo was de uitkomst daarvan neutraal. De vereniging 'subsidieert' de Taalgroep doordat zij kosteloos gebruik maken van voorzieningen van RAP100 en de vereniging garant staat voor de continuïteit van het Taalgroeproject 2021-2023, waarvoor subsidie is aangevraagd en verkregen bij tal van instanties (gemeente Leiden, Oranjefonds, Fonds 1818, religieuze fondsen e.d.).

In 2021 heeft een accountant de kosten gecontroleerd over het TG-project 2018-2020 (kosten 3000€). Het resultaat bedroeg 10.749€ (de subsidies waren hoger dan de kosten), waarop het Oranjefonds en Fonds 1818 een claim hebben.

De exploitatiecijfers over 2021 van de Taalgroep zijn:

Taalgroep	Jaarrekening 2021		
	baten	lasten	opm.
Subsidiebijdragen derden tbv 2021	21.551		1
Uren coördinatoren		15.209	2
Excursies		1.051	
Huur		2.278	5
Overige directe kosten		3.014	3
TG 2021-2023	21.551	21.551	
TG 2018-2020	3.000	3.000	4
<b>Totaal</b>	<b>24.551</b>	<b>24.551</b>	

Toelichting per detailpost:

1. Een aantal organisaties draagt bij in de out-of-the-pocket kosten van het Taalgroeponderwijs 2021-2023 zoals de gemeente Leiden (2021: 10k€), het Oranjefonds(12k€), Fonds 1818 (12,5k€), kerkelijke organisaties (10k€). Het totaal aan toegezegde en deels ontvangen bijdragen bedraagt 39,5k€;
2. De coördinatoren ontvangen een bescheiden urenvergoeding;
3. Hieronder vallen excursies, huurkosten buiten RAP100, publiciteit, en onderwijsmaterialen;
4. Het TG-project 2018-2020 is afgesloten met een (batig) saldo ad 10.749€. Daarvan is 6558,71 terugbetaald aan het Oranje Fonds (bijdrage 32.625 E). Het projectsaldo ultimo 2020 bedroeg 12.499€. Het Fonds 1818 heeft 20,4k€ bijgedragen aan TG2018-2020 en heeft een claim op 4190,29€.
5. De V-EL heeft in het verleden besloten de Taalgroep geen kosten voor het gebruik van Rap100 incl. catering in rekening te brengen en garant te staan voor de continuïteit van het TG-project.

### 3. Balans

De balans ultimo 2021 is enigszins 'opgeschoond' ten opzichte van 2020. Zo is geen bedrag meer opgenomen voor de inventaris en zijn benoemde reserves uit het verleden, die ultimo 2021 geen functie meer hebben, toegevoegd aan de algemene continuïteitsreserve. Het tekort van 2021 is in mindering gebracht op de continuïteitsreserve. Dat leidt tot het volgende beeld:

BALANS met toelichting	31-12-2021			31-12-2020		
	activa	passiva	opm	activa	passiva	verschil
Continuïteitsreserve		242.376	1		173.298	-69.078
Vleugel	pm		2	14.515		-14.515
Overige inventaris	pm		2	1.356		-1.356
ING betaalrekening	112.859			128.971		-16.112
ING Spaarrekening	247.680			247.990		-310
Oikocredit (jongeren)	525		3	525		0
Rek. Courant SMV	1.233		4	665		568
Vooruitbetaald/Nog te ontvangen	800		5	108		692
Vooruit ontvangen/Nog te betalen		4.209	6			-4.209
Project Leiden Stad van Vluchtelingen			7		3.732	3.732
Transitoria Project Taalonderwijs	1.250	9.762	8		12.499	3.987
Bestemmingsreserve Bijzondere Activiteiten		0	9		60.000	60.000
Reserve Participanten Pastor		108.000	10		108.000	0
Voorziening Sociale Lasten /Eenmalige Uitkeringen			11		36.600	36.600
<b>Totaal</b>	<b>364.347</b>	<b>364.347</b>		<b>394.130</b>	<b>394.130</b>	<b>0</b>

#### Toelichting per detailpost:

- De continuïteitsreserve ultimo 2021 is als volgt te reconstrueren uit de continuïteitsreserve ultimo 2020:
  - Continuïteitsreserve 2020 173.298
  - Inventaris als pm opgenomen -15.871
  - Afwikkeling andere reserves dan Taalgroep 100.332
  - Continuïteitsreserve 2020 gecorrigeerd 257.760
  - Tekort 2021 -15.384
  - Continuïteitsreserve 2021 242.376
- De vleugel en inventaris in de Hooglandse Kerk zijn pm opgenomen, omdat een periodieke waardebeoordeling lastig en kostbaar is. De historische kostprijs is 15.871;
- Oikocredit: in het verleden verstrekte bedragen aan Oikocredit;
- Het betreft bij SMV ontvangen giften t.b.v. V-EL, die periodiek worden overgeboekt van SMV naar V-EL;
- Betreft in 2022 ontvangen giften t.b.v. 2021;
- Betreft ontvangen giften t.b.v. BijMei 2022 (1700 E), abonnementen HN 2022 (20 E) en (verwachte) nabetalings in 2022 t.l.v. 2021 (1100+2\*694);
- Project afgesloten;
- Taalonderwijs: het project over de periode 2018-2020 is afgesloten en een overschot ad 4190 moet worden terugbetaald. Een vervolgprijs 2021-2023 is gestart. De in 2021 ontvangen subsidies - lasten 2021 zijn beschikbaar in 2022/23 (voorlopig ingeschat op 4989E). In 2022 is 1250E ontvangen van de gemeente Leiden voor de projectkosten 2021. Daarnaast zijn er in 2022 nog lasten ad 583E betaald die betrekking hadden op 2021;
- Deze reserve is toegevoegd aan de continuïteitsreserve;
- Deze reserve is voldoende voor twee jaar personele lasten van de pastor;
- Deze reserve is afgewikkeld in 2021