

# Financiële jaarverslag 2021

Het was een moeilijk jaar voor het EHC. Gelukkig is er enige compensatie gekomen in de vorm van Coronasubsidie.

Ondanks die tegemoetkoming sluit het EHC het jaar af met een verlies van €18.328,09

Dit verlies gaat ten koste van de reserves.

<b>Resultaat V&amp;W</b>			<b>€ 2.154,30</b>
<b>Geld onderweg</b>			
Debiteuren		€ 925,65	
Crediteuren			€ 13.471,77
Loonbelasting te betalen			€ 973,60
<b>Saldo negatief</b>			<b>€ 17.525,32</b>

Het bedrag aan reserveringen is € 169.610,18 en de bezittingen zijn € 182.934,48

Dit resulteert in een weerstandvermogen van € 13.324,30

De projecten Oranjefonds en Kwartiermaker zijn apart opgenomen in het overzicht aangezien dit projectsubsidies zijn die moeten worden verantwoord naar de subsidieverstrekkingen.

Bezit 31-12-2021	Groep 10	Gelden	€ 127.243,09	
	Groep 11	Inventaris	€ 55.691,39	
			<b>€ 182.934,48</b>	

De volgende reserveringen zijn opgenomen	groep 14	<i>Projectsubsidies</i>		
		Oranjefonds		€ 21.104,08
		Kwartiermaker		€ 47.781,36
	Groep 17	<i>Reserves</i>		€ 8.487,22
	Groep 18	<i>Reservering</i>		
		Projecten en lesmateriaal		€ 5.000,00
		afschrijving inventaris		€ 55.551,93
	Groep 19	Reservering subsidie exploitatie		€ 3.469,25
	Groep 20	BTW R/C		€ 1.002,25
	Groep 40	Vakantiegeld reserve		€ 1.551,20
	Groep 60	<i>Activiteiten EHC</i>		
		Keti Koti		€ 2.492,31
		Het Verschil		€ 1.680,81
		Open Joodse huizen		€ 1.084,93
		projecten LHBTI		€ 2.323,20
	Groep 61	<i>Activiteiten niet EHC</i>		
		Struikelstenen		€ 17.050,19
		Lechayim		€ 996,45
		Website onderduikhuizen		€ 35,00
				<b>€ 169.610,18</b>
Weerstandvermogen	<b>€ 13.324,30</b>			

**Exploitatie EHC over 2021**

In de exploitatie is als inkomsten meegenomen een Corona vergoeding van: € 22.823,20  
dit moet nog verantwoord worden naar het UWV

Groep	omschrijving	kosten	Groep	omschrijving	baten
40	Loonkosten	€ 58.038,91	60	Activiteiten EHC	€ 50,00
43	Overige personeelskosten	€ 14.754,60	62	Inkomsten activiteiten	€ 19.274,71
50	Kosten Activiteiten	€ 4.376,76	65	Sponsoring/giften	€ 6.710,64
51	Kosten Vernieuwring EHC	€ 2.323,20	70	Verkoop	€ 2.974,73
52	Algemene Kosten	€ 806,13	80	Opbrengst Verkopen	€ 5.402,60
53	Huisvestingskosten	€ 25.163,50	15	Geld	€ 45,90
54	Inkoopkosten	€ 12.143,64		Vergoeding Corona	€ 22.823,00
55	Kantoorkosten	€ 1.777,49			
56	kosten PR en Communicatie	€ 677,37			
57	Kosten Verkoop	€ 25,28			
	totaal	€ 120.086,88			
	Saldo Verlies	€ -62.805,30		totaal	€ 57.281,58
	Saldo Verlies resultatenrekening	€ -62.805,30			
	Ontvangen subsidie	€ 60.651,00			
	Resultaat Verlies	€ -2.154,30			

Twee aparte projecten:

<b>De Verschilmakers (Oranjefonds)</b>			
omschrijving	kosten	omschrijving	baten
Salaris medewerker De Verschilmakers (Oranjefonds)	€ 2.730,00	Subsidie ontvangen	€ 26.100,00
Uren EHC De Verschilmakers	€ 1.691,14		
Reiskosten	€ 65,12		
Overheadkosten	€ 55,24		
Sociale lasten/pensioen	€ 454,42		€ -
	€ 4.995,92		
Saldo	€ 21.104,08		€ 26.100,00
Beginbalans 2022		restant subsidie 2021	€ 21.104,08

<b>Kwartiermaker</b>					
<b>omschrijving</b>	<b>kosten</b>			<b>omschrijving</b>	<b>baten</b>
uren kwartiermaker	€ 22.009,14		13-4-2021	subsidie ontvangen	€ 37.000,00
uren EHC	€ 1.540,00		7-12-2021	subsidie ontvangen	€ 36.945,00
kosten activiteiten	€ 2.614,50				
	€ 26.163,64				
Saldo restant 2021	€ 47.781,36				€ 73.945,00
				restant subsidie 2021	€ 47.781,36

Van de kascommissie:

Wij hebben de jaarrekening 2021 van het EHC onderzocht en brengen bij deze verslag uit van ons onderzoek.

#### *Werkwijze*

Van document resultaat, tabblad 'exploitatie EHC' hebben we per groep drie steekproeven gedaan en gecheckt tussen boekhoudprogramma en het resultaat. Indien van toepassing is ook de ook de onderliggende factuur gecheckt.

Er is een aantal vragen voorgelegd aan de penningmeester die zij heeft beantwoord.

#### *Bevindingen*

De gepresenteerde bedragen in resultaat, winst en verlies en balans komen overeen met de in de boekhouding gevonden corresponderende posten. In de meeste gevallen – abonnementen uitgezonderd – bevatten onderliggende facturen. Ook deze klopten met de opgevoerde bedragen.

#### *Algemene adviezen*

1. De penningmeester heeft op zeer constructieve wijze al onze vragen beantwoord en ons op alle mogelijke manieren gefaciliteerd. Dit heeft zeer geholpen bij het goed kunnen uitvoeren van de controle.
2. De jaarrekening dient helder en overzichtelijk te zijn. De gepresenteerde cijfers zijn voor iemand die goed ingevoerd is goed te lezen, maar vraagt nog wel de nodige toelichting voor financieel minder onderlegde personen. We adviseren om te kijken hoe de volgende jaarrekening toegankelijker gepresenteerd kan worden. Bijvoorbeeld door de jaarrekening af te zetten tegen de begroting.
3. Wij adviseren om de huidige werkwijze voor te leggen aan een accountant en te overleggen op welke wijze het proces rondom financieel beheer van het EHC verbeterd kan worden met een goede balans tussen efficiency, effectiviteit en transparantie kan worden vormgegeven.
4. Wij adviseren dat de directeur het huidige proces rondom betalingen voorlegt aan de RvT ter vaststelling.
5. Wij adviseren zo snel als mogelijk te voorzien in de vacature van lid RvT met portefeuille financiën.

#### *Eindoordeel*

Op basis van onze steekproeven kunnen we concluderen dat de jaarrekening een getrouwe weergave is van de werkelijkheid. Wij adviseren de RvT de jaarrekening goed te keuren en de penningmeester decharge te verlenen.

Deventer, 19 mei 2021

Omer Melikoglu

Wiebo Spoelstra