

Verslag Kascontrolecommissie Endura 2019

Op 12 augustus 2020 heeft een overleg plaatsgevonden tussen de Kascontrolecommissie (bestaande uit dhr. J. Dur en dhr. J. Nielsen) met een delegatie van het bestuur (dhr. W. Sederel en mw. B. van Nugteren).

Conclusies

- In vergelijking met het voorgaande jaar heeft een verdere professionaliseringsslag plaatsgevonden op administratief vlak. Voor de financiële administratie wordt gebruik gemaakt van het systeem Visma, ook gebruikt door de accountant Laan & De Jong. Voor de ledenadministratie (van Endura en de deelprojecten) wordt het systeem Econobis gebruikt. Deelprojecten worden apart en overzichtelijk geadministreerd. Achterliggende nota's en rekeningen zijn makkelijk opvraagbaar. Daarnaast geven de afspraken m.b.t. de financiële bevoegdheden van de directeur en bestuur vertrouwen dat zaken correct verlopen.
- Ook dit jaar is gebleken dat de ambities soms groter zijn de realiteit uiteindelijk toestaat. Hierdoor zijn de inkomsten substantieel lager dan begroot (€ 52k vs € 110k). Daar staat tegenover dat ook de kosten substantieel lager zijn dan begroot (€ 70k vs € 137k).
- Het resultaat van 2019 kwam neer op een verlies van € 27.387, hetgeen ten laste is gegaan van het eigen vermogen. Hierdoor is een negatief eigen vermogen ontstaan. Als het project B&I in 2019 afgesloten had geworden, dan had dit plaatje er anders uitgezien. De verwachting is dat het resultaat in 2020 zonder subsidie van de gemeente positief zal zijn en dat het eigen vermogen weer positief zal worden.
- Een zorgelijk punt is dat de positieve cashflow 'gebufferd' wordt door de betalingen aan de directeur uit te stellen.
- Gevraagd naar wat nu het verschil maakt in tijdige realisatie van projecten danwel vertraagde realisatie, werd onder andere de betrouwbaarheid van de leveranciers genoemd. Gezien de effecten van het moment van realisatie van projecten op het resultaat van Endura heeft de commissie het bestuur geadviseerd te analyseren welke factoren van invloed zijn geweest, zodat hier optimaal van geleerd kan worden.
- Ook is besproken dat een structurele bron van inkomsten kan zijn dat Harderwijkers om gaan naar OM Energie. Het mooiste zou zijn als dit als 'Harderwijkse Energie' verkocht kan gaan worden. Het bestuur neemt dit mee in zijn overwegingen.

Advies

- De Kascontrolecommissie adviseert de leden om het bestuur décharge te verlenen.

De Kascontrolecommissie complimenteert het bestuur met de vorderingen in de organisatie en bedankt hen voor het transparante en prettige gesprek.

Harderwijk, 20 augustus 2020


J. Nielsen, namens de Kascontrolecommissie