

Arnhem, 4 november 2020

Aan het bestuur van de stichting Jerome Damey Foundation

Geacht bestuur,

Ondergetekenden, R. Koole en M. Urbach, hebben op donderdag 15 oktober 2020 kascontrole verricht in de boekhouding van de stichting Jerome Damey Foundation, met betrekking tot het boekjaar 2018 en 2019, ten huize van de penningmeester S. Sietsma.

We kunnen u vertellen dat de boekhouding in goede staat werd aangetroffen en dat de verantwoorde cijfers, zoals weergegeven op de jaarrekening, overeenstemmen met de cijfers die op verschillende afschriften laten zien.

Bevindingen en aanbevelingen:

- Het vermogen per 31-12-2017 is volgens het kascontroleverslag 2017 vastgesteld op € 22.177, bij de ontvangen jaarcijfers sluit dit vermogen aan met het begin vermogen per 01-01-2018. In het kascontrole verslag 2017 is voorgesteld om de gedane uitgaven 2017 welk een duurzaam karakter te activeren als actief op de balans per 01-01-2018. Deze correctie in de administratie verwerkt per 01-01-2019.
- Cijfermatig komen wij op de volgende financiële opstelling:

	2017	2018	2019
Beginvermogen	37.677	51.933	
Inkomsten:			
Donaties en acties	14.600	23.601	
Uitgaven:			
Beheerskosten (NL)	134	382	
PR kosten (NL)	210	436	
Afschrijving	-	-	
Exploitatie school	-	252	
	344	1.070	
Resultaat	14.256	22.531	

	2017	2018	2019
Investerings:			
Waterput	5.500		
Schoolgebouw	10.000	20.000	31.000
Inventaris			538
	15.500	20.000	31.538
Eindvermogen:	37.677	51.933	74.464
Kas / bank (NL)	22.177	16.613	7.426
Activa	15.500	35.500	67.038
Overloop		-180	
	37.677	51.933	74.464
Besteed in Guinee		98%	97%

- Toelichting cijfers: alle bestuursleden van de stichting werken op vrijwillige basis, er worden geen (niet geconstateerd) onkostenvergoedingen verstrekt en reiskosten (naar Guinee) worden door de bestuursleden zelf gedragen. Hierdoor kan men vaststellen dat bijna elke uitgeven euro besteed wordt in Guinee, direct ten behoeve van de bevolking daar. In deze opbouwfase van de stichting als investering in een waterput en schoolgebouw.
- Alle uitgaven zijn onderzocht en is aannemelijk dat deze vallen binnen de aard van de doelstelling van de stichting. De over gemaakte bedragen naar de bankrekening in Guinee zijn vastgesteld. Ook de uitgaven in Guinee vallen onder de verantwoording van de stichting maar zijn summier onderbouwd, de vastlegging van financiële gegevens is in Guinee van heel andere kennis en kwaliteit. Toch hebben wij een dringende aanbeveling dit beter te laten verantwoorden, deze aanbeveling is ook gesteld bij de vorige kascontrole. Inzake het beoogde CBF keurmerk is een sluitende verantwoording een verplichting.
- Het eigen vermogen per 31-12-2019 bedraagt € 74.464, het banksaldo ad € 7.426 is getoetst aan de hand van de aanwezige bankafschriften. De geactiveerde activa komt overeen de betalingen gedaan aan Guinee en lijken aannemelijk te zijn besteed aan de waterput en/of schoolgebouw.
- Wij adviseren de aanwezige activa per 01-01-2020 af te schrijven, voor de waterput en inventaris in 10 jaar en schoolgebouw in 30 jaar.
- Zeker bij het gereed komen van de school is het noodzakelijk om een meerjarenplan op te stellen met een projectplanning, financieel plan en exploitatieoverzicht, ook al adviespunt bij de kascontrole 2017. Wij hebben geconstateerd dat de penningmeester hiervoor een eerste opzet heeft gemaakt maar nog niet definitief is vastgesteld door het bestuur. Graag ontvangen wij deze stukken nog ter beoordeling en willen deze graag bespreken in een bestuursvergadering. Een meer jaren begroting is ook een verplichting inzake CBF keurmerk.
- Liquide middelen (kas en bank) moeten altijd beschermd worden tegen fraude. Zoveel mogelijk per bank en niet contant (uitgaande dat het bankstelsel in Guinee integer is). Overboeken van de spaarrekening alleen uit te voeren door een ander persoon dan de penningmeester naar 1 vaste tegenrekening (de betaalrekening van de stichting) zijn werkzaamheden om fraude te voorkomen.

- Volgens de ANBI voorwaarden moet de stichting uiterlijk voor 30 juni de jaarcijfers van vorig boekjaar publiceren op hun website, dit is nog niet gedaan, het dringende verzoek dit alsnog zo spoedig mogelijk te doen. De jaarcijfers geven overigens goed inzicht in de activiteiten en omvang van de stichting, en in deze stichting de pure besteding aan de begunstigen wat juist een positieve bijdrage kan leveren aan PR.

De ondergetekenden stellen voor om de penningmeester te dechargeren met betrekking het boekjaar 2018 en 2019.

R. Koole

M. Urbach