



*A Recipe for a stronger*



5<sup>th</sup> Congress Zagreb 6-7 November 2019



## **Tagesordnungspunkt 5: EFFAT FINANZBERICHT für die Jahre 2014-2018**

---

### **1. Grundsätze der Haushaltsführung**

Basierend auf den Entscheidungen ihrer Organe hat sich die EFFAT stets an den folgenden Grundsätzen orientiert:

- Alle Mitgliedsbeiträge müssen bis spätestens 1. April eines jeden Jahres bezahlt werden (Artikel 12 Absatz 1 der EFFAT-Satzung); Ausnahmen müssen mit dem Sekretariat und dem Exekutivausschuss vereinbart werden;
- Alle Strukturausgaben (Kosten im Zusammenhang mit dem Sekretariat) müssen durch Einnahmen aus den Mitgliedsbeiträgen und nicht durch Drittmittel gedeckt werden;
- Die Mitgliedsbeiträge sind jedes Jahr auf der Grundlage der Entwicklung der Mitgliederzahlen und -kosten zu erhöhen, um sicherzustellen, dass die laufenden Arbeiten und Aktivitäten des Sekretariats mindestens auf gleicher Ebene fortgesetzt werden können;
- Die Finanzverwaltung wird regelmäßig von einem internen Wirtschaftsprüfungsausschuss und von externen Wirtschaftsprüfern überprüft.

Das externe Sozialsekretariat SODALIS kümmert sich um die Verwaltung und Zahlung von Gehältern, Steuern und Sozialversicherungsbeiträgen. Die externe Buchhaltungsfirma ChrisCoFis SPRL kümmert sich um die Buchhaltung, und die externe Firma Willy Gillisjans ist für die vollständige Wirtschaftsprüfung verantwortlich.

### **2. Finanzielle Entwicklung 2014-2018**

In den letzten Jahren hat sich das Sekretariat erneut bemüht, so wenig wie möglich auszugeben. Anhang 1 enthält Angaben zu den Einnahmen und Ausgaben sowie die Bilanz der letzten Berichtsperiode.

Die gewöhnlichen Strukturausgaben blieben innerhalb der vom Exekutivausschuss beschlossenen Grenzen des Budgets und wurden durch Einnahmen gedeckt, so dass für jedes Jahr ein ausgeglichenes ordentliches Ergebnis ausgewiesen werden konnte. Die wichtigste Investition in diesem Zeitraum war der Erwerb eines neuen Büros im Jahr 2017, das vollständig aus dem Eigenkapital der EFFAT finanziert wurde, da die EFFAT und ihre ASBL, die unsere Immobilie besitzt und verwaltet, ihre alten Büros in der Rue Fosse aux Loups zu einem guten Preis verkaufen konnten.

Es sind keine außerordentlichen Aufwendungen im Zusammenhang mit der Prüfung und Abrechnung von EU-Projekten entstanden.



### 3. **EFFAT Solidaritätsfonds**

Der Solidaritätsfonds wurde eingerichtet, um insbesondere unseren Mitgliedsorganisationen aus Mittel-, Ost- und Südosteuropa (die europäischen Länder des ehemaligen Ostblocks) die Teilnahme an unseren Ausschüssen und Veranstaltungen zu ermöglichen. Das bedeutet, dass EFFAT die Kosten für Reisen und Unterkunft sowie für die Verdolmetschung übernimmt. Der Solidaritätsfonds wird aus dem gewöhnlichen Budget der EFFAT finanziert. Es werden und wurden keine Sonderbeiträge erhoben.

### 4. **Subventionen**

In den letzten Jahren haben wir aus dem Haushalt der Europäischen Kommission finanzielle Unterstützung für 10 verschiedene Projekte erhalten. Diese Unterstützung wurde zur Finanzierung von Sitzungen, Seminaren, Studien, Broschüren, Webseiten usw. verwendet.

Es wurden Rückstellungen für Projektkosten gebildet, die von der Kommission möglicherweise nicht durch entsprechende jährliche Rückstellungen für die von der Kommission gewährten Projektbudgets erstattet werden. Diese Rückstellungen werden nach fünf Jahren aufgelöst, wenn sie nicht in Anspruch genommen werden.

### 5. **Auditierung**

Alle Jahresabschlüsse wurden von der externen Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Willy Gillisjans geprüft und genehmigt.

Der vom 4. Kongress gewählte interne EFFAT-Prüfungsausschuss (dem unsere Kollegen Dirk Van der Plancken, Steen Karlsen und Denise Cordemans angehören) hat die Jahresabschlüsse auf der Grundlage der Berichte des externen Unternehmensprüfers geprüft und genehmigt und an den Vorstand berichtet.

Das Sekretariat dankt den Wirtschaftsprüfern für ihre sehr hilfreiche Arbeit.

### 6. **Auflösung**

Der 5. Kongress verabschiedet den Finanzbericht und entlastet den Generalsekretär.

## STAND DER EINNAHMEN UND AUSGABEN EFFAT 2014 - 2018

	Actual 2014 EURO	Actual 2015 EURO	Actual 2016 EURO	Actual 2017 EURO	Actual 2018 EURO
<b><u>EINNAHMEN</u></b>					
Beiträge	1 309 628	1 400 354	1 438 894	1 403 912	1 541 422
Zinsen	12 591	7 857	5 132	1 726	718
ETLC	34 000	34 000	34 000	34 000	34 000
Provision Rückstellung EC	104 015	82 926	70 527	104 115	61 989
Provision Rückstellung Kongress	120 000	0	0	0	0
Provision Rückstellung Beiträge verg	0	0	12 581	5 994	18 699
Sonstige Erträge	76 224	55 985	34 032	55 473	35 753
Sonstige Erträge EC	218 767	179 187	90 141	0	73 867
<b>Total</b>	<b>1 875 225</b>	<b>1 760 308</b>	<b>1 685 308</b>	<b>1 605 220</b>	<b>1 766 450</b>
<b><u>AUSGABEN</u></b>					
Personalkosten	1 088 964	1 047 583	1 105 757	1 073 892	1 147 433
Kosten für Aktivitäten	444 918	401 704	188 991	220 837	343 699
Bürokosten	181 118	181 859	164 142	220 150	205 994
<b>Total</b>	<b>1 715 000</b>	<b>1 631 146</b>	<b>1 458 891</b>	<b>1 514 879</b>	<b>1 697 126</b>
<b>TOTAL ERGEBNIS</b>	<b>160 225</b>	<b>129 162</b>	<b>226 417</b>	<b>90 341</b>	<b>69 324</b>
Ausserordentliche Einnahmen				500 000	0
Ausserordentliche Aufwendungen	-100 000	-100 000	-200 000	-35 969	-1 340
Solidaritätsfund	-60 000	-29 000	-26 417	-30 000	-30 000
<b>TOTAL ERGEBNIS</b>	<b>225</b>	<b>162</b>	<b>0</b>	<b>524 372</b>	<b>37 984</b>

## BILANZ EFFAT 2014 - 2018

	Actual 2014 EURO	Actual 2015 EURO	Actual 2016 EURO	Actual 2017 EURO	Actual 2018 EURO
<b><u>AKTIVA</u></b>					
Immaterielle Angaben	2 149	2 025	1 900	1 776	1 652
Sachanlagen	30 204	26 010	23 036	186 585	177 200
Gehaltete Kautionen	1 128	1 128	1 128	0	0
Debitoren	237 042	270 895	201 854	1 518 728	898 305
Bankkonto EFFAT	1 711 769	1 783 062	1 952 047	1 143 939	1 354 820
Kasse	1 934	2 405	1 748	1 553	602
Rechnungsabgrenzungsposten	489 674	180 628	131 078	553 624	458 618
<b>TOTAL</b>	<b>2 473 900</b>	<b>2 266 153</b>	<b>2 312 791</b>	<b>3 406 205</b>	<b>2 891 197</b>
<b><u>PASSIVA</u></b>					
Gewinn / Verlustvortrag (+/-)	839 682	839 907	840 069	840 069	1 364 441
Provision	669 820	740 101	913 217	455 221	559 004
Finanzverbindlichkeiten - 1 Jahr	964 173	685 932	559 505	1 586 543	925 768
Anfallende Gebühren	0	51	0	0	4 000
Gewinn	225	162	0	524 372	37 984
<b>TOTAL</b>	<b>2 473 900</b>	<b>2 266 153</b>	<b>2 312 791</b>	<b>3 406 205</b>	<b>2 891 197</b>