

Verslag Kascommissie De Schans 2019–2020

Dit jaar werd de kascommissie gevormd door Lilyan Maas en Sabine Schenk. In 2 bijeenkomsten op 22 en 29 september 2020 hebben wij een aantal controles uitgevoerd over het boekjaar 2019–2020.

Namens het bestuur heeft Kathy Groothuis, penningmeester, tekst en uitleg gegeven. Waar nodig is later aanvullende informatie gegeven per mail of telefoon.

Wij willen hier graag vermelden dat de communicatie met penningmeester erg goed en prettig verlopen is. In dit verslag gaan wij in op onze bevindingen.

a. Jaarrekening en balans 2018/ 2019

Een van de controlepunten van de kascommissie betreft het controleren van de inkomsten en uitgaven daar we niet beschikken over een door de ALV vastgestelde begroting (vanwege Corona is er geen ALV geweest in het voorjaar) kunnen we daar ook geen vergelijkingen mee maken. Wel is er een vergelijking gemaakt met het voorgaande verenigingsjaar en daar zijn geen grote of onverklaarbare verschillen tussen gevonden.

Wij hebben de volgende zaken geconstateerd:

- Er is sprake van een positief saldo. Dat is goed nieuws zeker als je in aanmerking neemt dat het seizoen abrupt gestopt is, de meeste cursussen waren op dat moment gelukkig al afgesloten. Er zijn alleen wat evenementen doorgeschoven naar het volgende seizoen. De inkomsten uit lidmaatschap/lesgelden zijn ongeveer gelijk aan vorig seizoen. De baromet is wat lager wat verklaarbaar is gezien de uitgestelde evenementen.
- De ledenadministratie en financiële administratie wordt gevoerd in Exact. De invoer van de financiële gegevens wordt door een accountantskantoor verzorgd en er is aansluiting tussen de leden- en cursusadministratie en de financiële gegevens

Verder hebben wij de volgende punten gecontroleerd:

- De bedragen van de beginbalans komen niet in detail overeen met de eindbalans van het vorige jaarverslag en met de balans in de administratie. Dit wordt veroorzaakt door de omzetting van de administratie van Snelstart naar Exact waarbij enige correcties (op balansniveau) hebben plaatsgevonden. De saldi van liquide middelen, voorzieningen en eigen vermogen sluiten na deze correcties aan.
- De saldi in de eindbalans komen overeen met wat werkelijk aanwezig is op de verschillende bank- en spaarrekeningen

b. Steekproeven

Omdat het voor de kascommissie onmogelijk is om alle boekingen volledig te controleren hebben wij gekozen voor steekproeven. Wij hebben volgende steekproeven uitgevoerd:

- Inkoopbeleid. Op basis van een aantal steekproeven hebben wij gecontroleerd of er een door het betreffende bestuurslid geaccordeerde factuur aanwezig is. Hier zijn geen vreemde zaken

geconstateerd. De kascommissie heeft geconstateerd dat er een handtekeningenlijst voorhanden is.

- Ook zijn de betaalde bedragen in de bank aangesloten met de factuurbedragen van de onderliggende facturen.
- Controle declaraties. Steekproefsgewijs zijn enkele declaraties gecontroleerd. Deze zijn alle voorzien van bijbehorende bonnen en de benodigde handtekeningen. De commissie facilitair beschikt over een klein contant voorschot van maximaal € 100,- wat steeds volledig afgerekend wordt.

c. Interne procedures

We hebben de penningmeester gevraagd naar enkele interne procedures. Besproken is:

- Controle op de betalingen van lessen vindt plaats aan de hand van de leskaarten. Alle lessen die betaald zijn, worden genoteerd op een kaart en in de administratie. De kascommissie heeft vorig jaar geconstateerd dat er geen controlemogelijkheid was bij de materialenuitgifte om te controleren of het lidmaatschap betaald is. Inmiddels wordt er een herkenbare sticker op de pas geplakt bij aanvang van het seizoen waardoor deze mogelijkheid er nu wel is.
- De Schans betaalt voor een aantal vrijwilligersfuncties een vrijwilligersvergoeding uit. De bedragen die worden uitbetaald staan vast. De penningmeester houdt er zicht op dat de fiscaal toegestane vrijwilligersvergoedingen niet overschreden worden. Tijdens de controle van vorig boekjaar is er geconstateerd dat er geen vrijwilligerscontracten werden opgesteld. Op dit moment wordt de map met vrijwilligerscontracten gecontroleerd en worden oude gegevens eruit gehaald en de map aangevuld met de nieuwe gegevens. Het vrijwilligersbeleid wordt momenteel door een kleine commissie beoordeeld.

d. Vaste en vlottende activa

Wij hebben gekeken naar de vaste en vlottende activa en het volgende geconstateerd;

- Inventarislijst: Het overzicht van de Materiele vaste activa is opgeschoond en achterstallige afschrijvingen zijn geboekt waardoor er nu een goed beeld is van de waarde van de materiele vaste activa.
- T.a.v. de vlottende activa hebben we geconstateerd dat de voorraadlijst ontbreekt. Dit heeft er mee te maken dat eind vorig jaar de Schans plotseling gesloten. Er is een schatting gemaakt van wat er op dat moment aanwezig was. Hierdoor is er geen voorraadmutatie. Dit kan een vertekend beeld geven. Wij adviseren om voortaan wel aan het einde van het seizoen een voorraadlijst op te stellen.

e. Opvallende/bijzondere zaken afgelopen jaar

De administratie wordt geboekt en gerapporteerd door een extern administratiekantoor. Dit gebeurt met behulp van het programma Exact. De penningmeester levert de benodigde stukken aan en heeft inzage in het programma. Hierdoor is er meer grip ontstaan op de automatiseringskosten.

f. Uitbreiding kascommissie

In het verleden bestond kascommissie vaak uit 3 personen. Elk jaar werd er 1 persoon gewisseld. Zo blijft deskundigheid en continuïteit geborgd. Dit jaar bestond de commissie uit twee personen en Lilyan Maas is aftredend.

Al deze punten geconstateerd te hebben stelt de kascommissie de ALV voor het bestuur decharge te verlenen voor het door haar gevoerde beheer.

Tot slot willen wij onze waardering uitspreken voor het werk van de kascontolecommissie die wekelijks de telstaten van de bar en balie zorgvuldig controleert en bedanken wij het bestuur (en in het bijzonder Kathy Groothuis) Voor hun inzet in het afgelopen verenigingsjaar.

Namens de kascommissie

Sabine Schenk

Lilyan Maas