

Verslag Kas Controle Commissie De Batouwe over het boekjaar 2023

De Kas Controle Commissie (KCC) bestaat dit jaar uit: Koos de Bree (voorzitter) en Gerard de Roij. Na bestudering van de jaarstukken heeft de KCC, tijdens het bezoek op De Batouwe op 27 maart 2024, het Bestuursverslag, de balans, als ook de Staat van baten en lasten met toelichting uitgebreid besproken met penningmeester Roelf Hagoort en Marloes Gebuijs. Vooraf zijn door de KCC documenten digitaal ontvangen en bestudeerd.

Hieronder de bevindingen en, voor zover nodig, adviezen van de KCC.

1. Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Wij bevelen aan om deze grondslagen toe te voegen aan het Financieel jaarverslag.

2. Balans en staat van baten en lasten

Banksaldo's

De KCC heeft van alle bankrekeningen het saldo per ultimo 2023 gecontroleerd op basis van de financiële jaaroverzichten en/of kopie-dagafschriften van de banken en daarbij geen verschillen geconstateerd met de saldo's in de boekhouding.

Kas

Het kassaldo komt overeen met het getoonde kasheld. Het aantal contante ontvangsten en betalingen neemt sterk af.

Eigen vermogen

Het resultaat van het boekjaar van € 5.500,43 is conform het voorstel van het bestuur toegevoegd aan de verenigingsreserve.

Algemene voorziening

Deze voorziening heeft geen specifieke bestemming en heeft daarmee meer het karakter van een reserve. De KCC adviseert na te gaan waaraan deze voorziening kan worden besteed en dit financieel te onderbouwen.

Rekening-courant verhouding met de BV:

Geadviseerd is om het saldo per ultimo van het jaar met de BV af te stemmen en een verklaring van correctheid te laten afgeven. Dit om (latere) misverstanden te voorkomen.

Renteloze leningen nog te betalen aan ex-leden:

Het bestuur heeft op 28-06-2023 besloten het restant van deze leningen toe te voegen aan de verenigingsreserve. Dit was ten tijde van de controle nog niet in de balans per 31-12-2023 verwerkt.

Contributies leden

De KCC beveelt aan om, ter vereenvoudiging van de controle op de volledigheid van de contributieopbrengsten, een ledenregister bij te houden met de beginstand, mutaties en eindstand.

Rente - baten en lasten

Deze worden in de resultaten verwerkt bij ontvangst. Dat betekent dat niet alle rentebaten over het boekjaar al zijn verantwoord in de staat van baten en lasten.

3. Uitgaven van de verschillende commissies:

De KCC heeft de uitgaven van de commissies vergeleken met voorgaande jaren. Bijzonderheden zijn nader besproken en afdoende toegelicht.

4. Verklaring van volledigheid

De KCC heeft van het bestuur een verklaring van volledigheid gevraagd en ontvangen ten aanzien van de verstrekte informatie.

5. Bestuursbesluiten

De KCC heeft de besluitenlijst van 2023 mogen inzien om te toetsen welke besluiten met financiële gevolgen door het bestuur zijn genomen. De KCC heeft opgemerkt dat het besluit over de renteloze leningen nog niet in de balans is verwerkt.

6. Conclusie

Alle vragen van de KCC zijn adequaat beantwoord, en zij is derhalve van mening dat de financiële verantwoording het vereist inzicht geeft ten aanzien van de balans per 31-12-2023 en de Staat van baten en lasten over 2023.

De KCC adviseert de Algemene Leden Vergadering, op grond van de verstrekte informatie, om het bestuur te dechargeren voor het jaar 2023

Namens de Kas Controle Commissie De Batouwe,

Koos de Bree (voorzitter)

Gerard de Roij