

Verslag kascontrolecommissie

De kascontrolecommissie, bestaande uit Dick de Goede en Jack Zwarthoed, heeft van de penningmeester inzage gehad in de financiële administratie en onderliggende bescheiden over het boekjaar 2020-2021 met als doel het bestuur te dechargeren voor het gevoerde financiële beleid.

Hiertoe heeft de kascontrolecommissie de volgende bescheiden ontvangen en doorgenomen:

- Balans, resultatenrekening, begroting en toelichting over boekjaar 2020-2021
- Grootboekadministratie
- Debiteurenadministratie
- Afschrijvingsstaat
- Opbouw onderhoudsvoorziening
- Opbouw kledingfonds
- Inkoopfacturen
- Overzicht met verstrekte vergoedingen
- Salarisadministratie
- Aangifte en rondrekening omzetbelasting
- Contributieoverzichten
- Exploitatieoverzichten kantine

Naar aanleiding van de kascontrole heeft de kascontrolecommissie de volgende bevindingen, welke ze met de vergadering wil delen:

- Uit de administratie blijkt dat de penningmeester nauwkeurig heeft gewerkt. De aangeleverde map met overzichten en cijfers zag er zeer overzichtelijk uit met daarbij een goede onderbouwing van de verantwoorde cijfers over het afgelopen boekjaar.
- De mappen met onderliggende stukken zijn goed gedocumenteerd.
- Waardering voor de goede verzorgde administratie. Het voor de controle goed dat de administratie van de club door twee mensen gevoerd wordt.
- Verder hebben wij de saldi van de rekeningen gecontroleerd, afschriften versus de balans. De saldi kloppen alleen in het jaarverslag is een bedrag van de Kruisposten -/- 510 op regel Liquide middelen terecht gekomen.
- Het bestuur heeft de overweging van de vorige jaarvergadering niet overgenomen en houdt vast om niet alle investeringen te activeren, maar om deze via de exploitatierekening te laten lopen. Dit betekent dat toekomstige gelijksoortige investeringen via de exploitatierekening moeten worden verwerkt en dat de vervanging uit de onderhoudsvoorziening moet komen.
- De opbouw van de voorziening groot onderhoud wordt ieder jaar geüpdatet en aangepast op het onderhoudsplan. De opbouw van de voorziening is zodanig dat deze toereikend is voor de komende jaren. De niet geactiveerde investeringen moeten in deze voorziening worden opgenomen.
- Het accuraat bijhouden van deze voorziening wordt dus nog belangrijker en mag niet dienen als sluitpost voor een toekomstige begroting.
- Onder Duurzame activa wordt de tribune in aanbouw verantwoord, dit is onzes inziens niet juist omdat de tribune geheel uit giften en reclameopbrengsten wordt gefinancierd en als zodanig moet worden opgenomen onder vlottende activa. De penningmeester heeft toegezegd om dit aan te passen.

- De aflossingen op de leningen, worden altijd als afschrijvingslast genomen op de activa en dit zou ook in de toekomst gecontinueerd moeten worden, met dien verstande dat niet alleen de waarde van de gebouwen afneemt maar ook van overige activa waar deze leningen op verstrekt zijn, dit is in de vorige jaarvergadering toegezegd maar nog niet verwerkt in dit verslag.
- De penningmeester heeft de tekst in de definitieve versie over de aflossing van de lening met het ICGT aangepast conform ons advies.
- Het bestuur heeft ook dit jaar weer goed geanticipeerd en geacteerd op de uitbraak van het Corona virus door tijdig de juiste subsidies aan te vragen.
- Door goed bestuur, trouwe leden en sponsors, komt de vereniging goed door deze onzekere tijd en bouwt voldoende vermogen op, om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen.

Conclusie

De kascontrolecommissie is van mening dat het bestuur haar taak goed heeft uitgevoerd. Als de ledenvergadering instemt met de opgestelde jaarrekening 2020-2021, kan decharge aan het bestuur worden verleend voor het gevoerde financiële beleid over dit boekjaar.

Dick de Goede

Jack Zwarthoed