

Geachte Algemene Ledenvergadering,

Voor u ligt het eindverslag van de kascontrole van het boekjaar 2016-2017 tot en met 10 oktober 2017. Het verslag is als volgt opgedeeld;

1. Hoofdkas
2. Bestuursrekening
3. Contributie
4. Inventaris
5. Openstaande posten
6. Conclusie

Vragen over dit verslag beantwoorden wij graag op de ALV van 16 oktober 2017.

Met vriendelijke groet,

Mesian Tilmatine, Elien van Rooijen & Bas Romeijn
Kascontrolecommissie 2016-2017

1. Hoofdkas

In de hoofdkas van SPiN zit het contante geld van de vereniging. Bij het controleren van de hoofdkas wordt er nagegaan of het kasboek op orde is, of het bedrag dat in de hoofdkas zit overeenkomt met het bedrag dat volgens de boekhouding in de hoofdkas hoort te zitten en of de wisselkasformulieren in orde zijn. Tot slot wordt er gecontroleerd of er van elk uitgaand bedrag een bonnetje is.

Vergelijking kasboek met boekhoudprogramma:

Telling hoofdkas:

- Per 10-10-2017 zat er €1232,45 in de hoofdkas. Dat is consistent met de vorige telling van de KasCo op 06-10-2017. Het bedrag klopt ook met Conscribo.

Wisselkasformulieren:

- Er ontbraken geen wisselkasformulieren.

Ontbrekende bonnen (van contante transacties):

- Bus voor raften studiereis, contant: 500 RON (ongeveer €110)
- Bus studiereis, contant: ongeveer 4500 tot 5000 RON (ongeveer €980-€1.100)
- Geld terug Roemenië €11,-. Dit zijn de overgebleven RON die terug gewisseld zijn naar euro.

2. Bestuursrekening

Naast de hoofdkas heeft SPiN drie rekeningen bij de Rabobank. Alle inkomsten en uitgaven van deze rekening worden in het boekhoudprogramma overgenomen. Er is nagegaan of de bedragen in het boekhoudprogramma overeen komen met de bedragen op de rekening en of er van elke uitgave bonnetjes zijn.

Telling boekhoudprogramma en rekening (10-10-2017):

- Bestuursrekening: €7.684,80. Klopt niet met Conscribo: daar staat €7.642. Dat komt door twee transacties die nog onverwerkt zijn. Deze vallen namelijk onder het boekjaar van de nieuwe penningmeester.
- Spaarrekening: €28.096,19. Klopt met Conscribo
- Garantrekening: €4.000,-. Klopt met Conscribo

Vergelijking boekhoudprogramma en rekening:

Ontbrekende bonnen:

- Er ontbreken geen bonnen van betalingen via de rekening.

Ontbrekende pinbonnen:

- Er ontbreken geen pinbonnen.

Ontbrekende facturen:

- 28-08, €11,64; printerfactuur.

Opmerkingen/vragen bij uitgaveformulieren, declaraties en rekeningafschriften:

- Het valt ons op dat er 6 keer reiskosten zijn gedeclareerd hebben voor het ALW, voor een totaalbedrag van €175,87. Waren al deze auto's nodig voor de boodschappen/spullen? Ter vergelijking, vorig jaar waren de reiskosten €27,73.

Opmerkingen bij de bestuurlijke vrijstelling

De KasCo adviseert aan het volgende bestuur om de bestuurlijke vrijstelling anders in te richten. Het advies luidt om bestuursleden maximaal €15 minder te laten betalen voor activiteiten, in plaats van het betaalde bedrag terug over te maken. Dat geeft minder ruis in de boekhouding.

3. Contributie

Aan contributie is in totaal ontvangen voor €20.220,- (dus voor 1685 leden). Hierbij hebben 393 leden betaald via Studystore en is er nog van 1292 leden contributie ontvangen via een incasso. Er waren 80 storneerders, hiervan hebben 32 mensen ook bij de tweede inning nog gestorneerd. Twee leden hebben naderhand de contributie alsnog betaald. Dat resulteert in dertig leden die geen contributie hebben betaald.

4. Inventaris

Met de inventaris wordt bijvoorbeeld de waarde van bepaalde spullen van SPiN bedoeld, zoals de truien- en vestenvoorraad. Bij een grote aankoop, zoals een camera of computer, kan er besloten worden om de kosten van de aankoop over meerdere jaren te verspreiden.

De inventaris zoals opgesteld door de penningmeester komt overeen met de telling van de KasCo. Op de inventaris staan 45 vesten, 38 truien en 56 shirts met een totale waarde van €7.536,10.

5. Openstaande posten

Openstaande posten zijn bedragen die nog betaald of ontvangen moeten worden. Hierbij kan je denken aan facturen, sponsoring en declaraties.

Er zijn geen openstaande bedragen meer van voorgaande verenigingsjaren.

6. Conclusie

De KasCo concludeert dat de boekhouding het afgelopen jaar goed en zorgvuldig is bijgehouden en adviseert de ALV dit bestuur te dechargeren. Als opmerking wil de KasCo wel aan de ALV en het nieuwe bestuur meegeven om na te denken over de financiële huishouding op reizen. De geschiedenis leert dat hier vaker fouten voorkomen, en zoals nu weer te zien is kan dat oplopen tot een substantieel bedrag.

De Kascontrolecommissie,
Mesian Tilmatine, Elien van Rooijen & Bas Romeijn

