

Verslag Kascommissie 2018

De Kascommissie heeft de jaarrekening over 2018 doorgenomen alsmede onderliggende stukken van de boekhouding.

Bevindingen en opmerkingen

Op basis van de initiële jaarrekening alsmede onderliggende stukken van de boekhouding en overige financiële administratie, stelt de Kascommissie de ALV van de onderstaande punten op de hoogte:

Aannemelijk gemaakte declaraties

- Bo-rent factuur voor afrekening/verrekening borg tijdens de Infoweek ontbreekt, maar lijkt te kloppen op basis van de geschatte verbruikskosten.
- Bon over contant opname van Stukafest ter waarde van €30,- is niet toegevoegd. Deze uitgave is echter gedekt uit de storting van de inkomsten uit de consumptieverkoop tijdens Stukafest.
- Er is te veel geld overgemaakt naar de OWee (€11,14). Gezien het een factuur uit 2017 betreft is het onwaarschijnlijk dat deze kosten kunnen worden hersteld.
- Betalingen via PayPal worden met saldo ophogingen betaald, hierdoor komen deze niet exact overeen met de facturen en ontstaat er een kasverschil. Het gerealiseerde kasverschil van €4,41 is aanwezig als tegoed op het PayPal account en daarmee voldoende verantwoord.
- De factuur van sportprijzen gedaan door Tjalie van der Voort op 26/02/18 ontbreekt. De betaling is echter aannemelijk gemaakt doordat deze direct van de WijWonen rekening is overgemaakt naar de betreffende organisatie.

Opmerkingen

- In het jaarboek van 2018 is een declaratie van €13,95 onterecht naar Igor Djordjevski overgemaakt. Deze is op 30 december 2018 terugbetaald aan WijWonen, waardoor het saldo pas in het nieuwe boekjaar is bijgeschreven.
- Er wordt structureel te veel uitgegeven aan cadeaus voor oud-bestuursleden. Deze kostenoverschrijdingen moeten worden voorkomen of anders worden begroot.
- De penningmeester heeft in 2018 de boekhouding van WijWonen flink gemoderniseerd, waardoor de boekhouding transparanter is geworden. De Kascommissie zou hier graag complimenten voor maken richting Igor Djordjevski.

Aanbevelingen

- Eten bij cursussen, vergaderingen en promotieactiviteiten zouden in het komende boekjaar niet meer bij de betreffende activiteit worden onderbrengen. Wij raden aan om deze toe te voegen aan de post onkosten bestuur om hiermee de uitgaven aan consumpties en de activiteit zelf inzichtelijker te maken.
- Bonnen zouden beter gesplitst moeten worden als deze onder meerdere posten vallen. Bestuursleden declareren nu gehele bonnen onder eenzelfde post, waar zij meerdere declaraties zouden moeten invullen. Laat bestuursleden ofwel meerdere declaratieformulieren met kopieën van dezelfde bon invullen of maak het declaratieformulier geschikt voor declaraties onder meerdere posten.
- Digitale facturen voor o.a. automatische incasso's zijn niet opgenomen in de fysieke boekhouding. Wij raden aan om deze wel in de fysieke boekhouding toe te voegen t.b.v. de transparantie en de volledigheid.
- Reiskosten worden onder verschillende posten gedeclareerd. Wij raden aan om onder de onkosten bestuur een 'sub-post' aan te maken, waarop deze kosten worden gedeclareerd.

Hierdoor wordt o.a. de post koepelbudget overzichtelijker doordat deze alleen kosten ter bevordering van de samenwerking bevat.

- Om de onkosten bestuur transparanter te maken raden wij aan om naast een 'sub-post' reizen ook een 'sub-post' consumptie, activiteiten en overige aan te maken. Deze hoeven niet noodzakelijkerwijs individueel begroot te worden.
- In de declaraties was enige ambiguïteit terug te vinden in de definities van promotiekosten en wervingskosten. Wij raden aan om deze posten scherper te definiëren om declaraties consistent te kunnen verwerken in de boekhouding.
- Zorg in het geval van contante opnamen t.b.v. van verkopen (Stukafest) dat er turflijsten worden bijgehouden om de uitgaven en inkomsten beter te kunnen verantwoorden.
- Koppel het PayPal account direct aan de betaalrekening, zo wordt het betalen met saldo's voorkomen en worden verschillen in de boekhouding voorkomen.
- Overweeg het opnemen van een administratie post in de boekhouding om losse kosten gerelateerd aan bijvoorbeeld de KvK op te declareren.
- Denk na over het uitsplitsen van de begroting in "twee" boeken. De leden hoeven het DUWO-deel niet te controleren en vis versa. Eventueel sub-posten voor samengestelde posten en twee fysieke mappen voor de declaraties. Naarmate de begroting groeit in complexiteit kan dit helpen om de verantwoording richting DUWO en de leden te vergemakkelijken.

Conclusie

Op grond van de resultaten van de verificatie van de jaarrekening over 2018 geeft de kascommissie het advies aan de ALV om de jaarrekening 2018 goed te keuren, de aanbevelingen over te nemen en de penningmeester onder dankbetuiging definitief decharge te verlenen.

Hoogachtend,
Namens de Kascommissie 2018,

Rob Calon

Jasmijn Kusters