

Verslag kascommissie VAG 't Eendeï over 2023

13 februari 2024

Begin februari is door de kascommissie, bestaande uit Dirk-Jan Dekker en Pieter Vogel, controle uitgevoerd op de financiële administratie van vereniging VAG 't Eendeï over de periode 2023. Dit nadat de penningmeester, Jos Simons, digitaal alle kasboekingen over het betreffende jaar beschikbaar stelde en ook de periodieke bancaire overzichten met de mutaties op de bankrekeningen van de vereniging. Deze informatie werd gesteund door de boekhouding welke door de leden van de kascommissie middels een eigen account in e-boekhouden kon worden ingezien. Op 12 februari 2024 hebben de leden van de kascommissie de financiële administratie met de penningmeester op het Ei besproken en vragen kunnen stellen.

De leden van de kascommissie hebben elk afzonderlijk aselecte steekproeven genomen uit de boekingen. Hierbij zijn geen onregelmatigheden geconstateerd. De bancaire overzichten en de informatie op e-boekhouden sluiten naar het oordeel van de kascommissie naadloos op elkaar aan en komen ook overeen met de bijgevoegde facturen, nota's en declaraties. Voor iedere boeking was goed te herleiden op welke gronden deze uitgevoerd is.

Op de Triodos Zakelijke Bankrekening heeft de vereniging een substantieel hoog bedrag staan waarover geen spaarrente ontvangen wordt. De vereniging wordt door Triodos wel kosten in rekening gebracht omdat het een betaalrekening is. De kascommissie beveelt aan om deze bankrekening om te zetten in een spaarrekening. De penningmeester zegde toe om hier in 2024 met prioriteit werk van te willen maken.

Over 2022 en 2023 heeft 't Eendeï BTW betaald over de lidmaatschapsgelden. De kascommissie beveelt aan om deze BTW van de Belastingdienst terug te vragen. Er zijn vergelijkbare verenigingen die dit met succes gedaan hebben. De penningmeester is bekend met een besluit dat voor een andere vergelijkbare vereniging positief uitviel. De penningmeester neemt deze actie richting de fiscus later dit jaar ter hand zodra ook de lidmaatschapsgelden van 2024 geïnd zijn en de jaargangen ineens teruggevraagd kunnen worden.

De ledenadministratie is dit jaar voor het eerst ingevoerd in e-boekhouden. Vanuit e-boekhouden worden de automatische incasso's voor de contributie en de stallingsgelden uitgevoerd. Helaas is het (nog) niet mogelijk om de status van de betaling van de incasso's via e-boekhouden te monitoren. Het bijhouden van de betaling van de contributie is een taak die veel tijd en energie van de penningmeester vraagt. De kascommissie acht het de moeite waard om de meer geautomateerde monitoring van de betalingen via e-boekhouden in de toekomst verder te onderzoeken. De informatie in E-boekhouden geldt nu als basis van de ledenadministratie. De kascommissie juicht dit toe maar wel onder de voorwaarde dat geen onnodige kopiën met persoonsgegevens in andere administraties worden opgeslagen.

Volgens het Financieel Verslag 2023 zijn 'de kosten die onder het hoofdstuk "Bestuur" vallen fors lager dan begroot als gevolg van rente-inkomsten die niet begroot waren'. De kascommissie merkt op dat bijvoorbeeld een titel "Algemeen" een betere lading aan het hoofdstuk zou geven. De titel Bestuur suggereert dat het gaat om kosten en opbrengsten die betrekking hebben op het bestuur zelf.

Het algehele beeld van de financiële administratie is professioneel, overzichtelijk en transparant. De begroting en het resultaat komen in grote mate met elkaar overeen en de minimale afwijkingen zijn door de penningmeester helder toegelicht in het Financieel Verslag 2023. De vereniging sluit het begrotingsjaar 2023 af met een bescheiden positief resultaat. De kascommissie complimenteert het bestuur met het goede financiële rentmeesterschap. Al met al zijn wij van mening dat de financiële administratie een getrouw beeld geeft van de inkomsten, uitgaven alsmede de vermogenspositie van de vereniging. Hiervoor bedanken wij de penningmeester. De kascommissie adviseert de Algemene Vergadering om decharge te verlenen over het financiële beleid.



Dirk-Jan Dekker



Pieter Vogel