

Verslag van de kascommissie inzake de controle van de jaarstukken over het gebroken boekjaar van 1 september 2022 tot en met 31 augustus 2023 van ZSC Oceanus.

1- Inleiding

De kascommissie heeft een controle uitgevoerd op de jaarstukken over het gebroken boekjaar 2022/2023.

De kascommissie bestaat dit jaar uit Jan Weijers (3^e keer) en Eric Janssens (1^e keer). Overeenkomstig de Statuten, is de termijn voor ieder kascommissielid 2 jaar met een mogelijke verlenging van 1 jaar. De Algemene Leden Vergadering zal tenminste 1 nieuw lid moeten benoemen als vervanger voor Jan.

2- Werkwijze

De penningmeester heeft als voorbereiding op de controle de volgende jaarstukken over de periode van 1 september 2022 tot en met 31 augustus 2023 aangeleverd bij de kascommissie: grootboekkaarten, kolommenbalans en proef- en saldibalans.

Op 13 december 2023 heeft de kascommissie zich bij penningmeester Alexandra Spooren thuis verder laten informeren over de opgeleverde jaarstukken en een aantal controles uitgevoerd op de boekhoudkundige verantwoording van facturen en contributies.

3- Bevindingen

De controle heeft geleid tot de volgende bevindingen:

- Een belangrijk onderdeel van de controle door de kascommissie is het vaststellen of de in de boekhouding verantwoorde contributie in lijn is met de verwachting op basis van het ledenbestand. Er is momenteel een goede functiescheiding tussen ledenadministratie en taken van de penningmeester. Er is inzicht verschaft in de ledenlijst en in rekening gebrachte contributie per lid. Op basis van de verstrekte informatie en aansluiting van de opbrengsten op totaalniveau, is de kascommissie van mening dat de in de jaarcijfers verantwoorde contributie voldoende aansluit op de werkelijke situatie.
- Er is een integrale controle uitgevoerd over alle balansrekeningen. Door de penningmeester is inzicht gegeven in de saldi op de 2 bankrekeningen en gedegen onderbouwing gegeven van de vorderingen, schulden en reserveringen.
- Tevens is een steekproef uitgevoerd over de verschillende kostenposten. De penningmeester heeft inzage verleend in de onderliggende facturen en betalingen hiervan.
- De balans per 31 augustus 2023 sluit met een positief Eigen Vermogen van €7.052,-
- De exploitatierekening toont een winst over 2022/2023 van € 8.092,-
- De voorziening mbt Covid is deels niet meer nodig omdat de risico's zich niet hebben voorgedaan. Deze voorziening is nu gelabeld voor de viering van het komende lustrum.

4- Aanbevelingen

Op basis van het gevoerde gesprek, de beoordeelde stukken en rekening houdend met de bovengenoemde bevindingen, heeft de kascommissie geen nieuwe aanbevelingen ten aanzien van de administratie van Oceanus.

Aanbevelingen reeds in het verslag van de kascommissie over het boekjaar 2022 en nog open:

- De penningmeester maakt gebruik van het boekhoudpakket dat eigendom is van het bedrijf van de vorige penningmeester. Een eigen boekhoudpakket voor de vereniging zou de voorkeur genieten. Echter, de selectie van een eenvoudig en betaalbaar boekhoudpakket en het overzetten is een intensieve taak die voorlopig nog wordt uitgesteld. Wellicht is er een lid die verstand van zaken heeft en hierbij kan helpen.
- De rol van de voormalig penningmeester zou verder geformaliseerd kunnen worden aangezien hij zelfstandig betalingen kan autoriseren en geen bestuurslid is.

5- Conclusie

Op basis van de uitgevoerde controle en het verkregen inzicht is de kascommissie van mening dat de gepresenteerde cijfers over het gebroken boekjaar van 1 september 2022 tot en met 31 augustus 2023 overeenstemmen met de werkelijke situatie.

Het advies van de kascommissie aan de Algemene Leden Vergadering is dan ook om aan het bestuur decharge te verlenen over het gevoerde financiële beleid in het afgelopen boekjaar.

Aalsmeer, 13 december 2023,

Jan Weijers, Eric Janssens