

Verslag Kascommissie vereniging NoordenDuurzaam over boekjaar 2019.

Leden Kascommissie: Lisette Hamstra, Aaldert Kuijk, Henk de Vries

Opgemaakt op 23 juni 2020

Bevindingen

1. De saldi zoals weergegeven in de jaarrekening kloppen met de banksaldi.
2. In de opzet van het digitale administratiesysteem zijn grote vorderingen gemaakt. Toch hebben we nog weer een foutje gevonden dat overigens binnen 5 minuten was verholpen. De onderliggende oorzaak hiervan is ons inziens dat het verder ontwikkelen van het systeem parallel loopt aan het gebruik ervan zonder een duidelijke scheiding tussen ontwikkelingssysteem en "productie". Vlak voor het schrijven van dit verslag is nog weer een fout ontdekt door een wijziging in het systeem die consequenties heeft voor de jaarrekening. Dit blijft een bron van grote zorg
3. De beoordeling van facturen gebeurt door twee bestuursleden. Echter indien het een factuur betreft van een van deze twee bestuursleden verdient het aanbeveling om dan een derde bestuurslid in te schakelen om elke schijn van belangen verstrengeling te voorkomen. Eens per half jaar staat deze lijst met facturen weliswaar op de agenda van de RvT maar wij achten dat niet voldoende. Overigens zijn wij bij het beoordelen van de facturen geen onregelmatigheden tegengekomen.
4. Bij de contributie inning zien we dat de contributie nota's over 2019 pas in 2020 verstuurd zijn door de onzekerheid over het al of niet moeten heffen van BTW. Als gevolg daarvan ontstaat over 2019 een negatief eindresultaat en in 2020 een (te) positief resultaat. Een significant deel van deze nota's is nog niet betaald. Opvolging vindt plaats maar kan beter door te bellen i.p.v. herinneringen sturen. Overigens speelt hierin mee, dat door de koersverandering van de vereniging een aantal leden geen heil meer ziet in het lidmaatschap. Ook dient ons inziens de ALV zich af te vragen hoe ze om wil gaan met de contributie over 2020 mede gezien de druk op alle kosten die overal ontstaat door de Coronacrisis.
5. Vorige keer is een opmerking geplaatst over de project administratie in relatie tot projectvoortgang en gerealiseerde waarde. Gezien de beperkte omvang van de activiteiten op dit moment is de kascommissie van mening dat de huidige werkwijze voldoet. Indien echter een groot project mocht komen, dan verdient dit punt absoluut aandacht.
6. In het systeem is de scheiding tussen de verenigingsactiviteiten en de tafel activiteiten nu helder apart te rapporteren.
7. De BTW discussie die speelt met de belastingdienst is besproken en de omvang van het mogelijk negatieve resultaat is gewogen. De kascommissie deelt de verwachting van het bestuur dat de financiële impact beperkt zal zijn.

De kascommissie stelt aan de algemene ledenvergadering voor om de penningmeester decharge te verlenen over het boekjaar 2019.

23-06-2020

Lisette Hamstra, Aaldert Kuijk, Henk de Vries