

=====

Datum kascontrole: 7 november 2025

Kascontrole door: Trudi Budding- de Keijzer

1. Doel van de controle

Ondergetekende heeft de financiële administratie van het boekjaar 2024 steekproefsgewijs gecontroleerd. Doel is vast te stellen of de inkomsten en uitgaven juist zijn geboekt, of er voldoende onderliggende bewijsstukken aanwezig zijn, en of de administratie een getrouw beeld geeft van de financiële positie van de stichting.

2. Uitgevoerde werkzaamheden

- Het kasboek en bankmutaties van 2024 ingezien
- Bankafschriften vergeleken met de boekhouding
- Steekproefsgewijs enkele betalingen, declaraties en ontvangsten gecontroleerd
- De memoriaalboekingen gecontroleerd
- Controle op opvolging aanbevelingen kascontrole 2023 – n.v.t. (niet eerder uitgevoerd)

3. Bevindingen

De administratie is ordelijk en compleet. Kas en bankrekeningen sluiten aan bij de boekhouding.

a. Inkomsten

De volledigheid van de subsidie- en sponsorinkomsten valt niet binnen de reikwijdte van deze kascontrole. Van de steekproeven was zowel ontvangst als de boeking in de administratie aanwezig. Steekproeven gaven geen materiële afwijkingen.

b. Facturen

Uit iedere maand heb ik een steekproef genomen. Bij de steekproef zijn facturen uit verschillende categorieën geselecteerd, waaronder declaraties van bestuursleden, facturen van grotere bedragen en overige uitgavenposten, zodat een representatief beeld van de administratie kon worden verkregen. Niet in alle gevallen waren de bestuursakkoorden direct zichtbaar aanwezig in de administratie. Steekproeven gaven geen materiële afwijkingen.

c. Memorialen

De memorialen zijn, gezien het hogere risicoprofiel, volledig (integraal) gecontroleerd. Steekproeven gaven geen materiële afwijkingen.

d. Banken

De vereniging kent een Nederlandse betaal- en spaarrekening en een Duitse spaarrekening. De saldi-opgaven door de banken verstrekt over 2024 sluiten aan bij de administratie.

4. Aanbevelingen

- Ik beveel aan om het mandaat van de penningmeester nader te verduidelijken, met name ten aanzien van de hoogte van bedragen waarvoor bestuursakkoord vereist is, zodat besluitvorming en verantwoording transparant blijven.
- Leg bestuursakkoorden voortaan consequent vast en beschikbaar in administratie, zodat de besluitvorming volledig kan worden gevolgd.
- De algemene reserve is vanuit het verleden nog negatief en vraagt om een plan voor herstel.

5. Conclusie en decharge

De kascontrole is uitgevoerd over het boekjaar 2024 met rekeningresultaat van -/- € 2.587. Op basis van de steekproefsgewijze controle concludeer ik dat de kas- en bankadministratie over 2024 een betrouwbaar beeld geeft van de financiële situatie van de stichting.

Ik adviseer de ledenvergadering om de penningmeester decharge te verlenen.

Handtekening kascontroleur:

Plaats: Gouda

Datum: 10 november 2025

Trudi Budding

