

DECHARGEVERKLARING 2020		Datum: april 2021
Naam Opdrachtgever	Bestuur Historische Vereniging Vleuten-De Meern-Haarzuilens en Leidsche Rijn	Voor akkoord kascommissie: Drs. A.H.M. van Assem CCP, namens de kascommissie
Naam opsteller:	Adriaan van Assem en Harry van der Meer	

Decharge verklaring

De kascontrolecommissie van de Historische Vereniging Vleuten, De Meern, Haarzuilens en Leidsche Rijn heeft medio maart 2021 het jaarverslag en de jaarrekening met toelichting doorgenomen. Vanwege de Covid-19 maatregelen was dit online en verder via de mail. Wij hebben de resultatenrekening over 2020, de balans per 31 december 2020 en de verantwoording daarover gecontroleerd. Steeksproefsgewijs hebben wij geverifieerd dat er onderliggende stukken aanwezig zijn voor de betreffende posten. Wij hebben de op de eindbalans vermelde saldi van bankrekeningen gecontroleerd.

Wij van mening dat de jaarrekening een juist beeld geeft van het resultaat over 2020 en de balanspositie per 31 december 2020.

De kascontrolecommissie stelt voor om het bestuur decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beleid in het boekjaar 2020. Naast de dechargeverklaring hebben wij het bestuur enkele adviezen gegeven om de inrichting van de bedrijfsvoering te verbeteren.

Tot slot wil de kascontrolecommissie zijn waardering uitspreken uit voor de wijze waarop de penningmeester verbeteringen in de organisatie doorvoert en de risico's beheerst.

27 maart 2021

Adriaan van Assem

Harry van der Meer

Managementsamenvatting

De kascommissie is tevreden op de wijze de administratie van de Historische vereniging wordt gevoerd en op welke wijze er verbeteringen worden door gevoerd door de penningmeester, Edwin van den Berg. Daar deze kascommissie nieuw is in deze samenstelling is er een uitgebreide check gedaan op diverse onderwerpen en een steekproef op de administratie. De uitgevoerde werkzaamheden zijn in de bijlage opgenomen. Van de kascommissie 2019 hebben we geen actielijst aangetroffen en nemen aan dat als deze er wel was de nodige zaken zijn afgewikkeld. Wij zijn blij dat de vereniging met een gecertificeerd (keurmerk betrouwbaar boekhouden) boekhoudpakket werkt. Dit verhoogt de betrouwbaarheid van de administratie en voorkomt fouten. De penningmeester heeft naast de aanlevering van de gevraagde stukken ook een beeld gegeven van hetgeen hij in 2020 aan verbeteringen heeft doorgevoerd. Wij zijn blij met de transparantie die gegeven is. Naast de jaarrekening hebben we ook gekeken naar het jaarverslag en wij vinden de toelichting op de financiën weinig financieel gericht en weinig over de beheersing van de risico's en de procedurele en ICT verbeteringen die zijn doorgevoerd. Naast alle activiteiten van de vereniging mag daar best iets over gezegd worden.

Algemene opmerkingen

De kascommissie bestaat uit een oud bestuurslid die in het najaar 2020 gestopt is als bestuurslid. Om deze reden zijn de meeste controles uitgevoerd door Adriaan van Assen die vorig jaar lid is geworden. Deze samenstelling kwam nu wel goed uit omdat Harry van der Meer ook de achtergronden goed kent.

Wij zijn blij met de manier van aanleveren van de gevraagde documenten door de penning meester en de toelichting die dit jaar helaas online gegeven moest worden. Ook de op eigen initiatief gegeven toelichting over de zaken die in 2020 door de HV zijn opgemaakt getuigd van; "weten waar je mee bezig bent".

Uit de notulen blijkt onvoldoende op welke wijze het bestuur tussentijds op de hoogte gesteld is over de voortgang van de realisatie van de begroting.

Verbeterpunten voor jaarrekening 2021 en volgende jaren, in willekeurige volgorde c.q. adviezen.

- Advies om de relatie met één bank te beëindigen gezien de kosten
- Ter overweging om de kostbaarheden te verzekeren
- De ANBI status iets dominanter in beeld brengen op de website
- Achterhalen waar de waarborgsom van € 136 op betrekking heeft
- Ter overweging een VOG voor vrijwilligers in te stellen conform het meerjarenbeleidsplan.
- Zichtbaar te maken dat tussentijds de realisatiecijfers in het bestuur besproken
- Advies om financieel beleid te ontwikkelen t.a.v. het eigen vermogen en de voorzieningen
- Op de website de mogelijkheden vermelden om: advertenties te plaatsen in het tijdschrift en eenmalige donaties, periodieke schenkingen en legaten aan de Vereniging te doen.

-

Bijlage

Onderzochte gegevens/gestelde vragen
Check op de saldoverklaringen van de ING en de Rabo met de liquide middelen op de activa van de balans
Check op juiste verantwoording van de subsidie van de Gemeente Utrecht met de exploitatierekening
Aansluiting ledenbestand met totale inkomsten contributie; er is geen directe aansluiting maar als je de totale contributieopbrengsten van 20797 deelt door 24 euro dan kom je uit op 866 leden en het gemiddelde ledenaantal in 2020 is $(873+852)/2$ is 862. Met andere woorden er is geen reden om te twifelen aan een juiste verantwoording van de contributie
Verzekeringen; de risico's zijn met een verzekering bij de Onderlinge voldoende afgedekt.
Notulen; over een drietal notulen zijn vragen gesteld omtrent de afwikkeling en de antwoorden leiden niet tot nadere vragen/opmerkingen
Adverteerders; check op volledigheid van de facturen (4 steekproeven) en consistentie in gehanteerde tarieven geven geen aanleiding tot opmerkingen
Verkopen; er is voldoende aansluiting tussen de verkopen en de financiële administratie
Check op balansposten vooruit ontvangen, nog te ontvangen en nog te betalen geven na toelichting geen aanleiding tot opmerkingen.
Check op voorschriften uit hoogde van de ANBI status; er wordt aan alle voorwaarden voldaan
Check op reservering op passiva van het project Canon, deze wordt gevormd door een subsidie
Check op de kasstaten en de procedures geven geen aanleiding tot opmerkingen, de saldi sluiten aan met de balans
Check op borging van de subsidie voor de huisvesting; deze wordt jaarlijks vanaf 2020 jaarlijks aangevraagd. Garantie en de mogelijkheid om voor meer jaren gemeentelijke subsidie aan te vragen, is met de huidige subsidieregeling niet mogelijk.
Continuïteit van diverse vrijwilligers zaken; uit toelichting blijkt dat bestuur die zorgen ook heeft. Er wordt aan gewerkt aan de werving van een vrijwilliger coördinator en kennisoverdracht wordt geborgd.
Cijfermatige overzicht exploitatie; geen opmerkingen wel te overwegen om alle inkomsten bij elkaar te zetten zodat in een oog opslag zichtbaar is wat de totale inkomsten en ook uitgaven zijn.
Check op toepassing AVG; uit een check op de website en webshop wordt aan de vereisten voldaan, er is een disclaimer aanwezig. Er is geen check gedaan op het omgaan met gegevens van leden (verwijderen gegevens oud-leden, delen van data) gezien hetgeen we gezien hebben verwachten we daar geen opmerkingen te maken.
Check op boekingsstukken; er is een steekproef gedaan op 20 boekingsstukken; advies om de documenten te nummer conform het boekingsstuk in de financiële administratie
Check op voorraad opname, geen opmerkingen