

Aan:

De leden van de Nederlandse UNIFIL Vereniging

Houten, 9 maart 2024

Onderwerp: Bevindingen en advies inzake Kascontrole NUV boekjaar 2023

Geachte leden,

Hiermee rapporteert de Kas Controle Commissie (KCC) van de Nederlandse UNIFIL Vereniging (NUV) over haar bevindingen voor wat betreft de uitgevoerde kascontrole over boekjaar 2023. In tegenstelling tot de twee voorgaande jaren hebben we over het boekjaar 2023 een tijdige, goed voorbereide, complete controle kunnen houden.

Na toezending van de Jaarrekening heeft de controle hiervan op 5 maart 2024 in aanwezigheid van de voltallige KCC en de penningmeester plaatsgevonden.

Samenstelling Kas Controle Commissie

1. Han Jenster
2. René Vroomman
3. Pieter Mielen

Bestuursamenstelling binnen de vereniging in 2023

Gedurende het kalenderjaar 2023 zijn de huidige vier bestuursleden, na aftreden van het vorige voltallige bestuur, op 22 april 2023 door de ALV benoemd.

Constateringen

In 2023 zijn de geconstateerde omissies vermeld in het KCC-verslag over het bestuursjaar en de jaarrekening 2022 betreffende: nog niet geïnde contributie, verantwoording en controle van declaraties, niet gefactureerde activiteiten ten behoeve van sponsors, de actuele vermelding in de KVK en het niet tijdig aanvragen van subsidies, opgepakt. Het huidige bestuur komt maandelijks bijeen, legt intern verantwoording af, heeft de procedures aangescherpt en volgt die ook.

De vereniging heeft een sterke balans en een groot eigen vermogen van €162.400. De winst in 2023 @ €235 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Op einddatum is er een post van liquide middelen bij de RABO van €186.489 verdeeld over twee rekeningen.

In 2023 is naast de reguliere jaarlijkse voorziening van €5.000 een extra voorziening voor de reünie 2024 geboekt van €15.000. Ter dekking van mogelijk risico's aangaande lagere opkomst in verhouding tot de huur van de locatie.

De accountantskosten ad €680 zijn gemaakt in een ad interim functie en daarna afgenomen tot € 0. De penningmeester voert de administratie en maakt de jaarrekening vanuit zijn huidige functie.

De daling van de marge op merchandising komt voort uit een veranderde assortiment-mix.

Het aantal betalende leden is 1325 en er zijn 8 donateurs. 17 personen zijn wegens wanbetaling geen lid meer.

Om de vereniging meer bekendheid te geven op de diverse sociale media en onze eigen website is in een professionele camera en software geïnvesteerd.

Conclusie en advies

Met €186.489 bij RABO dekt het Deposito Garantie Stelsel €100.000. Hier zit een, weliswaar heel klein, risico dat een deel van het geld verloren kan gaan. De KCC stelt aan de penningmeester voor te onderzoeken wat de kosten zijn van een extra bankrekening bij een andere bank, om deze kosten af te zetten tegen het zeer kleine risico dat anders een deel van het geld verloren kan gaan.

De rente op het geld bij de bank is zeer laag. De KCC stelt aan de penningmeester voor te onderzoeken welke andere mogelijkheden er zijn om het geld dat voor een langere periode niet nodig is, beter te laten renderen zonder risico's voor de vereniging.

De KCC is verheugd te constateren dat na twee jaren met zware adviezen ter verbetering, het bestuur de financiële zaken op orde heeft en met de juiste procedures de leden ten dienste staat. We danken penningmeester Sjak Neelen voor zijn inzet de administratie inzichtelijk te maken en onze vragen te beantwoorden.

De KCC adviseert de leden het bestuur decharge te verlenen voor het gevoerde financiële beleid.

In de bijlage zijn de uitgevoerde werkzaamheden van de KCC nader uitgeschreven.

Bijlage Werkzaamheden KCC NUV boekjaar 2023

| Werkzaamheden |
|------------------------|
| <i>Algemeen</i> |

| Werkzaamheden |
|---|
| 1 Stel vast dat de ter vergelijking gepresenteerde cijfers in de balans aansluiten met de goedgekeurde cijfers van het vorige boekjaar |
| Opmerking KCC : Is gedaan in de verslaglegging |
| 2 Stel vast dat de gepresenteerde begrote cijfers aansluiten met de door de leden goedgekeurde begroting over het betreffende boekjaar |
| Opmerking KCC : Begroting is geen onderdeel van werk KCC, wel besproken. In het bijzonder de accountantskosten die sterk zijn afgenomen, de ontwikkeling van een nieuwe activiteit welke in 2024 heeft geleid tot het 25 jarig bestaansfeest. |
| 3 Stel de rekenkundige juistheid van de diverse financiële verantwoordingen vast |
| Opmerking KCC : Rekenkundige juistheid van de JR is gecontroleerd. |
| 4 Stel vast dat voldaan is aan de in het Huishoudelijk Reglement geformuleerde voorwaarden |
| Opmerking KCC : Het huishoudelijk reglement is niet aangepast. Daardoor rapportage nog gedaan op basis van bestaande (oude) reglement. |
| 5 Algemene indruk administratie en onderliggende bescheiden |
| Opmerking KCC : Algemene indruk, administratie is compleet, inzichtelijk en controleerbaar. |
| 6 Neem bevindingen vorig boekjaar door en stel vast wat gedaan is met de hierbij gedane aanbevelingen |
| Opmerking KCC : zijn opgenomen in het bovenstaande verslag |
| |
| Overzicht begroot versus realisatie algemeen |
| 7 Bespreek opvallende afwijkingen tussen realisatie en begroot met penningmeester |
| Opmerking KCC : is gebeurd, zie punt 2 |
| 8 Controleer steekproefsgewijs een aantal verantwoorde kosten met onderliggende bescheiden c.q. facturen |
| Opmerking KCC: KCC Stelt ten aanzien van onkostendeclaraties van leden vast dat deze middels het hiertoe voorgeschreven declaratieformulier zijn ingediend en onderbouwd zijn met facturen |
| Opmerking KCC : De vergoedingen vinden plaats op declaratiebasis en werden door budgethouder altijd geaccordeerd. Binnen bestuur controleerde men elkaar in alle gevallen volgens het vier-ogen-principe. Afsproken procedures zijn gehanteerd. |
| 9 Stel volledigheid verantwoorden opbrengsten vast door controle aantal leden * contributie aan te sluiten met verantwoorde contributieopbrengsten |
| Opmerking KCC : Ontvangen contributie is verantwoord in de jaarrekening. |

| Werkzaamheden |
|--|
| |
| Overzicht begroot versus realisatie projecten |
| 10 Stel volledigheid van verantwoorde projecten vast adhv notulen |
| Opmerking KCC : Geen inzage gehad in de notulen, daardoor geen verantwoording over de projecten |
| 11 Bespreek opvallende afwijkingen tussen realisatie en begroot met penningmeester |
| Opmerking KCC : Budget valt niet onder de controle door de KCC. Zie punt 2 voor hetgeen besproken is |
| 12 Controleer steekproefsgewijs een aantal verantwoorde kosten met onderliggende bescheiden c.q. facturen |
| Opmerking KCC : <p style="margin-left: 40px;">1. Verantwoording km-vergoeding is besproken, zo ook procedure onkosten declaraties.</p> |
| |
| Balans |
| 13 Stel vast dat de debiteurenvorderingen inmiddels ontvangen zijn |
| Opmerking KCC: Door de hersteloperatie zijn deze ontvangen |
| 14 Sluit de saldi van de bankrekeningen aan met de dagafschriften |
| Opmerking KCC : Is gecontroleerd tijdens overleg met de penningmeester |
| 15 Stel van de crediteurenposten (inclusief betreffende projecten) vast dat deze na boekjaar zijn betaald |
| Opmerking KCC : een duidelijke afname te zien van de post overige schulden. |