

Aan de leden van de Vereniging Ons Amsterdam bijeen in de Algemene ledenvergadering op 15 juni 2021

VERSLAG VAN BEVINDINGEN VAN DE KASCOMMISSIE M.B.T. DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020, DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020 MET DE TOELICHTING

De kascommissie is als gevolg van de covid-19 beperkende maatregelen niet reglementair benoemd omdat de ledenvergadering geen doorgang kon vinden. De commissie bestaat evenals voorgaand jaar uit de heer Ronald Fijn en de heer Frank Scholing.

De leden van de kascommissie hebben op 28 april 2021 per mail de balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 met de toelichting ontvangen, die onderwerp van het onderzoek zijn geweest.

Het onderzoek heeft plaatsgevonden op 11 mei 2021 ten huize van de penningmeester. Bij het onderzoek was namens het bestuur de heer Wilders, penningmeester, en mevrouw van Roode aanwezig.

Het onderzoek van de kascommissie richtte zich ingevolge artikel 19 lid 4 van de statuten op de balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 met de toelichting (verder te noemen de jaarstukken 2020).

Hieronder brengen wij verslag uit van de bij het onderzoek uitgevoerde werkzaamheden, die vetgedrukt zijn weergegeven en de bevindingen ter zake. Wij sluiten het verslag af met onze conclusie.

1. Vaststellen dat de jaarstukken 2020 voldoen aan de in de statuten gestelde vereisten

In de statuten vermeldt artikel 19 lid 3 “Het (bestuur) legt de balans en de staat van baten en lasten met een toelichting ter goedkeuring aan de vergadering over.”

De kascommissie heeft vastgesteld dat de onderzochte jaarstukken een balans, een staat van baten en lasten en een toelichting omvat. In de jaarstukken 2020 is een toelichting opgenomen met daarin specificaties van in de balans en in de staat van baten en lasten vermelde bedragen. In de toelichting ontbreken de grondslagen voor de waardering in de balans en de bepaling van het resultaat.

Volgens hetzelfde artikel van de statuten dienen deze stukken door het bestuur ondertekend te worden. Op het moment van het onderzoek had het bestuur de stukken nog niet ondertekend. Tijdens een voorgaande Algemene ledenvergadering heeft de voorzitter verklaard dat ondertekening plaatsvindt na goedkeuring door de Algemene ledenvergadering.

2. Vaststellen dat de jaarstukken 2020 consistent zijn met de jaarstukken 2019 en de begroting 2020

De onderzochte jaarstukken hebben dezelfde opstelling en rubricering als de jaarstukken 2019.

3. Vaststellen dat de bedragen in de jaarstukken 2020 aansluiten op de boekhouding

De kascommissie heeft vastgesteld dat de bedragen in de jaarstukken aansluiten op de boekhouding over 2020.

4. Vaststellen dat de openingsbalans in de boekhouding 2020 gelijk is aan de door de Algemene ledenvergadering goedgekeurde balans per 31 december 2019

De kascommissie heeft in de boekhouding, die aan de jaarstukken 2020 ten grondslag ligt, vastgesteld dat de openingsbalans 2020 gelijk is aan de nog door de Algemene ledenvergadering goed te keuren balans per 31 december 2019.

Voor de boekhouding wordt met ingang van het boekjaar 2020 gebruik gemaakt van software CashflowPro van Hagrusoft B.V.

5. Het aansluiten van de posten in de balans per 31 december 2020 op de achterliggende waarden c.q. de afloop van de overlopende activa en passiva in 2020

Twee in 2020 aangeschafte laptops zijn niet in de balans geactiveerd, maar direct als overige /onvoorziene lasten geboekt. In de begroting was met de aanschaf rekening gehouden.

De liquide middelen zijn in overeenstemming met de jaaropgave per 31 december 2020 van de Rabobank.

Er zijn geen kortlopende schulden en overlopende passiva geconstateerd.

6. Vaststellen dat de geboekte bedragen gedekt zijn door onderliggende en overige bescheiden

De kascommissie heeft steekproefsgewijze ontvangen en betaalde bedragen geconfronteerd met achterliggende stukken. De bevindingen zijn als volgt.

Baten

- Volgens het jaarverslag bedroeg het aantal leden aan het begin van 2020 1.552 leden. Degenen die gedurende het jaar lid worden betalen volgens zeggen door de penningmeester pas in het daarop volgende jaar contributie, die € 10 per lid bedraagt. Op grond van deze gegevens zou € 15.520 als contributie verantwoord moeten zijn. Daarvan is door de penningmeester € 210 als oninbaar afgeboekt. In de jaarstukken is € 15.070 verantwoord. Dat is rekening houdend met de oninbare contributie € 240 minder. In het verantwoorde bedrag zijn evenals voorgaande jaren mede begrepen de ontvangen toeslagen op de contributie van leden waarvan de contributie niet per incassomachtiging wordt ontvangen. Ook de bijdragen die bovenop de contributie worden ontvangen zijn als contributie verantwoord.
- Niet-leden die lezingen bijwonen dienen € 5 te betalen. De penningmeester verantwoordt de bedragen die hij van de afdelingen ontvangt als opbrengst. Doordat presentielijsten bij de afdelingen blijven heeft de kascommissie geen objectieve grondslag om vast te stellen of alle entreegelden van niet-leden door de penningmeester zijn ontvangen resp. verantwoord.

Lasten

- De in de boekhouding verwerkte uitgaven zijn steekproefsgewijze vergeleken met bankafschriften en de bijhorende facturen, declaraties, e.d. De bedragen op de betreffende stukken waren correct geboekt. De uitgaven waren in het belang van de vereniging en waren opgenomen in de begroting over 2020.

7. Het verkrijgen van overige inlichtingen

De kascommissie heeft inzage gevraagd en gekregen van de notulen bestuursvergaderingen gehouden op 17 februari, 19 juni, 10 juli, 17 november en 15 december 2020. Hieruit blijken geen verplichtingen die in de jaarstukken vermeld horen te worden.

Conclusie

Op grond van de hierboven beschreven uitgevoerde werkzaamheden concluderen wij als volgt:

- 1) De balans per 31 december 2020 sluit met een balanstotaal van € 58.560 en toont een vrij besteedbaar vermogen van € 58.560.

De Staat van baten en lasten sluit met een positief resultaat van € 4.722.

- 2) De kascommissie heeft geen onjuistheden van betekenis geconstateerd.
- 3) Alle door de kascommissie gestelde vragen zijn naar tevredenheid beantwoord.
- 4) De administratie van Ons Amsterdam maakt een zeer goedverzorgde indruk.

Amsterdam, 11 mei 2021

De kascommissie:

Origineel is getekend door

Ronald Fijn

Origineel is getekend door

Frank Scholing