

Stichting Vrienden van XR

Informatie voor leden van de kascommissie

05 december 2022, pvw



Stichting Vrienden van XR is erkend door het Centraal Bureau Fondsenwerving, heeft de ANBI status en is aangesloten bij branchevereniging Goede Doelen



Informatie voor leden van de kascommissie

Taak in hoofdlijn

De commissie onderzoekt het financieel verslag (de balans en de staat van baten en lasten met toelichting) en brengt aan het bestuur van de stichting Vrienden van XR haar bevindingen uit.

De kascommissie stelt vast of de informatie in het financieel verslag (= balans en resultatenrekening met toelichting) toereikend en correct is. Toereikend wil zeggen dat de informatie een goed beeld geeft, marginale onjuistheden zijn niet van belang.

De leden van de commissie worden benoemd door het bestuur van Vrienden van XR en bestaat uit twee leden. Een is lid van de Finance Cirkel en de ander wordt geworven door een uitnodiging te plaatsen op Channel Finance public.

De commissie heeft als wettelijke taken:

- controle van de balans, staat van baten en lasten (resultatenrekening) en toelichting;
- vast stellen dat relevante wettelijke en andere bepalingen zijn nageleefd;
- nagaan of het financieel verslag in overeenstemming is met de informatie uit het jaarverslag;
- rapporteren over de bevindingen aan het bestuur.

Daarnaast het signaleren van risico's op het gebied van de administratie en andere gebieden en het bestuur adviseren over mogelijke verbeteringen.

Om deze taken goed te kunnen volbrengen heeft de commissie toegang tot alle boeken en bescheiden van de Stichting. Niet alleen de financiële administratie, maar ook bijvoorbeeld de notulen van de bestuursvergaderingen. Het bestuur is verplicht de commissie voor haar onderzoek alle gewenste informatie beschikbaar te stellen.

De verantwoordelijkheid van het bestuur is om de jaarstukken op te stellen en deze vast te stellen. De commissie heeft niet de bevoegdheid de jaarstukken te wijzigen, wel kan zij het bestuur adviseren een wijziging aan te brengen in de jaarstukken. Als het bestuur dit weigert kan de kascommissie hier in het verslag van bevindingen melding van maken.

Voor de helderheid. De kascommissie:

- controleert alleen het financieel verslag (balans en resultatenrekening met toelichting)
- controleert niet het jaarverslag
- heeft niet als taak om het gevoerde bestuur en beleid te beoordelen.

De kascommissie geeft met een korte mededeling aan dat het financieel verslag is onderzocht en in orde is bevonden. In geval van bevindingen kunnen deze toegevoegd worden.

Verslag van bevindingen van de Kascommissie

Aan het Bestuur van Stichting Vrienden van XR ,

In opdracht van het Bestuur hebben de ondergetekenden het financieel verslag over 2020 onderzocht.

Wij hebben de balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten (resultatenrekening) over 2022 en de toelichting akkoord bevonden.

Plaats en datum

De leden van de commissie,

Naam

Handtekening

De uit te voeren taak is het (steekproefsgewijs) controleren van onder meer:

Algemeen:

- Worden de wettelijke regels nagevolgd?
- Zijn de interne administratieve regels correct en worden ze gevolgd?

Balans:

- Komen de banksaldi overeenkomen met de balansposten?
- Zijn de opgenomen bezittingen correct gewaardeerd?
- Dekken de titels van de posten op de balans (en de staat van baten en lasten) de lading?

Lasten:

- Komt het totaal van uitgaven overeen met het totaal van de facturen?
- Zijn de uitgaven verantwoord met een factuur?
- Zijn de facturen niet vervalst:
 - o is het product geleverd?
 - o is het bedrag reëel, zijn er offertes?
 - o is het banknummer inderdaad van het bedrijf?
 - o bestaat het bedrijf?

Baten:

- Zijn er wellicht inkomsten die niet opgenomen zijn?

Toelichting

- Geeft de toelichting bij de balans en de staat van baten en lasten een juist beeld
 - o Zijn de toelichtingen correct?
 - o Zijn er voor de vereniging risico's die niet vermeld zijn
 - o Moet er meer of anders toegelicht worden?
 - o Is het voor het bestuur begrijpelijk geschreven?

Jaarverslag

- Is de informatie die blijkt uit de balans en staat van baten en lasten met de toelichting in overeenstemming met de informatie in het jaarverslag?

In navolgende lijst zijn een aantal concrete, mogelijke, checkpunten benoemd:

1. Zijn in de balans (bezittingen en schulden) ook de cijfers van vorig jaar opgenomen? Ja / Nee
2. Is het eigen vermogen begin van het jaar gelijk aan dat van eind vorig jaar? Ja / Nee
3. Zijn de eind vorig jaar openstaande vorderingen ontvangen? Ja / Nee
4. Zijn de eind vorig jaar openstaande schulden voldaan? Ja / Nee
5. Komen de saldi van de bankrekeningen per 31 december overeen met de saldi op de dagafschriften van de bank of met de jaaropgave van de bank? Ja / Nee
6. Zijn er aankopen in de materiële bezittingen?
 - 6.1 a. Zijn deze gebaseerd op rechtmatige besluitvorming? Ja / Nee
 - 6.2 b. Zijn de afspraken over doorbelasting en/of afschrijvingen nagekomen? Ja / Nee
7. Zijn er rechtstreeks boekingen gedaan in het eigen vermogen? Ja / Nee
8. Boekingen reserveringen
 - 8.1 a. Zijn er rechtstreekse boekingen gedaan op 'reserveringen'? Ja / Nee
 - 8.2 b. Zo ja: in overeenstemming met facturen? Ja / Nee
9. Komen de (grote) uitgaven op de bank(afschriften) overeen met de stukken, zoals facturen ? Ja / Nee
10. Zijn de eind van dit boekjaar openstaande vorderingen inmiddels ontvangen? Ja / Nee
11. Zijn de eind van dit boekjaar openstaande schulden inmiddels voldaan? Ja / Nee
12. Zijn in het exploitatieoverzicht (inkomsten en uitgaven) ook de cijfers van vorig jaar opgenomen? Ja / Nee
13. Beoordeel de uitgaven in relatie met de vastgestelde begroting en de uitgaven van voorgaand jaar.
 - 13.1 a. Zijn er op het eerste gezicht vreemde verschillen? Ja / Nee
 - 13.2 b. Zo ja: Heeft de penningmeester een plausibele verklaring voor de verschillen. Ja / Nee
14. Beoordeel de inkomsten in relatie met de vastgestelde begroting en de inkomsten van voorgaand jaar.
 - 14.1 a. Zijn er op het eerste gezicht vreemde verschillen? Ja / Nee
 - 14.2 b. Zo ja: Heeft de penningmeester een plausibele verklaring voor de verschillen Ja / Nee
15. Zijn de geboekte rente ontvangsten in overeenstemming met de opgave van de bank? Ja / Nee