

Verslag kascontrolecommissie AV Gouda

Financieel verslagjaar 1-1-2024 t/m 31-12-2024

Op woensdag 7 mei is de kascontrolecommissie (kcc) samen met de penningmeester bijeen geweest in het clubhuis van AV Gouda.

Door de penningmeester is uitleg gegeven over de gemaakte opmerkingen van de kcc over 2024. Per mail heeft de penningmeester later nog een aanvulling gestuurd. Hierbij is door de penningmeester telkens snel en helder uitleg gegeven op alle vragen die wij hebben gesteld. De penningmeester gaf ons uitleg over de gevoerde boekhouding en over bijzondere boekingen.

De controle zelf heeft digitaal plaatsgevonden door inzage in het boekhoudsysteem E-captain, een uitdraai uit dit systeem en aan de hand van de jaarrekening.

Onze bevindingen zijn de volgende geweest:

1. Is er een onderbouwing van de hoogte voorziening onderhoud, hoeveel is er nodig voor de renovatie in 2028? Welke opties zijn er onderzocht (verkoop van de accommodatie aan de gemeente e.d.)? Dit punt is de twee voorgaande jaren ook benoemd.
Penningmeester geeft aan dat er inmiddels meerdere gesprekken met de gemeente zijn gevoerd en dat deze op dit moment nog volop gaande zijn. Zodra er meer bekend is dan zal deze informatie worden gedeeld.
2. Er wordt in 2024 onterecht niet afgeschreven op "Materiaal baan" en "baanonderhoud", boekwaarde blijft gelijk.
Penningmeester geeft aan dat er verkeerd is gekoppeld en dat het wordt gecorrigeerd.
3. In het crediteurensaldo eind 2024 staan enkele oude facturen uit januari 2024 en 2023 nog open.
Penningmeester geeft aan dat deze crediteuren al wel zijn betaald maar per abuis niet zijn afgeboekt en deze te corrigeren.
4. Niet alle saldi van de bankrekeningen sluiten aan met het financieel jaaroverzicht 2024.
Penningmeester heeft dit uitgezocht en inmiddels gecorrigeerd.
5. Is er een verbandscontrole te maken voor de contributie inkomsten vanuit de ledenadministratie? Nu is niet te controleren of de contributie volledig is geïnd. Vorig jaar is dit punt ook benoemd.
Penningmeester laat tijdens de vergadering een opzet zien en geeft aan dat dit punt in 2025 verder wordt uitgewerkt.
6. Er is per abuis een onderhandse lening dubbel afgelost en later weer gecorrigeerd. Hoe heeft deze dubbele aflossing kunnen gebeuren?
Penningmeester geeft aan dat er in dit geval geen controle is geweest door een iemand anders naast de penningmeester op de namen en bankrekeningnummers en hier helaas een vergissing is gemaakt. Later is deze betaling door toedoen van de penningmeester weer hersteld. De reguliere betaalbatch wordt wel door iemand van de financiële administratie klaargezet en door de penningmeester betaald. Ook hier is daarna geen verdere controle op de facturen.
7. De declaraties van de trainersvergoedingen zijn wat ongrijpbaar omdat niet iedereen (volledig) declareert en er verschillende vergoedingen zijn. Wat zijn de richtlijnen/beleid rondom de hoogte?
Penningmeester geeft aan dat de hoogte van de vergoedingen zijn voorgelegd aan de ALV. Er

is geen hoofdtrainer meer maar er wordt gewerkt met coördinatoren voor de trainingsgroepen die hiervoor een extra vergoeding krijgen. Hoogte van de vergoedingen blijven nu wel lastig in te schatten, penningmeester gaat in 2025 dit onderwerp oppakken hoe de bedragen beter zijn te voorspellen.

Wij hebben de volgende aanbevelingen voor de toekomst:

1. Zo spoedig mogelijk een onderhoudsplan opstellen voor het bepalen van de bedragen voor de renovatie in 2028 en de onderhoudskosten voor de jaren daarna. Gezien het overschot in het resultaat van 2024 een dotatie toevoegen aan de voorziening groot onderhoud.
2. Proces rondom de declaraties van de trainersvergoedingen opnieuw bekijken zodat de bedragen in het betreffende jaar beter voorspelbaar worden.
3. Meer controle door de penningmeester op de grootste facturen in de reguliere betaalbatch op juiste naam en bankrekeningnummer. Deze controle ook toepassen op de bijzondere betalingen buiten de reguliere betaalbatch om (bijvoorbeeld aflossing onderhandse leningen).

De jaarrekening en de eindbalans zijn door ons zorgvuldig gecontroleerd en wij hebben op dit moment de indruk dat de jaarrekening zoals deze aan de Leden op de Jaarvergadering wordt gepresenteerd een getrouw beeld geeft van de financiële positie van AV Gouda.

Op grond van alle constatering adviseer ik de aanwezige leden op de Algemene Leden Vergadering om in te stemmen met het voorgenomen besluit om het bestuur decharge te verlenen over het in 2024 gevoerde beleid.

Naam: Marcel Buijs

Naam: Peter van Holst

Datum: 11-5-2024

Datum: 11-5-2024