

Conceptverslag Kascontrolecommissie – AV Gouda

1. Inleiding

De kascontrolecommissie heeft op **30 maart 2026**, **13 april 2026** en **22 april** de concept-jaarrekening 2025 ontvangen. Op **13 april 2026** en **15 april 2026** heeft de commissie met de penningmeester gesproken om vragen en bevindingen door te nemen. De commissie heeft volledige inzage gekregen in de financiële administratie, waaronder de jaarrekening, bankafschriften, statuten, notulen bestuursvergadering, ledenadministratie en begroting.

De penningmeester heeft alle vragen naar tevredenheid beantwoord.

2. Verantwoordelijkheden van bestuur en kascontrolecommissie (kcc)

Bestuur: opstellen jaarrekening, voeren van een ordelijke administratie, zorgvuldig financieel beheer.

KCC: beoordelen van juistheid, volledigheid en inzichtelijkheid van de jaarrekening en rapporteren aan de ALV.

De commissie is een onafhankelijk orgaan dat de ALV ondersteunt bij haar controlerende taak.

3. Uitgevoerde werkzaamheden

De commissie heeft onder meer de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Doornemen statuten en notulen bestuursvergaderingen
- Beoordelen bestuursverslag en jaarrekening
- Nagaan rekenkundige juistheid en administratieve controles
- Controle van balansposten en baten en lasten (deelwaarneming)
- Controle facturen en declaraties (deelwaarneming)
- Bespreking met de penningmeester

Onderwerpen waren o.a.:

- Baanrenovatie en continuïteit van de vereniging
- Methodiek onderhoudsvoorziening
- Status vordering oud-voorzitter
- Administratieve organisatie en checks & balances

Alle vragen zijn naar tevredenheid beantwoord.

4. Specifieke bevindingen en aanbevelingen

Materiële vaste activa (MVA) – oude verlichting

In de MVA staat nog circa € 5.000 aan oude verlichting geactiveerd, terwijl deze is vervangen door nieuwe LED-verlichting. De penningmeester heeft aangegeven dat het *“technisch lastig is om dit nog in de administratie van boekjaar 2025 te verwerken.”*

Advies KCC: schrijf dit restant in boekjaar 2026 versneld af, zodat de balans aansluit bij de feitelijke situatie.

Voorziening onderhoud en bestemmingsreserve renovatie

De commissie begrijpt de wens van het bestuur om te sparen voor toekomstig onderhoud en renovatie. Dit gebeurt op consistente wijze ten opzichte van eerdere jaren, maar niet conform de verslaggevingsvoorschriften.

Advies KCC:

- voor groot onderhoud een voorziening vormen op basis van een onderhoudsplan
- voor renovatie eventueel een bestemmingsreserve gebruiken (onderdeel van eigen vermogen)

dit in 2026 in één keer rechtzetten, zodra duidelijk is hoe de baanrenovatie wordt gefinancierd

- De commissie heeft het bestuur een separate toelichting verstrekt met technische aandachtspunten en aanbevelingen voor de jaarrekening 2026 op dit onderdeel.

5. Conclusie en advies aan de ALV

De commissie constateert dat:

- de administratie ordelijk en inzichtelijk is gevoerd
- de dagelijkse financiële gang van zaken voor een relatief kleine vereniging, pragmatisch, maar goed georganiseerd is
- het bestuur zich met bewonderenswaardige inzet en betrokkenheid inzet voor de vereniging
- de jaarrekening een juist en volledig beeld geeft van het resultaat en vermogen met inachtneming van bovenstaande bevindingen

De commissie spreekt haar waardering uit voor de inzet van het bestuur en de transparantie in de gesprekken.

Advies aan de ALV

De kascontrolecommissie adviseert de Algemene Ledenvergadering om:

1. De jaarrekening 2025 met inachtneming van de aanbevelingen goed te keuren
2. De penningmeester décharge te verlenen voor het gevoerde financiële beheer
3. De aanbevelingen van de commissie over te nemen

6. Ondertekening

Namens de kascontrolecommissie,

Naam: Wanda Drost _____ Handtekening: _____

Naam: Peter van Holst _____ Handtekening: _____
