

Betreft: Kascontrole boeken Vrienden van het NHJO 2018
Datum: 30 maart 2020

Op 30 maart 2020 hebben ondergetekenden op verzoek van het bestuur de jaarrekening van de Stichting Vrienden van het NHJO over 2018 gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- een overzicht met de belangrijkste kerngetallen van de jaarrekening, afgezet tegen de begroting 2019, de begroting 2018 en de realisatie 2018 en 2017;
- een toelichting op de jaarrekening;
- de jaaroverzichten van de spaar- en betaalrekening en onderliggende bewijsstukken (bankafschriften, facturen en declaraties).

Bovengenoemde stukken heeft de kascommissie gecontroleerd en geëvalueerd. De commissie heeft daarbij de volgende bevindingen en aanbevelingen gemaakt:

Bevindingen

1. Het gepresenteerde jaaroverzicht en de balans geven een juiste weergave van de financiële situatie van de Stichting.
2. De administratie is grotendeels gebaseerd op een interpretatie van de elektronische boekhouding van de bank. Bij de controle van deze gegevens merken wij het volgende op:
 - a. in de administratie zijn de bijgevoegde facturen in orde;
 - b. in de administratie ontbreken enkele declaraties.
3. Er is een negatief resultaat geboekt, vrijwel overeenkomstig de begroting. Dit in verband met de hoge kosten voor onderhoud en aanschaf van instrumenten.
4. De kasadministratie is niet bijgevoegd en daarom niet gecontroleerd. Gezien de beperkte omvang van de kas is de verwachting dat dit niet leidt tot een grote vertekening in de verschillende overzichten.

Aanbevelingen

En belangrijk aandachtspunt is het tekort van de Stichting. Er blijft sprake van een structureel tekort gezien de cijfers van afgelopen jaren. De kascommissie staat achter beslissing van het bestuur om het negatieve saldo ten laste van het vermogen te laten komen totdat een minimum van 15.000 euro is bereikt.

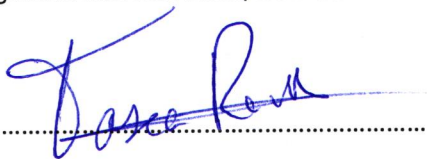
De commissie heeft de volgende aanbevelingen:

1. Er ontbreken een aantal declaratieformulieren. Het gaat daarbij met name om de uitgaven gedaan door de Orkest Commissie en de CD productie van de heer Kegel. Het is van belang

dat voor elke (kleine) uitgave een declaratieformulier wordt ingevuld met bijgevoegd de kassabon of factuur. Het anders niet verantwoord om deze uitgaven uit te betalen.

2. Terugkijkend op het vorige verslag blijft het van belang dat de inkomsten en uitgaven op de begroting van het NHJO en de Stichting vrienden van het NHJO met elkaar in evenwicht zijn. Het voorstel om een beperkte jaarlijkse afdracht te doen aan de Stichting vrienden van het NHJO is daarom nog steeds van kracht. Met name zou gekeken kunnen worden naar de afdracht van de vergoeding voor het gebruik van het instrumentarium.
3. Als de jaren 2017 en 2018 met elkaar worden gekeken is er een kleine toename waarneembaar van het aantal donaties. De commissie acht van groot belang om deze trend voort te zetten en huidige donateurs te behouden.

Egmond aan den Hoef, 30 maart 2020



Tosca Ronde



Rose Horstman