Aan het bestuur van de Belangenvereniging “Het Baken”

In afschrift aan de ALV door tussenkomst van het bestuur

Zoetermeer, 17 maart 2025

Betreft: Resultaten van de kascontrole herziene jaarstukken boekjaar 2023 en jaarstukken 2024.

Geacht bestuur en ALV,

Tijdens de ALV van 2024 zijn in de kascommissie benoemd de heren Henk Wellner en Wim Hendrikx.

De kascontrole heeft plaatsgevonden op zondag 16 maart 2025 waarbij de herziene financiële jaarstukken over verenigingsjaar 2023 en de financiële jaarstukken over 2024 in samenhang met de toelichting 2024 zijn besproken en gecontroleerd. Helaas moest Henk Wellner op deze dag verstek laten gaan wegens ziekte en heeft zich afgemeld. In overleg met de nieuwe penningmeester Rob Alers is vervolgens besloten om Gerard Cloos te vragen als invaller voor Henk. Bovendien is ook Stefan Lobregt als bouwer en beheerder van de administratie-tool (online applicatie) gevraagd om aan te schuiven. Dit in verband met enkele bevindingen en vragen over deze tool.

De kascontrole vond plaats ten huize en in aanwezigheid van de penningmeester Rob Alers.

De kascontrolecommissie heeft de financiële informatie in de jaarstukken gecontroleerd op juistheid en volledigheid aan de hand van de boekingen in de administratie-tool, alsmede op overeenstemming met de transacties en de banksaldi op de ING-betaalrekening en de ING-spaarrekening.

Daarbij is ook gekeken naar de onderliggende leden- en contributieadministratie in de nieuwe administratie-tool en de overige verantwoordingsstukken (facturen en kassabonnen bij de uitgaven).

Het afgelopen jaar heeft het bestuur een start gemaakt met de opzet en invoering van een nieuw administratie-tool (een online-applicatie) ter vervanging van de soms wat lastige boekhouding in Excel. Deze verbeteractie komt voort uit het initiatief van Stefan Lobregt tijdens de ALV van 2024; Stefan neemt nu ook het beheer van deze tool voor zijn rekening. Als systeembeheerder is Stefan gevraagd om aan te sluiten bij de kascontrole op 16 maart aangezien er bevindingen en vragen waren over de werking van deze tool waaruit de voorliggende jaarstukken zijn afgeleid.

De vorige penningmeesters (Hennie en Peter Bosman) hebben afgelopen jaar gevolg gegeven aan de oproep van de ALV om de leden- en contributieadministratie te updaten (te actualiseren) en vervolgens onder te brengen in de nieuwe administratie-tool van Stefan Lobregt. Ook hebben onze vorige penningmeesters afgelopen jaren nog een flink deel van de achterstallige contributies voor 2022 (17 stuks) en 2023 (10 stuks) kunnen innen, waarvoor dank. De overige nog openstaande contributies 2022 en 2023 worden als oninbaar afgeschreven.

De kascommissie heeft het afgelopen jaar een aantal keren meegekeken bij de vorige penningmeesters onder andere in verband met de overgang naar een nieuw online administratiesysteem in plaats van de vertrouwde, maar voor sommigen wat lastige Excel-omgeving. In de nieuwe omgeving zijn er meer mogelijkheden ook voor de andere bestuursleden voor het centraal bijhouden van de geïntegreerde leden- en contributieadministratie en boekhouding. Dit systeem is nog in ontwikkeling door Stefan Lobregt.

Helaas heeft de familie Bosman (Peter en Hennie) in verband met persoonlijke omstandigheden en gezondheid in november de functie van penningmeester neergelegd. De administratie en boekhouding in de nieuwe online administratie-tool zijn overgedragen aan Rob Alers, die inmiddels met Stefans hulp de eerste verbeteringen heeft kunnen doorvoeren. Rob is inmiddels gewend aan de wijze van administreren en boekhouden in het nieuwe systeem, al kostte hem dat de nodige tijd en zweetdruppels.

De kascommissie is de familie Bosman erkentelijk voor het vele werk dat zij de afgelopen jaren als penningmeesters hebben uitgevoerd voor Het Baken en voor de soepele overdracht van de administratie aan hun opvolger Rob Alers. Ook bedankt de kascommissie alle andere, in afgelopen jaar afgetreden, bestuursleden voor het goede werk en hun inzet voor onze vereniging.

De kascontrole kostte veel (voorbereidings)tijd en verliep enigszins moeizaam, omdat er nog wat ‘schoonheidsfoutjes’ in de nieuwe online administratie-tool zitten. Dit was de reden dat ook Stefan aanwezig was bij de kascontrole, niet als controleur maar als vraagbaak en klankbord aangezien de eerste versie van de SBL en Balans (afgeleid uit de nieuwe administratie-tool) niet op alle punten een correct beeld gaf van de werkelijke financiële status 2023 en 2024.

De controle heeft geleid tot de volgende bevindingen en conclusies:

1. De eerder (bij de ALV van 2023 en 2024) geconstateerde tekortkomingen in de leden-, contributie- en debiteurenadministraties zijn gecorrigeerd en opgelost. De administratieve vastlegging en verwerking in de nieuwe administratietool bevat nog enkele verbeterpunten (zie ook punt 4).
2. Het voorliggende financiële overzicht 2023 en 2024 bevat een juist en volledig beeld van de financiën van Het Baken. Dit overzicht met de jaarstukken (Staat van Baten en Lasten en Balans 2023 en 2024) geeft een getrouw beeld van de gerealiseerde inkomsten en uitgaven van Het Baken in boekjaar 2023 en 2024. Ook kloppen de begin- en eindsaldi van de bank- en spaarrekening.
3. Het ledenaantal bedroeg in de afgelopen jaren 2022 (82), 2023 (79), 2024 (85) en voor 2025 staan 81 actieve leden in de administratie.
4. De post ‘debiteuren’ op de balans van de online administratie-tool geeft nu nog een enigszins vertekend beeld (sluit nog niet naadloos aan op de ontvangen nabetalingen van de achterstallige contributies 2023 en 2024). Ook ontbreekt in de nieuwe administratie-tool nog de post ‘Crediteuren’ (nog te betalen bedragen) en de post ‘Vooruit ontvangen bedragen’. Mede hierdoor lopen de tellingen in de online applicatie voor wat betreft de Balans 2024 (het batig saldo op de balans moet gelijk zijn aan het batig saldo van de SBL) nog niet rond en geeft de online balans 2024 nu nog een enigszins vertekend beeld. Dit is het gevolg van een administratief-technische tekortkoming in het nieuwe administratiesysteem en een verbeterpunt voor de systeembeheerder in nauwe samenwerking met de penningmeester. Een kinderziekte dus, die volgens Rob en Stefan komend jaar opgelost gaat worden. Om de SBL en Balans in de ALV met correcte saldi te kunnen weergeven zijn de debiteuren voor nu nog in een apart overzichtje gezet. Zodra de kinderziektes uit de online tool zijn opgelost zullen ook de debiteuren, crediteuren en eventueel vooruit ontvangen bedragen als onderdeel van de balans tot uitdrukking worden gebracht.

De kascommissie stelt aan de ALV voor om décharge te verlenen aan het bestuur voor de boekjaren 2023 en 2024. Dit met grote dank aan Rob Alers en Stefan Lobregt voor het vele werk dat zij hebben verzet.

Met vriendelijke groet,

De kascommissie:

Henk Wellner,

voor deze Gerard Cloos Wim Hendrikx