

## Verslag kascontrolecommissie AV Gouda

Financieel verslagjaar 1-1-2023 t/m 31-12-2023

Op woensdag 8 mei is de kascontrolecommissie (kcc) samen met de penningmeester en de vorige penningmeester bijeengewees in het clubhuis van AV Gouda.

Door de penningmeester is uitleg gegeven over de gemaakte opmerkingen van de kcc over 2023. 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 andere opties zijn onderzocht (verkoop van de accommodatie aan de gemeente, verplaatsing accommodatie e.d.)? Ook in 2022 is dit punt benoemd.  
*Penningmeester geeft aan dat er een adviseur langs is geweest van de Atletiek Unie, geschatte kosten voor de renovatie bedragen € 800k-1.000k Contacten met gemeente zijn inmiddels ook gelegd.*
2. Bij de materiële vaste activa zijn onder de post “clubgebouw” enkele kleine bedragen geboekt. Onder € 5.000 zouden deze bedragen direct in de kosten geboekt moeten worden.  
*Penningmeester geeft aan dat deze kosten zijn abusievelijk verkeerd zijn geboekt en worden gecorrigeerd.*
3. Er wordt in 2023 onterecht niet afgeschreven op “Materiaal baan” en “baanonderoud”, boekwaarde blijft gelijk.  
*Penningmeester geeft aan dat er verkeerd is gekoppeld en dat het wordt gecorrigeerd.*
4. Er staan eind 2023 nog enkele debiteuren open terwijl deze leden al zijn uitgeschreven, deze kleine bedragen worden vrijwel zeker niet meer ontvangen.  
*Penningmeester geeft aan deze bedragen in 2024 af te boeken.*
5. In het crediteurensaldo eind 2023 staan enkele oude facturen uit januari en mei 2023 nog open.  
*Penningmeester geeft aan dat deze crediteuren al wel zijn betaald maar per abuis niet zijn afgeboekt en deze te corrigeren.*
6. 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 geeft aan dat dit punt volgend jaar wordt bekeken.*
7. Leningen moeten worden afgelost in 2024. Is er voldoende liquiditeit hiervoor aanwezig?  
*Penningmeester geeft aan dat dis is opgenomen in de liquiditeitsbegroting en geen probleem is.*
8. In 2022 is er een bedrag van € 8.000 betaald aan de vorige voorzitter aan declaraties voor werkzaamheden die nog niet waren uitgevoerd en waarvan de facturen ontbraken. De factuur voor deze werkzaamheden is in 2023 wel verschenen ad € 12.550, hiervan is de reeds betaalde € 8.000 afgehaald. De resterende € 4.550 is eerst zelf betaald door de vorige voorzitter en op 8-6-2023 door AV Gouda weer terugbetaald aan de vorige voorzitter. Waarom is ervoor gekozen om dit bedrag over te maken aan de vorige voorzitter en niet

achter te houden? Zijn de werkzaamheden dan nu wel uitgevoerd? Was er niet bekend dat er sprake (of in ieder geval een vermoeden) van fraude was.

*De penningmeester geeft aan dat na de 2<sup>e</sup> ALV er facturen aangeleverd zijn door de vorige voorzitter en alles in orde leek. Na de vergadering is daarom ook besloten om tot betaling over te gaan. Pas later bleek dat er facturen vals waren en dat ook deze factuur vals was. Werkzaamheden zijn wel uitgevoerd, echter is er nooit een echte factuur voor ontvangen.*

9. Er is samen met SC Reeuwijk een startpistool aangeschaft. In de omschrijving staat dat er 50% wordt betaald. Er is echter meer betaald dan 50% van de factuur aan SC Reeuwijk, verschil van € 150 teveel betaald, wordt dit nog teruggevraagd?

*Penningmeester geeft dat er contact wordt opgenomen met SC Reeuwijk.*

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 de hoogte van deze bedragen ook andere opties van financieren blijven onderzoeken.
2. Opstellen van een verbandscontrole voor de contributie inkomsten vanuit de ledenadministratie. Op dit moment is niet te controleren of de contributie volledig is geïnd.

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 2023 gevoerde beleid.

Naam: Marcel Buijs

Naam: Lydia Jacobs Boonen

Datum: 24-5-2024

Datum: 24-5-2024