

Verklaring Kascontrolecommissie 2023

De Kascontrole commissie(hierna KCC) heeft de boeken van MSV Zeemacht over het jaar 2023 gecontroleerd en komt tot de conclusie dat de boeken en jaarcijfers een reëel beeld geven van de diverse inkomsten en uitgaven van de Vereniging. Echter zijn er een aantal bevindingen gedaan waar wij als KCC een opmerking of aanbeveling op geven.

1. Door het ontbreken van de jaarbalansen hebben we alleen naar de kolommenbalansen van de Vereniging, Sporthal en Kantine gekeken. De kolommenbalans is een totaal overzicht van de inkomsten en uitgaven en het resultaat daarvan.

In de kolommenbalans troffen we rekening-courant verhoudingen aan tussen de 3 balansen, die vragen oproepen. Helaas kunnen de vragen (nog) niet beantwoord worden i.v.m. vakantie van de boekhouder.

Echter, omdat het posten zijn, die tegen elkaar weggezet kunnen worden, hebben ze geen invloed op de resultaten.

De exploitatie resultaten zijn niet goed te beoordelen door het ontbreken van de post afschrijvingen. De exploitatie, zoals aangegeven in de kolommenbalansen, geeft wel een duidelijk overzicht van de inkomsten en uitgaven.

2. Reserveringen.

Op de balans van de Vereniging 31-12-2022 staat de post Reserveringen Afdelingen. Dit zijn zelf opgespaarde potjes van de desbetreffende afdelingen door opbrengst Grote Clubactie en eventueel sponsors. Dit geld is bij de Vereniging gestald maar is geen eigendom van de vereniging.

In de kolommenbalans 2023 is dit niet goed terug te zien. Er zijn afboekingen gedaan bij de desbetreffende afdeling maar het is niet duidelijk dat dit van de post Reservering afgaat.

Voorstel: Boekhouder nieuwe grootboekkaart(gbk) (credit/debet) per afdeling laten aanmaken, waarin dit wel duidelijk wordt. In feite wordt het totaal bedrag van die afdelingen uit de financiën van de vereniging gehaald.

3. Conclusie.

De Vereniging Zeemacht heeft in 2023, conform de kolommenbalans, in totaal een positief resultaat gehaald.

Dit geeft wel een vertekend beeld omdat in 2023 een aantal subsidies en daarnaast ook nog correcties uit 2022 zijn ontvangen. Zonder deze extra inkomsten had de Vereniging Zeemacht verlies geleden op de kolommenbalans. 1 subsidie moet bijna geheel terugbetaald worden.

Algemeen vinden wij dat wellicht de financiële indeling/opbouw van de 3 balansen en dan met name van de Vereniging en Sporthal vereenvoudigd zou kunnen worden.

Wij adviseren de Algemene ledenvergadering het Bestuur decharge te verlenen voor de financiële administratie van 2023.

Namens de kascontrole commissie: Datum: 23-8-2024. Plaats: Den Helder

Ondergetekenden: T. Medemblik



C.J.W. Elands

