

Verslag Kascontrolecommissie

Ede, 29 april 2021



Nationale
Bond **EHBO**

Op donderdag 29 april 2021 hebben ondergetekenden, dhr. Etiënne de Wit (EHBO-vereniging Clinge), dhr. Hans Doffegnies (EHBO-vereniging Nuenen) en dhr. Ronald Spaans (EHBO-vereniging 's-Heerenberg-Stokkum), leden van de Kascontrolecommissie, de financiële administratie van de Nationale Bond voor EHBO gecontroleerd over het **boekjaar 2020**.

De financiële administratie van de Stichting FAST is ingezien en besproken, maar de controle hiervan valt niet onder de taak van deze Kascontrolecommissie.

De controle heeft plaats gevonden op het kantoor van het huidige verenigingsbureau Interactie in Ede. Tijdens onze werkzaamheden hebben we volledige medewerking gekregen van de medewerkers van Interactie, in de persoon van dhr. Gerben van den Broek en de voorzitter van de Nationale Bond voor EHBO, mevr. Marijke van Beukering. Alle vragen werden naar eer en geweten correct beantwoord.

De Kascontrolecommissie heeft kennis genomen van de reactie op het Verslag Kascontrolecommissie 2019 en hebben geconstateerd dat het Bestuur, in samenwerking met Interactie zich in ruime mate hebben ingespannen en de nodige acties hebben ondernomen n.a.v. hetgeen vorig jaar is geconstateerd en geadviseerd.

De Kascontrolecommissie heeft geconstateerd dat:

1. Alle inkomsten en uitgaven herleid konden worden naar aanwezige brondocumenten.
2. Het saldo van de bankrekeningen en spaarrekeningen aansluiten met de opgave van de bank per einde boekjaar c.q. het beginsaldo volgens het eerste bankafschrift van het nieuwe jaar.
3. De inkoopfacturen betreffende Onderscheidingen en Jaarspeldjes op dezelfde grootboekrekening zijn geboekt. Aan de verkoopzijde worden de bedragen van Onderscheidingen en Jaarspeldjes op een aparte grootboekrekening geboekt.
4. Per 31 december 2020 een voorraadadministratie op aantallen en **verkoop**bedragen is samengesteld voor Onderscheidingen, Jaarspeldjes, Promotiematerialen, e.d.
5. De waardering (restwaarde) van de Inventaris = € 0,00.
6. Er op de Balans een bedrag van € 627 (Overlopende Activa – 1401 Rekening courant Stg. FAST) is opgenomen. Dit betreft een correctie tussen FAST en Nationale Bond.
7. Er nog een klein bedrag "Dotatie voorziening dubieuze debiteuren" is afgeboekt. Dit betreft facturen ouder dan 2019. Ondanks diverse pogingen van het verenigingsbureau, is het niet gelukt om nog informatie te verkrijgen over de betreffende debiteuren.
8. a. Nagenoeg alle betalingen van de verkoopnota's (Contributies, Onderscheidingen, Jaarspeldjes, Magazine Eerste Hulp) over het boekjaar 2020 zijn ontvangen.
b. Op 29 april 2021 zijn de betalingen van alle nog openstaande facturen over het boekjaar 2020 ontvangen.
9. De afspraken met dienstverlenende organisaties zijn vastgelegd in contracten. Facturen kunnen hieraan getoetst worden.
10. Het verenigingsbureau de bestellingen (inkooporders) verzorgt en de hierop betrekking hebbende betalingen, nadat hiervoor opdracht en goedkeuring is gegeven door het bestuur.
11. Er in het kader van de Privacy wetgeving (AVG) Verwerkersovereenkomsten zijn opgesteld i.v.m. de registratie en bijhouden van persoonlijke gegevens.
O.a. Interactie en de Online ledenadministratie

De Kascontrolecommissie adviseert het bestuur om:

1. De bedragen van de Inkoopfacturen van Onderscheidingen en Jaarspeldjes te boeken op een aparte grootboekrekening, conform de verkoopfacturen.
2. a. Een voorraadadministratie bij te houden van de handelsgoederen, o.a. Onderscheidingen, Jaarspeldjes, Promotiemateriaal, e.d. met aantallen en de **Inkoop**bedragen.
En de betreffende bedragen op basis van de Inkoopfacturen op te nemen op de Balans.
b. Een voorraad aan te houden van ongeveer de omzet van één jaar.
3. De post Inventaris op te nemen op de Balans, waardering (restwaarde) = € 0,00
4. Het besluit te heroverwegen, dat de rekening bij de bank is opgezegd. Dit m.b.t.. de mogelijkheid van negatieve rente op bedragen op een bankrekening groter dan € 100.000,-
5. De Kascontrolecommissie ook de controle te laten uitvoeren op de financiële administratie van de Stichting FAST.

Op basis van bovenstaande adviseert de Kascontrolecommissie de Algemene Ledenvergadering om décharge te verlenen aan het Bestuur van de Nationale Bond voor EHBO voor het gevoerde beleid van de financiële administratie over het boekjaar 2020.

Ede , 29 april 2021

Leden Kascontrolecommissie,

Etiënne de Wit (EHBO-vereniging Clinge)

Hans Doffegnies (EHBO-vereniging Nuenen)

Ronald Spaans (EHBO-vereniging 's-Heerenberg-Stokkum)