

Ondergetekenden, Martin Walton en Arjen Schamhart, leden van de kascontrolecommissie, verklaren hierbij alle stukken en bescheiden, betrekking hebbende op de boekhouding 2022 van de BEL te hebben gecontroleerd en hebben enkele verschillen geconstateerd. We laten het aan de ALV om te besluiten deze verschillen al dan niet goed te keuren.

1. Het totaal aan inkomsten op de exploitatierekening is € 34.437. Het kasboek geeft een totaal credit aan van € 29.500,68. Voor uitgaven staat € 36.330 op de exploitatierekening. Het kasboek geeft een totaal debet aan van € 44.652,57.

Het geconstateerde **verschil** is daarmee credit € 4.936,32 en debet € -8.322,57.

Van de penningmeester hebben wij de volgende toelichting ontvangen:

Credit.

"Het verschil in inkomsten heeft te maken met de subsidiebedragen die al in 2021 ontvangen waren, toen op de balans gezet zijn als vooruitontvangen, en in 2022 uit de balans weer zijn overgeboekt als inkomsten (en daarom dus geen bankmutatie hebben)"

Debet

"Het geconstateerde verschil is te verklaren door 2 posten, te weten:

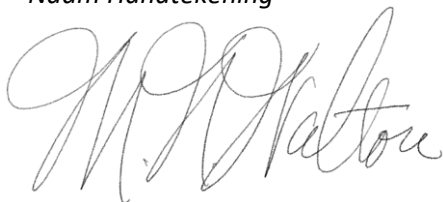
1. *Bijdragen van de gemeente Culemborg voor de inrichting van de hoven Kwintet en Twijgenhof (€ 7.398). Deze staan in het kasboek maar zijn meteen doorgestort en daarom niet opgenomen in het resultatenoverzicht*
2. *Debetbedragen contributie, bv stornering dubbele betaling, (€925) die wel in het kasboek staan maar in het exploitatieoverzicht gesaldeerd zijn met de creditopbrengsten contributie"*

2. Op de exploitatierekening staan drie categorieën contributies die bij elkaar opgeteld op €12.570 uitkomen. In het kasboek staat € 13.385, ofwel minus € 925 geeft dat een totaal van €12.460. Het geconstateerde **verschil** is daarmee € 100.
3. In de aangepaste boekhouding staat voor de ontvangsten in het kader van het lustrum € 21.686,75. In de jaarrekening staat €21.812. Het geconstateerde **verschil** is daarmee € 125,25.
4. Bij het verslag van de kascommissie van vorig jaar is het advies gegeven om bij de facturen alle opdrachten/offertes bij te voegen. Dit is niet of nauwelijks opgevolgd. Waar het wel is gedaan, bij factuur 33, is het genoemde bedrag van € 300 minder dan de € 500 wat is overgeboekt. Het geconstateerde **verschil** is daarmee € 200.
5. Bij het inrichten van het Kwintet & Twijgenhof zijn bedragen in de boekhouding gevonden die niet in de jaarrekening voorkomen. Het totaal hiervan is €7.398. Naar ons beeld behoren die bedragen wel degelijk in de jaarrekening opgenomen te worden.

De kascontrolecommissie verzoekt de BEL vergadering om de penningmeester van de BEL, Kees Kil, afhankelijk van het hierboven bedoelde besluit, décharge te verlenen voor het gevoerde financiële beleid over 2021.

Culemborg, 29 november 2023

Naam Handtekening



Martin Walton



Arjen Schamhart

Zie ook opmerkingen op de volgende bladzijde.

Opmerkingen:

Herhaald verzoek voor het vervolg:

- Overzichten bankmutaties graag als volgt aanleveren:
 - Als Excel van de Triodosbank zodat totalen op de jaarrekening gecontroleerd kunnen worden
 - Excel uit het boekhoudingssysteem. Zodat bekeken kan worden of deze overeenkomen.
- Voeg alle opdrachten/offertes bij, die bij de facturen horen.
- Voeg van alle bankrekeningen altijd een jaaroverzicht bij, zodat begin- en eindstand van de rekening te controleren zijn.