

## Verklaring kascommissie

Betreft: Controle jaaroverzicht boekjaar 2023

Afdeling/regio: D66 Zuid-Holland

Datum: 11-02-2024

De kascommissie heeft de financiële administratie en het jaaroverzicht van bovengenoemde afdeling/regio gecontroleerd aan de hand van de leidraad van D66. De leidraad is geparafeerd en waar nodig voorzien van een toelichting. Doel van de controle was om vast te stellen of de rapportage een getrouw beeld geeft van de werkelijke bezittingen, schulden, baten en lasten.

Ruimte voor bevindingen en aanbevelingen:

### Ondertekening kascommissie

De kascommissie verklaart hierbij de kascontrole te hebben uitgevoerd en akkoord te hebben bevonden.

Naam: Paut Struik

Naam: Tom Robinson

Handtekening:

Handtekening:

.....

.....

## Leidraad Kascommissie

	Paraaf	Nadere toelichting
Algemeen		
1. Stel van het jaaroverzicht vast dat het totaal van de reserves per 1 januari aansluit met de reserves gerapporteerd op het jaaroverzicht van vorig jaar per 31 december.	✓	
2. Ga na of het jaaroverzicht rekenkundig juist is door te kijken of de controlecellen op nul uitkomen.	✓	
3. Verkrijg een kopie van de ingevulde leidraad van de kascommissie en de verklaring van het voorgaande jaar en stel vast dat met de bevindingen rekening is gehouden in onderhavige boekjaar.	✓	
Liquide middelen		
4. Stel vast dat het saldo van de bankrekeningen en spaarrekeningen aansluit met de opgave van de bank per 31 december.	✓	
5. Stuur van bankrekeningen die buiten het landelijke pakket vallen een kopie van de jaaropgave van de bank mee met de getekende verklaring.	✓	
Overlopende activa en vorderingen		
6. Stel van de activa en vorderingen vast of deze zijn onderbouwd en of deze juist zijn opgenomen.	✓	
7. Stel van de vorderingen vast of de bedragen zijn ontvangen in het nieuwe boekjaar. Wanneer deze nog niet ontvangen zijn, leg de reden hiervan dan hiernaast vast.	✓	De KasCo heeft geconstateerd dat alle openstaande vorderingen betaald zijn.

	Paraaf	Nadere toelichting
<b>Overlopende passiva en schulden</b>		
8. Stel van de schulden vast of ze zijn betaald in het nieuwe boekjaar. Wanneer deze nog niet betaald zijn, leg de reden hiervan dan hiernaast vast.	✓	De KasCo heeft geconstateerd dat alle openstaande schulden betaald zijn.
9. Neem de bankbetalingen van de eerste twee maanden van het nieuwe jaar door om te controleren of alle kosten die betrekking hebben op het vorige boekjaar ook daadwerkelijk zijn opgenomen.	✓	De KasCo heeft enkele declaraties geconstateerd die betrekking hebben op 2023, maar in 2024 betaald zijn. Omdat het hier vrijwilligers betreft waarvan je niet altijd kunt inschatten wanneer ze declareren, vind de KasCo het geen probleem.
10. Beoordeel de overlopende passiva en schulden in relatie tot vorig boekjaar om vast te stellen dat deze volledig zijn opgenomen.	✓	
<b>Baten</b>		
11. Stem de bijdragen van de politiek vertegenwoordigers af met de vastgestelde afdrachtenregeling en bespreek eventuele verschillen met de penningmeester.	✓	De KasCo heeft geconstateerd dat de openstaande afdrachten op 31-12 kloppen en dat betaling over 2023 in verband met wisseling van penningmeester en fractieleden in Q1 2024 plaatsvindt.
12. Controleer of iedereen die (in totaal) meer dan € 1.000 heeft geschonken dit jaar is gespecificeerd op het jaaroverzicht.	✓	De KasCo heeft geconstateerd dat er 2 afdelingen (R'dam en Delft) zijn die meer dan € 1.000,- aan de campagne van D66 Zuid-Holland hebben bijgedragen, maar dat dit geen giften zijn van individuen.
<b>Lasten</b>		
13. Beoordeel aan de hand van de bankbetalingen de zakelijkheid van de kosten. Vraag desgewenst inzage in onderliggende facturen/declaraties.	✓	De KasCo heeft geconstateerd dat een bijdrage van D66 Zuid-Holland aan de onverwachte TK-campagne onderbouwd is door gedegen besluitvorming van het Bestuur.
14. Stel vast dat goedkeuring voor de uitgaven is gegeven door daartoe bevoegde personen. Bij betalingen boven de € 500 moet zowel de penningmeester als de voorzitter voor goedkeuring hebben getekend.	✓	De KasCo vraagt zich af of dit punt nog in de leidraad dient te worden opgenomen, daar de technische implementatie hiervan niet aanwezig is.
15. Bespreek met de penningmeester de belangrijkste verschillen van de posten in de staat van baten en lasten ten opzichte van de begroting en de staat van baten en lasten van vorig jaar.	✓	De KasCo adviseert de penningmeester om <i>overige inkomsten</i> minder optimistisch te begroten, omdat deze nooit gerealiseerd wordt. De KasCo adviseert de penningmeester om voor <i>ledenactiviteiten</i> in een verkiezingsjaar meer te begroten.