



Maastrichterweg 2B  
6228 XT Maastricht  
Tel: 043-7370009  
[www.kinderboerderijdeheeg.com](http://www.kinderboerderijdeheeg.com)

Verslag van de Kascontrole m.b.t. de **Jaarrekening 2017** van de St. KB. De Wieringenberg h.o.d.n.v. van "Kinderboerderij De Heeg".

De controle werd op **21 maart 2018** uitgevoerd door de secretaris van het bestuur mevr. Irma Kasanpawiro-Noordhoek en de mevrouw Atiie Engelbert (penningmeester die miv 1-1-2018 verantwoordelijk is voor de financiële administratie van onze Kinderboerderij).

### **Inleiding:**

- ✚ Bij de kascontrole is weer gebruik gemaakt van een gedeelte van de Kascommissiegids voor verenigingen en stichtingen. Auteur van deze gids is dhr. Drs. Maarten den Ouden RA.(versie 2015)
- ✚ Bij het opstellen van de V&W rekening is opnieuw mevrouw R.L.M. van Beekum- Oonincx -voormalig-penningmeester van Scouting Titus Brandsma Maastricht- betrokken geweest om de kwaliteit van de jaarrekening en kascontrole zo goed mogelijk te laten zijn. Ook mevrouw Attie Engelbert is als adviseur betrokken bij de opstelling van de jaarrekening 2017.
- ✚ De leden twee leden van de kascontrolecommissie zijn in het bezit gesteld van de concept verlies en winstrekening van 2017 en de vergelijkende cijfers van het jaar 2016. Uiteraard hebben ze ook inzage gehad en controles uitgevoerd op de belegstukken behorende bij de jaarrekening 2017. In totaal werden meer dan 39 documenten (facturen, bonnen, betaaloverzichten die betrekking hebben op het gehele jaar- 12x incasso en/of facturen)) gecontroleerd. De boekhouding over het jaar 2017 werd na de kascontrole definitief afgesloten.

## **Uitvoering van de controle:**

- ✚ De bankontvangsten en uitgaven zijn per maand opgeborgen en samen met de kasontvangsten en uitgaven van dezelfde maand.
- ✚ De subsidies en donaties zijn gedekt door beschikkingen en/of toekenningsmail of brieven van de donerende stichtingen en de gemeente Maastricht.
- ✚ De kascontrole heeft plaatsgevonden door een groot deel van de grootboekrekeningen persoonlijk te controleren en steekproefsgewijze ook de op de betreffende grootboekrekeningen na te gaan of deze overstemden met de bedragen op de facturen van uitgaven en ontvangsten.
- ✚ Nagegaan is of de betalingen en ontvangsten zoveel als mogelijk per bank zijn gedaan. De kascontrole heeft tot een aanpassing van het kassaldo aanleiding gegeven, omdat er een abusievelijk een kas en bank betalingen verwisseld waren.
- ✚ Vastgesteld is dat het banksaldi van de lopende rekening en de Zakelijke spaarrekening met het banknummer NL15INGB0006470717 t.n.v. de Stichting Kinderboerderij De Wieringenberg per 31-12-2017 overeenstemming waren met de door de ING aangegeven saldi;
- ✚ Bij de controle werd tevens gebruik gemaakt van de afschriften van de Zakelijke bankrekening en de Zakelijke Spaarrekening. Ook hier werden steekproeven genomen en werd vastgesteld dat alle afschriften aanwezig waren. De uitgevoerde controles zijn zichtbaar door de parafen van de degenen die de controles hebben uitgevoerd.
- ✚ Idem werden geen (deels) facturen aangetroffen van o.a. de energiekosten, de gemeentelijke belastingen en heffingen. De facturen van de energiekosten en de telefoon/internetkosten werden alsnog gedownload en toegevoegd aan de financiële jaarstukken 2016. Voor wat betreft de gemeentelijke belastingen en heffingen werd de aanslag voor het jaar 2017 aan de stukken toegevoegd, maar werden geen maandfacturen van de automatische incasso's beschikbaar.
- ✚ Vastgesteld werd dat de grootboek kaart 1900 kruisposten op 31-12-2017 geen een openstaand saldo heeft;
- ✚ Vastgesteld is dat de afschrijvingen op de grootboekkaart 110 "Afschrijving Inventaris" heeft plaatsgevonden met in achtneming van de gebruikelijke afschrijvingstermijnen en in overeenstemming met het opgestelde afschrijvingsoverzicht.
- ✚ Vastgesteld is dat de grootboekkaart 1600 Krediteuren met een saldo van € 5754,59 (exclusief een opslag van kosten) nog steeds in overeenstemming is met de betwiste vordering van de dierenarts W en de jaarafrekening van de NV Waterleiding Limburg die op 31-12-2017 nog moest worden betaald.

- ✚ Vastgesteld is dat grootboekkaart 8040 (Sponsoring) een juiste weergave laat zien van de ontvangen bedragen.
- ✚ Vastgesteld is dat de grootboekkaart 4130 WML in overeenstemming is met de ontvangen facturen(per kwartaal) en de jaarafrekening WML over 2017. Aandachtspunt is het is het feit dat het watergebruik wederom is toegenomen.
- ✚ Vastgesteld is dat kosten van energie -grootboekkaart 4002 - een forse stijging van de stroomkosten laat zien van ongeveer € 400,00. De toegenomen activiteiten van verhuur en activiteiten, het slechte weer en de behoefte aan warmte van een aantal dieren verklaren deze toename voor een deel.

De secretaris mevrouw I.Kasanpawiro -Noordhoek en mevrouw Attie Engelbert (penningmeester verantwoordelijk vanaf 1-1-2018 ) verklaren dat zij van mening zijn dat de jaarrekening 2017 in overeenstemming is met de door hen gecontroleerde bescheiden en de heer R.J.D. Noordhoek in zijn tijdelijke functie van waarnemend penningmeester een getrouw beeld heeft gegeven van de inkomsten en uitgaven over het jaar 2017.

Maastricht 12 april 2018



I.Kasanpawiro -Noordhoek (secretaris)



A.Engelbert (penningmeester)

Datum fact/bon	Bedrijf	fact/bonnr	Bedrag	Opmerkingen kascontrole
1	Lecleg BV	20171100	€ 124,29	geen
2	Lecleqrq BV	20171101	€ 72,91	geen
3	Benchkoning	26520	€ 305,62	geen
4	Heuts BV	02/02885103	€ 54,91	geen
5	PURE Paardenvoeding	3684	€ 99,80	geen
6	Karwei	1130858	€ 31,03	geen
7	Brentjes	0002/02031413	€ 53,00	geen
8	Handelsondern Jenni:	1710031	€ 22,92	geen
9	Talent BV	201728	€ 90,00	geen
10	Landwinkel VOF	20170696	€ 150,00	factuur verkeerd bedrag van 148,40
11	Karwei	1121987	€ 25,36	geen
12	Intertoys	2064793	€ 8,99	geen
13	D.Voes, dierenarts	20170102/2017	€ 157,92	geen
14	Karwei	2115535	€ 81,22	geen
15	Gaasgigant	42155	€ 287,50	geen
16	De Landwinkel	201709182	€ 73,60	geen
17	Buitengewoon Koken	1556	€ 89,95	geen
18	Jumbo	1238	€ 64,34	geen
19	De BieAuto's	fact 17000516	€ 520,94	geen
20	Eurohandel	193506	€ 3.529,50	geen
21	Agriidi (herzienefactu	70812872	€ 227,52	teveel, betaald, was teruggestort
22	Sllgro	5050518657195,00	€ 44,15	geen
23	Ecomat	V19174	€ 580,93	geen
24	Staples	V5120044146	€ 598,95	geen
25	Parallels	AKD-73654533603	€ 69,99	geen
26	David Voes, dierenart	20170014	€ 94,26	geen
27	Lobbess	17834695	€ 92,47	geen
28	Eneco (staat ook in jar	623759749	€ 285,00	geen
29	BsGW	jaar 2017, incasso	€ 754,43	geen

30	25-02-17	Mevr. Bik	2017250206	€	100,00	geen
31	20-02-17	lDayfly	1674919	€	23,90	geen
32	11-02-17	De Landwinkel	201701431	€	142,75	geen
33	10-02-17	G.Schrijnmakers	kwitantie kuilgras	€	65,00	geen
34	08-02-17	Leclercq BV	20170128	€	71,88	geen
35	07-02-17	VOF Achterduyst	17025	€	1.900,00	geen
36	01-02-17	Van Cranenbroek	Div voer,zand kristal	€	41,64	geen
37	29-01-17	GB Dairy Products	20008725	€	122,13	geen
38	29-01-17	M.Boessen	formulier verjaardagsfeestje	€	130,00	geen
39	27-01-17	De Landbouwwinkel	17750207, hekwerk	€	110,12	geen

I.Kasanpawiro- Noordhoek

A.Engelbert