

## **Verslag Kascommissie schooljaar 2016/2017 Ouderraad OBS Het Zand**

Uitgevoerd op maandag 13 november 2017 door Paula van Gelein Vitringa en Marije Bergstra-den Bekker, aangevuld op 23 april 2018 op basis van eerder verkregen antwoorden van de penningmeester op vragen die in het kader van de kascontrole waren gerezen.

Doel van de kascontrole is de controle van de jaarrekening. Voor de kascontrole hebben we gekeken naar de begroting, resultaatrekening (inkomsten & uitgaven), de grootboekrekeningen, bankafschriften en bonnen.

De aangeleverde stukken zagen er allemaal goed verzorgd en netjes uit. We hebben eerst de resultaatrekening vergeleken met de begroting en er waren een paar kleine afwijkingen maar die zijn naar tevredenheid toegelicht door de penningmeester. Vervolgens hebben we steekproefsgewijs de verschillende grootboekrekening gecontroleerd met de bankafschriften en de bonnen. Hier zijn geen afwijkingen gevonden. De bankafschriften hebben we doorgelopen voor de gehele periode en ook daar waren geen afwijkende uitgaven of inkomsten te zien. Over een paar kleine bedragen heeft de kascommissie toelichting gevraagd aan en gekregen van de penningmeester. De Ouderraad beschikt over afdoende reserves en ook het saldo op de lopende betaalrekening is voldoende.

In reactie op vragen heeft de penningmeester laten weten dat het boekenbudget van de klassen is samengevoegd en dat het jaar uiteindelijk is afgesloten met een negatief resultaat (€ 434). De penningmeester heeft de begrippen overlopende passiva en overlopende activa toegelicht, evenals de kosten voor de schoolreis van groep 8, en uitgelegd dat de inkomsten van de kerstborrel aan een goed doel zijn geschonken. Zij heeft laten weten dat ouderbijdragen zijn teruggestort zodra duidelijk was dat men daar recht op had, en dat de posten "bankkosten zakelijk" en "kosten zakelijk betalingsverkeer" automatisch bij elkaar komen.

De kascommissie bedankt de penningmeester Cornelia Scheepbouwer voor het aanleveren van alle stukken en de gegeven toelichting.

De kascommissie brengt het advies uit aan de algemene ledenvergadering om decharge te verlenen aan het bestuur van de ouderraad.

Kascommissie, 23 april 2018  
Paula Gelein Vitringa  
Marije Bergstra-den Bekker