

Verslag kascommissie Wijkvereniging Zorgvlied Totaal betreffende de jaarrekening 2019

Op 18 maart 2020 heeft de kascommissie de jaarrekening 2018 met bescheiden gecontroleerd en besproken met de penningmeester van de Wijkvereniging Zorgvlied (hierna "Vereniging").

In de financiële verslaglegging wordt gebruik gemaakt van het door de gemeente Tilburg voorgeschreven model voor verantwoording over Bewonersbudgetten.

In de verslaglegging over 2018 zijn door de gemeente in die zin wijzigingen aangebracht dat het exploitatiesaldo 2018 niet ten laste van de "reserve restant ondersteuningsbudget" moet komen maar van een "reserve bewonersbudget". Daarop ligt een claim van de gemeente en de gemeente stelt ook de spelregels op met betrekking tot de besteding en maximering van deze reserve.

De door gemeente aangegeven correctie van de jaarrekening 2018 betreft een presentatiecorrectie en heeft geen gevolg voor het vermogen per 31-12-2018.

De Kascommissie heeft vastgesteld dat de aanbevelingen die zij naar aanleiding van haar controle over 2018 heeft gedaan, allemaal zijn opgevolgd:

- De administratie wordt niet meer gevoerd in Excel maar in een online boekhoudprogramma voor ZZP en MKB.
- De herkomst van de "restant reserve ondersteuningsbudget" na overleg met de gemeente op 13 mei 2019 vastgesteld en door de gemeente bevestigd dat zij geen claim gaat leggen op deze middelen die binnen de statutaire doelstelling van de wijkvereniging mogen worden besteed.
- Het bestuur van vereniging is in gesprek met een partij voor een meer-jaren-onderhoudsplan m.b.t. het gebouw De Back.

De in de balans van de Vereniging per 31-12-2019 opgenomen reserves bedragen respectievelijk € 41.752 en -/€ 2.035 voor het "Reserve ondersteuningsbudget" en het "Reserve bewonersbudget". Het negatieve saldo van het ondersteuningsbudget is veroorzaakt door het negatieve resultaat (2019) op bewoners-activiteiten. De Kascommissie adviseert om dat in de toekomst te voorkomen en met een voorstel te komen over maatregelen die genomen kunnen worden als een budgetoverschrijding opnieuw voorkomt. Bovendien moet het huidige negatieve saldo afgedekt worden.

Tijdens de kascontrole is ook gesproken over de relatie tussen de vereniging en de "Stichting Exploitatie Wijkcentrum Zorgvlied" (hierna "Stichting").

De Vereniging betaalt een exploitatiebijdrage van € 2.000 aan de Stichting.

De doelstellingen van de Stichting zijn uitsluitend gericht op de Vereniging en de exploitatie van De Back dat eigendom van de Vereniging is. Dat maakt dat Vereniging en Stichting onlosmakelijk met elkaar verbonden zijn.

Bij de Stichting lopen in 2018/2019 zowel de kosten (ca. € 31.000) als ontvangen subsidies (ca. € 30.000) met betrekking tot een investering in een warmtepomp voor De Back rechtstreeks in de resultatenrekening.

De winst van de Stichting over 2019 bedraagt € 11.783 (inkomsten € 95.681 / uitgaven € 83.898).

De Stichting is niet in de controle van de kascommissie betrokken.
Op basis van de aard van de relatie tussen Vereniging en Stichting, de omvang van de kasstromen en het financiële belang, is de kascommissie van oordeel dat dit een ongewenste situatie is. Zij adviseert de besturen van de Vereniging en van de Stichting om de organisatiestructuur te vereenvoudigen. Gebleken is dat de besturen van de Vereniging en van de Stichting dezelfde conclusie hebben getrokken en op korte termijn met een oplossing te zullen komen.

Tilburg, 31 augustus 2020

Gérard Appels

Hans Loevendie