

Van : Henk van den Wösten, Jaap van der Wel

Aan : Het bestuur van de stichting Water voor Leven

Betreft : Verslag van de kascontrole van de Stichting Water voor Leven

De kascontrolecommissie bestaande uit Henk van den Wösten en Jaap van der Wel controleerde op 9 mei 2018 de kas van de Stichting Water voor Leven. Aanwezig waren Hans Kramer (penningmeester) en Truus Kamer-Bais (financiële administratie en adviseur-penningmeester).

Bij de controle zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- 1 De weg van inkomend geld naar eindbestemming
- 2 De bankrekeningen en de kas
- 3 De opzet van de verantwoordingsadministratie
- 4 Bevindingen
 - 4.1 Aansluiting van de kastanden met de boekhouding
 - 4.2 De aansluiting van de afzonderlijke posten van een bankrekening met de boekhouding (steekproef)
 - 4.3 De aansluiting van een projectverantwoording met de boekhouding (steekproef)

In de bijlage is het onderzoek beschreven.

De kascontrolecommissie stelt op grond van het in de bijlage beschreven onderzoek vast dat:

- De verantwoording helder inzicht geeft in de financiële planning en geldstromen van de Stichting Water voor Leven,
- De verantwoording een getrouw beeld geeft van die geldstromen.

Getekend:

Henk van den Wösten

Plaats:

Gouda

Datum:

15-05-2018

Jaap van der Wel

Plaats:

Gouda

Datum:

14-05-2018

Bijlage: verslag van onderzoek

1 De weg van inkomend geld naar eindbestemming

De binnenkomende giften kunnen worden onderverdeeld naar:

- 1) Giften waarin een bestemming wordt genoemd zoals ondersteuning van bouw van een gemeenschapshuis, of steun voor de gevangenis
- 2) Giften voor het 'geadopteerde' kind dat wil zeggen een kind dat met de gift ondersteuning ontvangt voor onderwijs zoals collegeld, schoolgeld, vervoer en in enkele gevallen aanschaf van boeken,
- 3) Giften die in het algemeen de doelen van de stichting Water voor Leven ondersteunen.

Naar Kaapverdië worden gelden overgemaakt partijen zoals:

- aannemers (voor bouwprojecten)
- de Kaapverdise stichting 'Agua para Viver' voor onderwijsprojecten.

De laatste constructie is noodzakelijk ter besparing van bankkosten voor overmaken van geld vanuit Nederland en Kaapverdië doordat grotere bedragen worden overgemaakt die vervolgens worden verdeeld over de meerdere doelen in Kaapverdië. Verder kan de Kaapverdise stichting de gelden verdelen op die manier die ter plaatse gebruikelijk of handig is – chartaal geld of aanschaf van onderwijsmiddelen.

De Kaapverdise stichting overlegt de verantwoording aan de stichting Water voor Leven.

2 De bankrekeningen en de kas

De geldstromen vinden plaats op:

- a) Een ING-rekening voor ontvangst van giften,
- b) Een ABN-rekening voor het doen van betalingen aan de Kaapverdië,
- c) Een ABN-rekening die ABN vereist voor het doen van stortingen op de rekening ad b)
- d) Een kas van relatief beperkte omvang (kleiner dan €1000).

3 De opzet van de verantwoordingsadministratie

De verantwoording is gebaseerd op een spreadsheet bestaande uit meerdere gekoppelde rekenbladen met de volgende onderdelen:

Rekenblad: 'Overeenkomsten en inkomsten' voor planning en realisatie van inkomsten en uitgaven voor de privé donateurs.

Rekenblad: 'fase2': voor planningen en realisatie van inkomsten afkomstig van goede doelen organisaties voor een specifiek project (2^e fase gemeenschapshuis te Campanas).

Rekenblad: 'Onderwijsfonds en overeenkomst "periodieke gift" in de jaarrekening' met een overzicht van de individuele uitgaven en verantwoording van de Kaapverdise stichting.

Rekenblad: 'Boekhouding' met

- Kolommen voor af en bij op de rekeningen ad a), b), c) en d),
- Kolommen voor inkomsten van donateurs, gesplitst naar algemene donateur of donateur die een specifieke bestemming noemt zoals onderwijsfonds of gevangenis Fogo,
- Kolommen voor Uitgaven voor de stichtingsdoelen zoals bouw van een gemeenschapshuis, ouderenondersteuning, gevangenis Fogo, transportkosten voor meubels naar de Kaapverdië,
- Kolommen voor inkomsten en uitgaven voor beheer zoals rente van bankrekeningen, kosten van bankrekeningen, verwervingskosten voor de stichting.

Rekening Jaarrekening en Balans met:

- Een samenvatting van de inkomsten en uitgaven,
- De begin- en eindstanden van de bankrekeningen en de kas,
- Staat van Baten en Lasten voor Casa das Comunicatidos en technische school te Ponta Verde,
- De balans van begin en eind 2017 met overzicht van standen van de bankrekeningen, voorschotten en reserveringen waaronder die voor de bestemmingsgiften.

4 Bevindingen

4.1 Aansluiting van de bedragen van de bankrekeningen met de boekhouding
De bedragen begin- en einde jaar van de bankrekeningen onder a), b) en c) hiervoor genoemd sluiten aan met de boekhouding.

4.2 De aansluiting van een bankrekening met de boekhouding (steekproef)
De ABN-rekening die ABN vereist voor het doen van stortingen op rekeningen van Kaapverdië is nagelopen op de bestemming van de uitgaven. Alle uitgaven gaan naar de ABN-rekening voor het doen van betalingen aan Kaapverdië.

Alle in en uitgaande posten van de ABN-rekening voor het doen van betalingen aan Kaapverdië zijn getoetst vergeleken met de boekhouding. Er zijn geen afwijkingen vastgesteld.

4.3 De aansluiting van een projectverantwoording met de boekhouding (steekproef)
Het grootste bouwproject is getoetst.

- In de boekhouding sluiten alle uitgaven zoals voorkomen in de kolom voor dit project aan op de uitgaven zoals voorkomen in kolom voor de ABN-rekening voor het doen van betalingen aan de Kaapverdië.
- Van alle uitgaven zijn bonnen aangetroffen in de administratie van een Kaapverdise aannemer.