

Protocol controle financiële administratie en jaarrekening

1.	Balans Te Controleren punten	<u>Aanwezig Ja / Nee / Opmerkingen</u>
1.1	Balans gemaakt per 31-12	
1.2	Bankafschrift jaarcijfers: begin en eind saldo, te controleren via bankair jaaroverzicht	
1.3	Vaste activa, wanneer aanwezig	
1.4	Vlottende activa: Kassaldo, Banksaldo, debiteuren	
1.5	Eigen Vermogen Kapitaal. NB: Op de voorzieningen (reserveringen) dienen uitgaven in mindering ge worden gebracht Voorzieningen (Reserveringen) niet meer nodig voor het komende jaar dienen op € 0,00 te worden gesteld te gunste van het Eigen vermogen	
1.6	Vreemd vermogen, waaronder crediteuren	
1.7	Alle genoemde onderdelen zijn via bijgevoegde bankafschriften of andere stukken controleerbaar.	
2.	Exploitatie rekening Te controleren punten	<u>Aanwezig Ja / Nee / Opmerkingen</u>
2.1	Overzicht van alle baten en lasten over periode 01-01 tot 31-12	
2.2	Een rapportage in kolommen met Exploitatie: Eervorig jaar, afgelopen jaar en begroting afgelopen jaar	
2.3	Is er een contant geld kassa. Zo ja is de geldsom opgenomen in de balans	
2.4	Is de weergave voldoende gedetailleerd. D.w.z zijn alle posten via rekeningen, bonnen, etc. controleerbaar, 1.7 hierboven.	
2.5	Is er een "Toelichting op de jaarrekening".	
2.6	Zijn er grote afwijkingen in inkomsten en uitgaven m.b.t. de begroting en zijn deze posten in de "Toelichting op de jaarrekening" verklaard?	
2.7	Zijn de posten op een begrijpelijke manier uitgesplitst, c.q. wordt hiervoor een uniform numeriek boekhoud-indelingssysteem voor gebruikt?	
2.8	De kascontroleurs dienen een steekproef te houden op een aantal wille keurige posten. Klopt alles?	
2.9	Zijn er nog opvallende zaken in de exploitatie? Zo ja, welke?	
3.0	<u>Eindoordeel over de uit voering van de administratie en het financiële beheer:</u>	

Gecontroleerd op:

Kascontroleurs: (naam) en

Handtekening:

Handtekening: