

## Kascommissie REIJE over boekjaar 2023

Verslag voor de alv.

### Tijdslijn en proces

Op 2 november 2024 ontvingen we van penningmeester Ertug Kosmaci de voorlopige jaarrekeningen over 2023 met toelichtingen en een controletijdpad, zoals eerder aangekondigd.

Het bleek dat kascommissielid Jan Kamp wegens een heupoperatie niet in staat is om zijn rol in de commissie te vervullen. Reserve-lid Ine Scheltinga is op vakantie (Down Under) en daarom niet in staat om in te springen. Gelukkig bleek Wim Jan Ligtenberg als financieel expert bereid om aan te sluiten en voor de benodigde vier ogen als kascommissie te kunnen zorgen.

Als kascommissie doen we alleen verslag van financiële afrekening van REIJE Energie coöperatie, over 2023, maar de afrekeningen van de achterliggende entiteiten zijn daarbij ook wezenlijk en zijn ook aangeleverd en bestudeerd.

Op basis van de aangeleverde stukken zijn een aantal vragen gesteld, die naar tevredenheid zijn beantwoord. De financiële commissie heeft op 8 november nog aanvullend advies gegeven aan de penningmeester. Het definitieve concept jaarrekening 2023 ontvingen we op 10 november in de avond. De feitelijke controle en overleg met de penningmeester heeft plaatsgevonden per video-verbinding op 11 november in de namiddag.

### Wat hebben we gecontroleerd?

- De aansluiting met deelnemingen in achterliggende entiteiten klopt.
- De aansluiting met het saldo op de RABO-rekeningen aan begin en eind van het jaar klopt volgens het financiële overzicht van de bank over die rekeningen.
- De aansluiting met de jaarrekening van 2022 klopt.
- De jaarrekening van de Coöperatie heeft een samenstelverklaring van de accountant, waarop aanvullend ook een onafhankelijke review heeft plaatsgevonden. Het samenstel- en review-proces hebben we professioneel geprotocolleerd aangetroffen in de administratie.
- Ook de onderliggende entiteiten hebben jaarrekeningen over 2023 met op zijn minst een vergelijkbare samenstelverklaring van de accountant.
- We hebben in de professioneel ingerichte financiële administratie een transparante uitsplitsing gezien van kosten en opbrengsten tussen de afzonderlijke opwek-activiteiten (Zonnepark Schuytgraaf en Zonnepark Kindcentrum Oosterbeek) en overige activiteiten;
- We hebben gezien dat er door de penningmeester een verschillenanalyse is gedaan tussen begroting en jaarrekening en dat per grootboekpost een verklaring van verschillen is opgenomen.
- We hebben gezien dat er een overzichtelijke en transparante btw-boekhouding is.
- We hebben, via een steekproef tot factuurniveau, geconstateerd dat in de administratie de verantwoording van kosten is vastgelegd.
- Dit alles gaat over de concept jaarrekening 2023 van Rijn en IJssel Energie Coöperatie U.A, versie 11 november 2024. We zien dat de winst- en verliesrekening sluit met een eindresultaat van €185.410 en dat de balans met tellingen uitkomt op € 4.384.465

### Conclusie

We hebben hieruit kunnen concluderen dat deze concept jaarrekening 2023 een waarheidsgetrouw beeld geeft van het financiële resultaat over 2023 en de financiële positie per ultimo 2023 van het boekjaar.

De kascommissie adviseert de leden de jaarrekening 2023 van Rijn en IJssel Energie Coöperatie U.A vast te stellen conform bedoeld concept en het bestuur decharge te verlenen.

### Arnhem/ Westervoort 12 november 2024

Ben Schulte

Wim Jan Ligtenberg