

Interne richtlijn financiële organisatie en controle

Stichting Het Hart van Rossum

Artikel 1 – Doel en reikwijdte

Deze richtlijn heeft tot doel het vastleggen van uitgangspunten en procedures voor een zorgvuldige, transparante en controleerbare financiële organisatie en interne controle binnen Stichting Het hart van Rossum.

De richtlijn is van toepassing op alle bestuursleden en overige personen die betrokken zijn bij het financieel beheer van de stichting.

Artikel 2 – Verantwoordelijkheden

1. Het bestuur is gezamenlijk verantwoordelijk voor het financiële beleid, het toezicht op de financiële administratie en de naleving van deze richtlijn.
2. De penningmeester is belast met het voeren van de financiële administratie, het betalingsverkeer en de periodieke rapportage aan het bestuur.
3. Het bestuur stelt jaarlijks de begroting en de jaarrekening vast.

Artikel 3 – Begroting en financiële verplichtingen

1. Het bestuur stelt jaarlijks voorafgaand aan het boekjaar een begroting vast.
2. Financiële verplichtingen worden uitsluitend aangegaan binnen de vastgestelde begroting of na voorafgaande goedkeuring door het bestuur.
3. Alle inkomsten en uitgaven verlopen via één of meerdere op naam van de stichting gestelde bankrekeningen.

Artikel 4 – Betalingsverkeer en interne controle

1. Betalingen worden uitgevoerd door de penningmeester.
2. Voor uitgaven van een omvang van meer dan 500,- euro, is voorafgaande goedkeuring van ten minste één ander bestuurslid vereist.
3. Voor zover mogelijk wordt een scheiding aangebracht tussen besluitvorming, uitvoering en controle.

Artikel 5 – Declaraties van vrijwilligers

1. Vrijwilligers kunnen uitsluitend daadwerkelijk gemaakte en noodzakelijke kosten declareren die verband houden met activiteiten van de stichting.
2. Declaraties worden schriftelijk of digitaal ingediend, voorzien van een specificatie en bewijsstukken.
3. Declaraties worden goedgekeurd door een bestuurslid dat niet bij de betreffende kosten betrokken is.
4. Vergoedingen blijven binnen de geldende wettelijke kaders voor vrijwilligersvergoedingen.

Artikel 6 – Administratie en archivering

1. De financiële administratie wordt volledig, inzichtelijk en tijdig bijgehouden.
2. Alle financiële bescheiden worden op ordelijke wijze gearriveerd en bewaard conform de wettelijke bewaartermijnen.

Artikel 7 – Jaarafsluiting en ANBI-verantwoording

1. Na afloop van elk boekjaar wordt een financieel overzicht of jaarrekening opgesteld.
2. De jaarrekening wordt door het bestuur vastgesteld en gecontroleerd door een kascommissie.
3. Indien de stichting beschikt over een ANBI-status, wordt voldaan aan de wettelijke eisen inzake transparantie, publicatie en financiële verantwoording.

Artikel 8 – Vaststelling en inwerkingtreding

Deze richtlijn is vastgesteld door het bestuur van Stichting Het Hart van Rossum tijdens de vergadering d.d. 13 januari 2026 en treedt in werking per dezelfde datum.