

Aan het bestuur van
Speeltuinwerk Limburg
Munsterstraat 61
6041 GA ROERMOND

Boven de Wolfskuil 1
Postbus 1161
NL-6040 KD Roermond
T +31 (0)475 35 10 00

www.newtone.nl
KvK 14091110

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Ons oordeel

Wij hebben bijgaand door ons gewaarmerkt exemplaar van de subsidieverantwoording van de provinciale exploitatiesubsidie Maatschappelijke Organisaties 2023 over de periode 1 januari tot en met 31 december 2023 van Speeltuinwerk Limburg te Roermond gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de subsidieverantwoording van de provinciale exploitatiesubsidie Maatschappelijke Organisaties 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving, waaronder de vereisten zoals vermeld in de subsidiebeschikking van de Provincie Limburg d.d. 15 februari 2023 met kenmerk 2022/5651_010 en zaaknummer 2022/5651. Tevens zijn wij van oordeel dat de subsidieverantwoording is opgesteld rekening houdend met de bepalingen uit het Controleprotocol eindverantwoording verleende subsidies Provincie Limburg 2017 en de bepalingen uit de Nadere subsidieregels Maatschappelijke Organisaties 2021-2024.

De subsidieverantwoording bestaat uit

- De staat van baten en lasten;
- Andere informatie: inhoudelijke verslag

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol eindverantwoording verleende subsidies Provincie Limburg 2017 en de Nadere subsidieregels Maatschappelijke Organisaties 2021-2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële overzichten'.

Wij zijn onafhankelijk van Speeltuinwerk Limburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

De subsidieverantwoording is opgesteld voor Provincie Limburg met als doel Speeltuinwerk Limburg in staat te stellen te voldoen aan de voorwaarden zoals gesteld in de subsidiebeschikking van 15 februari 2023 met kenmerk 2022/5651_010 en zaaknummer 2022/5651.

Hierdoor is de subsidieverantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Speeltuinwerk Limburg en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Andere informatie

Andere informatie, zijnde de inhoudelijke verantwoording is toegevoegd aan de subsidieverantwoording en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de overige historische financiële informatie.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, zijn de inhoudelijke verantwoording, in overeenstemming met de vereisten zoals vermeld in de subsidiebeschikking van de Provincie Limburg d.d. 15 februari 2023 met kenmerk 2022/5651_010 en zaaknummer 2022/5651.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de financiële overzichten

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de subsidieverantwoording in overeenstemming met de relevante wet- en regelgeving. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de subsidieverantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de subsidieverantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze subsidieverantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de subsidieverantwoording afwijkingen van materieel belang bevatten als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor de subsidieverantwoording en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de subsidieverantwoording staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de subsidieverantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de subsidieverantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeven.

Wij communiceren met de met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Roermond, 14 mei 2024

Koenen en Co Audit & Assurance B.V.
h.o.d.n. Newton Audit & Assurance



H.H.L. Penders RA RC

Subsidieverantwoording Speeltuinwvrt Limburg
 Provinciale exploitatiesubsidie Maatschappelijke Organisatie 2023
 Zaaknummer conform beschikking 2022/5651

Resultaten 2023 Begroting 2023 €

Baten			
Baten als tegenprestatie voor de levering van diensten	16.851	8.292	
Subsidiebaten	152.495	152.073	
Financiële baten	1.011	0	
Som der baten	180.356	160.365	
Lasten			
Beleed aan de doelstellingen			94.232
Inkoopwaarde van de geleverde producten	98.326		
Kosten van beheer en administratie			
Personeelslasten	27.512	23.226	
Afsluyfingen	817	1.100	
Overige bedrijfslasten	44.962	46.750	
	73.290	71.076	
Som der kosten	171.616	165.308	
Resultaat boekjaar	8.740	-4.943	
Resultaatbestemming			
Bestemmingsreserves	7.875	-4.943	
Vrij vermogen	866	0	
	8.740	-4.943	

Roermond, 7 mei 2024



G. IJff
 Voorzitter



I.J. Steinhusch
 Secretaris



R.P.T. van Bakel
 Penningmeester

newtone

Ter identificatie



Datum: 14 MEI 2024 Paraaf