

Stichting Sportbedrijf Waadhoeke
T.a.v. dhr. J. Dijkstra
Hartman Sannesstraat 9
9076 EB St.-Annaparochie

Behandeld door : A.B. Krol
E-mail : alex@vanloonbedrijfsadvies.nl
Kenmerk : 11720
Datum : 2 oktober 2023
Betreft : Bevestiging planning controle boekjaren 2019 t/m 2022

Geachte heer Dijkstra, beste Jelte,

Op uw verzoek willen wij hierbij de tijdsplanning bevestigen met betrekking tot de controleverklaringen over de boekjaren 2019 t/m 2022.

Op 13 juli jl. hebben dhr. A.B. Krol en externe accountant mevr. J.B. Loonstra een bespreking gehad op het gemeentehuis met dhr. P. Helmus en J. Piersma. Hieruit is gebleken dat er een volledige (vrijwillige) controle van de jaarrekeningposten uitgevoerd dient te worden over de boekjaren 2019 t/m 2022.

Na uitvoerig beraad door mevrouw Loonstra heeft zij besloten de opdracht niet uit te kunnen voeren. Van Loon Bedrijfsadvies is vervolgens op zoek gegaan naar een nieuwe accountant voor deze opdracht. Als gevolg van de vakantieperiode en drukte bij meerdere partijen heeft dit traject enige tijd in beslag genomen. Gezien de aard en omvang van de opdracht hebben meerdere accountantskantoren afwijzend gereageerd op ons verzoek. Deze kantoren zagen geen mogelijkheid om de opdracht in te plannen en uit te voeren.

Uiteindelijk hebben we in Smids en Schakel Accountants en Adviseurs B.V. te Leeuwarden een partij gevonden die de opdracht uit gaat voeren. Zij hebben de mogelijkheid om de opdracht op korte termijn te starten.



In de bijlage is een bevestiging bijgevoegd van de heer W. Veltman (accountant) met daarin een bevestiging van de uitvoering controleopdracht en de tijdsplanning. Zij starten medio oktober 2023 met de opdracht, waarbij de verwachting is dat er eind november gerapporteerd kan worden over de uitkomsten.

Met vriendelijke groet,

S. van Loon
Directeur / Adviseur MKB

Bijlage: Mail W. Veltman (Smids en Schakel) bevestiging opdracht en tijdsplanning

Van: Warner Veltman | Smids en Schakel Accountants en Adviseurs B.V.
<w.veltman@smidsenschakel.nl>
Verzonden: vrijdag 29 september 2023 14:45
Aan: Alex Krol | Van Loon Bedrijfsadvies
CC: Watze Tigchelaar | Smids en Schakel Accountants en Adviseurs B.V.; Siebe van Loon
| Van Loon Bedrijfsadvies
Onderwerp: RE: Benodigdheden controle Stichting Sportbedrijf Waadhoeke

Beste Alex,

Dank voor de toegestuurde stukken eerdere week en de prettige bespreking van afgelopen maandag.

We kunnen vanaf medio oktober starten met de controlewerkzaamheden inzake de jaarrekeningen 2019, 2020, 2021 en 2022. De tijd hieraan voorafgaand kan gebruikt worden voor de formaliteiten zoals opdrachtbevestiging, identificatie in het kader van de WWFT en het verzamelen van de benodigde stukken aan de zijde van Stichting Sportbedrijf Waadhoeke.

Wij voeren de opdracht op regiebasis uit. Als indicatie van de accountantskosten voor de controle verwachten wij in de range van € 50.000 - € 60.000 uit te komen. Dit bedrag is exclusief omzetbelasting en wordt gefactureerd naar rato van de voortgang van de werkzaamheden.

Hieronder geef ik alvast een opsomming van de benodigde stukken en te regelen zaken.

- Opdrachtbevestiging te ondertekenen door bestuur
- Kopie ID van bestuur
- Toegang tot de administratie (Multivers) en dossierstukken inzake samenstelbescheiden (onderbouwing balansposten en w&v-posten), bij voorkeur via online toegang
- Auditfiles
- Permanente stukken zoals huurovereenkomsten, leningsovereenkomsten, eigendomsaktes, statuten etc
- AOIB beschrijving en/of procesbeschrijvingen van onder meer kaartverkoop, betalingsverkeer, personeel en inkoopproces (horeca / overige kosten)
- Afschrift bestuursnotulen
- Subsidiebeschikkingen
- Mailwisselingen met gemeente inzake de voorwaarden voor deze controle
- Meerjarenonderhoudsplan
- Begrotingen van ieder jaar en toekomstige jaren
- Vastgestelde jaarrekening 2018

Voor zover ik kan nagaan zullen dit de meest benodigde zaken zijn. Er zullen vast nog een aantal zaken zijn, maar dat komt in een later stadium wel aan de orde. Voor een deel van de controle zullen we ook graag op de locatie zelf willen zijn voor onder meer interviews met directie en uitvoeren van enkele controles.

Indien akkoord maken wij spoedig een opdrachtbevestiging ter ondertekening voor het bestuur aan.

Met vriendelijke groet,

W. (Warner) Veltman AA/RB
Accountant / vennoot

Hidalgoweg 8 | Postbus 2525 | 8901 AA | Leeuwarden

KvK 01063994

T (058) 213 03 05
M (06) 53 55 32 60

www.smidsenschakel.nl