

Van: Broek, Marcel van den
Verzonden: vrijdag 19 mei 2017 16:07
Aan: Apeldoorn-Feijts, Esther
CC: Smolenaars, Jan; Bremmers, Paul
Onderwerp: RE: Agendapunt 10 raadsvergadering

Beste Esther,

Naar aanleiding van de vraag die door de CDA-fractie is gesteld tijdens de commissievergadering, ontvang je onderstaand een korte toelichting t.a.v. resultaten en stand van zaken van de accountantscontrole voor de jaarrekeningen 2016:

- Jaarrekening 2016 WAA Venlo e.o. :
behoudens enkele kleinere tekstuele aanpassingen (zoals bv aanpassingen in volgorde en benaming van paragrafen en kolomindelingen bij bv W&V vlgs aangepast BBV miv 2016), staat niets een goedkeurende accountantsverklaring in de weg. De aanpassingen worden nu doorgevoerd.
- Jaarrekening WAA groep nv:
Zowel cijfermatig als tekstueel akkoord voor de accountant echter wel met uitzondering van één post zijnde de voorziening groot onderhoud gebouw Edisonstraat Venlo ad 861K per 31-12-2016. Omdat dit gebouw in de verkoop staat én er een voorlopige koopakte met een beoogde koper gesloten is hiervoor, zou deze voorziening per ultimo 2016 geen grondslag meer hebben en moeten vrijvallen. De beoogde koop zal – als het doorgaat – naar verwachting tussen nu en een paar weken rond zijn. Mocht de beoogde verkoop onverhoopt niet doorgaan, dan mag/moet de voorziening blijven staan, edoch dan moet die voorziening inhoudelijk volgens de laatste verslaggevingsvoorschriften nieuw onderbouwd worden door een ter zake gekwalificeerde deskundige (bouwtechnisch bureau c.a.) met een actueel, geaccrediteerd technisch onderhoudsrapport. De kosten voor een dergelijk rapport zullen naar verwachting minimaal 20k/25k bedragen. Niet gering derhalve. Er is dus effe sprake van een impasse; 20k tot 25k uitgeven om iets te onderbouwen terwijl dat mogelijk niet nodig is en eea over een paar weken mogelijk al helemaal achterhaald is.

Ter oplossing van dit dilemma is iom Deloitte voorsnag voor onderstaande route gekozen;

- Omdat op een overzienbare termijn van enkele weken volledige duidelijkheid te verwachten is rondom wel/geen verkoop van het onroerend goed, is, iom Deloitte, besloten de controle op de jaarrekening 2016 van WAA groep nv op alle posten van de jaarrekening nu volledig af te ronden incl. review en QA richting goedkeurende accountantsverklaring bij Deloitte behoudens de post voorziening groot onderhoud in de jaarrekening. De finale opmaak van de jaarrekening met afsluitende controle op deze voorziening incl. de hierbij horende accountantsverklaring, wordt aangehouden totdat er volledige duidelijkheid is omtrent de verkoop van het onroerend goed resp. aard en omvang van de voorziening groot onderhoud per 31-12-2016. Is eea duidelijk, kan dan vervolgens direct de jaarrekening 2016 van WAA groep nv definitief worden opgemaakt en het controleproces in zijn geheel worden afgerond met de verklaring van de accountant bij deze jaarrekening.

Met vriendelijke groet,

Marcel van den Broek | Beleidsadviseur Werk, Inkomen en Zorg | Gemeente Beesel
Postbus 4750, 5953 ZK Reuver | Raadhuisplein 1, 5953 AL Reuver | T 077-474 9292 | F 077- 474 5888 | M 06-14607733