

Stichting J.H. Donnerschool
T.a.v. de heer J. Hofman
Schoonderbekerweg 45
3794 NA De Glind

Koolhovenstraat 11
3772 MT Barneveld
Postbus 272
3770 AG Barneveld

T (0342) 40 85 08
F (0342) 40 81 41
barneveld@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

Datum: 15 juli 2020

Betreft: Controleverklaring inzake de subsidie Verbouwing Donnerschool Hilversum

Geachte heer Hofman,

Hierbij doen wij u de accountantsverklaring met de gewaarmerkte verantwoording inzake de subsidie Verbouwing Donnerschool Hilversum in het kader van het Huisvestingsprogramma 2018 van de gemeente Hilversum toekomen.

Overschrijding subsidiebedrag

Zonder afbreuk te doen aan ons oordeel in de verklaring, wijzen wij u erop dat de besteding voor de uitbreiding van de school in Hilversum, zoals uit het overzicht blijkt, is € 469.891,78. Dit is € 37.929,78 meer dan het beschikte subsidiebedrag. Wij wijzen u erop dat, indien u deze uitgaven dekt vanuit de subsidie die u ontvangt vanuit OCW, deze bij de jaarrekeningcontrole aangemerkt zouden kunnen worden als onrechtmatige uitgaven. We adviseren u aanvullende bijdragen specifiek voor dit project aan te merken zodat er geen sprake van onrechtmatige bestedingen zijn.

Met vriendelijke groet,

Van Ree Accountants



J.A. (Jarne) Vermeer AA

Bijlagen:

- Controleverklaring
- Gewaarmerkte verantwoording

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van de gemeente Hilversum

Aan: het bestuur van de Stichting J.H. Donnerschool.

Koolhovenstraat 11
3772 MT Barneveld
Postbus 272
3770 AG Barneveld

T (0342) 40 85 08
F (0342) 40 81 41
barneveld@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 08107895

Ons oordeel

Wij hebben bijgaande, voor identificatiedoeleinden gewaarmerkte, verantwoording van de subsidieverantwoording Verbouwing Donnerschool Hilversum in het kader van het Huisvestingsprogramma 2018 van de gemeente Hilversum met het kenmerk 403819 over de periode 2018 tot en met 2020 gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de verantwoording van de besteding van de subsidie Verbouwing Donnerschool Hilversum in het kader van het Huisvestingsprogramma 2018 beschikbaar gestelde middelen van de J.H. Donnerschool in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de daaraan gestelde voorwaarden.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de subsidie Verbouwing Donnerschool Hilversum.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting J.H. Donnerschool 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.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De verantwoording is opgesteld voor de gemeente Hilversum met als doel de Stichting J.H. Donnerschool in staat te stellen te voldoen aan de daaraan gestelde voorwaarden. Hierdoor is de verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de Stichting J.H. Donnerschool en de gemeente Hilversum en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de subsidie Verbouwing Donnerschool Hilversum

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de verantwoording in overeenstemming met de daaraan gestelde voorwaarden. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de subsidie Verbouwing Donnerschool Hilversum

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 ... (overige historische financiële informatie) 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.

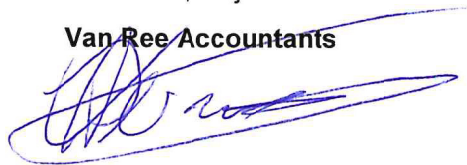
Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat 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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de verantwoording staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de verantwoording de opgave de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Barneveld, 15 juli 2020

Van Ree Accountants



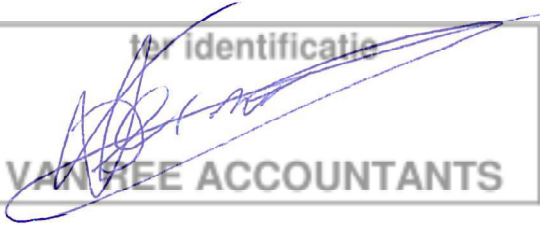
J.A. (Jarne) Vermeer AA

Investeringsoverzicht na uitvoering - eindstand kosten

project | Hilversum, Uitbreiding (bijgebouw) J.H. Donnerschool

totalen excl. BTW			
1.	Bouw- en installatiekosten		
1.1	Totale bouw- en installatiekosten na aanbesteding:		
a.	Bouw- en installatiekosten - aanbesteed, laagste inschrijver Doppenberg	€ 338.610,00	
b.	Bezuinigingen	€ 22.100,00-	
c.	Aanvullingen interieur/zonwering:		
	Zonwering	€ 1.984,00	
	Vloerafwerking	€ 9.430,00	
	Panelenwand	€ 8.658,00	
	Opdracht Doppenberg d.d. 14 september 2018	-----> € 336.582,00	
1.2	Meer-/minderwerken tijdens de uitvoering:		
	Conform overzicht mmw nr. 6 bij notulen opleveringsbouwvergadering	€ 9.886,19	
	Totaal 1	-----> € 346.468,19	
2.	Bijkomende kosten		
2.1	Ontwerp- en advieskosten:		
a.	Architect incl. alle adviezen - bureau bos	€ 31.630,00	
b.	Verkennd bodemonderzoek - opdracht P en J Milieu	€ 1.287,50	
c.	Sonderingen - opdracht Tjaden	€ 1.005,00	
		-----> € 33.922,50	
2.2	Leges		
a.	Leges omgevingsvergunning	€ 4.009,05	
b.	Leges eerder geweigerde vergunning	€ 5.610,00	
c.	Correctie BTW	€ 1.669,42-	
		-----> € 7.949,63	
	Totaal 2	-----> € 41.872,13	
3.	Totale investering		
3.1	Exclusief BTW	€ 388.340,32	
3.2	21% BTW	€ 81.551,47 +	
	Totaal incl. BTW	€ 469.891,78	

ter identificatie



VAN REE ACCOUNTANTS