

Burgum:

Florynwei 1f
9251 MP Burgum
Tel. (0511) 46 81 40

Drachten:

Morra 2-36
9204 KH Drachten
Tel. (0512) 55 01 40

Postbus 200

9250 AE Burgum

www.fbaccountants.nlinfo@fbaccountants.nl

Terp van de Takomst
t.a.v. mevr. M.L. Meuris
p/a Hoofdstraat 24
9171 LB BLIJE

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging Dorpsbelang Blije e.o.

Ons oordeel

Wij hebben bijgaand financieel eindoverzicht ingevolge de subsidiedeclaratie van Vereniging Dorpsbelang Blije e.o. te Blije over de periode 2020 – 2022 inzake het project “Terp fan de takomst, doarp yn 't slik” gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft het financieel eindoverzicht de over de periode 2020 – 2022 gemaakte kosten inzake het project “Terp fan de takomst, doarp yn 't slik” in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer, in overeenstemming met de Algemene wet bestuursrecht (Awb), de Algemene subsidieverordening Waddenfonds 2017 (ASV) en met de Subsidieregeling Waddenfonds 2019/01,

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Algemene wet bestuursrecht (Awb), de Algemene subsidieverordening Waddenfonds 2017 (ASV) en de Subsidieregeling Waddenfonds 2019/01 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het financieel eindoverzicht’.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Dorpsbelang Blije e.o. 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.

Andere informatie

Aan de subsidiedeclaratie en onze controleverklaring daarbij is andere informatie toegevoegd. De andere informatie bestaat uit:

- Eindverslag Terp fan de takomst.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met het financieel eindoverzicht verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat. Wij hebben ons bij het doornemen van de andere informatie uitsluitend beperkt tot het doornemen van de financiële paragraaf in het eindverslag.

Wij hebben de andere informatie (voor zover betrekking hebbend op de financiële paragraaf) 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 subsidiedeclaratie. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

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

De subsidiedeclaratie is opgesteld voor Vereniging Dorpsbelang Blije e.o., Waddenfonds, Provincie Fryslân en Prins Bernhard Cultuurfonds met als doel Vereniging Dorpsbelang Blije e.o.) in staat te stellen te voldoen aan de in de subsidieverleningsbeschikking Waddenfonds d.d. 16 juni 2020 gestelde eis tot definitieve vaststelling van de subsidieverlening. Hierdoor is de subsidiedeclaratie mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Vereniging Dorpsbelang Blije e.o. en Waddenfonds, Provincie Fryslân en Prins Bernhard Cultuurfonds 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 subsidiedeclaratie

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het financieel eindoverzicht / de subsidiedeclaratie in overeenstemming met de Algemene wet bestuursrecht (Awb), de Algemene subsidieverordening Waddenfonds 2017 (ASV) en de Subsidieregeling Waddenfonds 2019/01. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de subsidiedeclaratie mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de subsidiedeclaratie

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 subsidiedeclaratie 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 en de Algemene wet bestuursrecht (Awb), de Algemene subsidieverordening Waddenfonds 2017 (ASV) en de Subsidieregeling Waddenfonds 2019/01, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

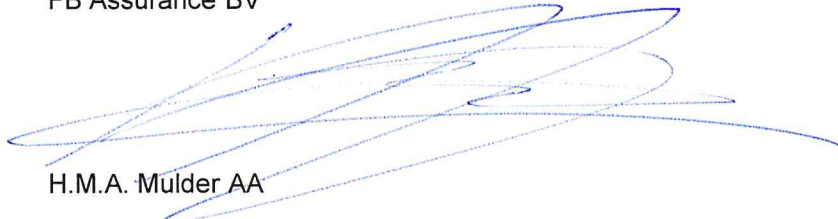
- het identificeren en inschatten van de risico's dat de subsidiedeclaratie afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als 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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de subsidiedeclaratie en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de subsidiedeclaratie staan;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de subsidiedeclaratie en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de subsidiedeclaratie de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren 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.

Burgum, 24 februari 2023

FB Assurance BV



H.M.A. Mulder AA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:





Budgetbewaking
Project: Terp fan de Takomst
Projectperiode: 2020-2022
Aanvrager: Ver. Dorpsbelang Blije e.o.
Contactpersoon: Marie-Louise Meuris
Datum: 17-2-2023



Omschrijving	Uitvoerende partij	Personele inzet		Subtotaal	Materiaal en werkzaamheden derden			Begr. Kosten	Verschil	Betalad	Resultaat	Percentage
		Aantal	Eenheid	€ p/leerh	Verplichtingen	Verw. verplichtingen	Subtotaal					
1. Voorbereiding en ontwerp Vergunningen en vooronderzoeken Ontwerp Bereik, technische tekeningen Leges	VDB	216	Uren	€ 35	€ 7.560	€ 0	€ 0	€ 83.560	€ 83.560	€ 72.330	€ 11.230	87%
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.560	-€ 560	108
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.560	€ 1.560	€ 0	€ 1.560	0
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 0	100
2. Uitvoering en realisatie Terp	VDB	654,5	Uren	€ 35	€ 22.908	€ 0	€ 0	€ 20.000	€ 20.000	€ 8.387	-€ 3.387	168
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.000	€ 5.000	€ 16.383	€ 13.617	86
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 30.000	€ 30.000	€ 394.759	€ 74.091	84%
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 42.000	€ 42.000	€ 109.315	-€ 67.315	260
3. Beheer en onderhoud Onderhoudsplan voor 12 tot 18 jaar (incl. natuurmonitoring)	VDB	0	Uren	€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 14.000	€ 14.000	€ 0	€ 14.000	0
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 24.000	€ 24.000	€ 0	€ 24.000	0
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 15.000	€ 15.000	€ 500	€ 14.500	3
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 21.000	€ 21.000	€ 16.222	€ 4.778	227
4. Impactmonitoring en evaluatie Voorbereiding MKBA Uitvoering MKBA, incl. verschillende metingen	VDB	0	Uren	€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 20.000	€ 20.000	€ 0	€ 20.000	0
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 14.000	€ 14.000	€ 22.908	-€ 8.908	164
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 12.000	€ 12.000	€ 0	€ 12.000	0
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 9.000	€ 9.000	€ 32.472	-€ 20.472	271
5. Organisatiekosten Reis- en verblijfskosten Verantwoording/overleg	VDB	0	Uren	€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 30.000	€ 30.000	€ 2.950	€ 6.050	33
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 9.061	€ 9.061	€ 9.061	€ 20.939	30
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 25.000	€ 25.000	€ 21.157	€ 3.843	85
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.000	€ 10.000	€ 0	€ 10.000	0
6. Impactmonitoring en evaluatie Voorbereiding MKBA Uitvoering MKBA, incl. verschillende metingen	VDB	0	Uren	€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 14.000	€ 14.000	€ 53.636	€ 18.864	74
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.120	€ 8.120	€ 0	€ 8.120	0
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.500	€ 10.500	€ 0	€ 10.500	0
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 23.000	€ 23.000	€ 49.343	-€ 26.343	215
7. Impactmonitoring en evaluatie Voorbereiding MKBA Uitvoering MKBA, incl. verschillende metingen	VDB	0	Uren	€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 15.000	€ 15.000	€ 5.890	€ 9.110	39
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 22.750	€ 22.750	€ 0	€ 22.750	0
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 36.000	€ 36.000	€ 53.963	-€ 17.963	150
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.300	€ 6.300	€ 0	€ 6.300	0
8. Impactmonitoring en evaluatie Voorbereiding MKBA Uitvoering MKBA, incl. verschillende metingen	VDB	0	Uren	€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.080	€ 10.080	€ 1.144	€ 8.936	11
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.800	€ 2.800	€ 0	€ 2.800	0
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.000	€ 10.000	€ 14.956	-€ 4.956	150
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.800	€ 3.800	€ 1.243	€ 2.558	33
9. Impactmonitoring en evaluatie Voorbereiding MKBA Uitvoering MKBA, incl. verschillende metingen	VDB	0	Uren	€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 50.000	€ 50.000	€ 0	€ 50.000	0%
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 35.000	€ 35.000	€ 0	€ 35.000	0
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 15.000	€ 15.000	€ 0	€ 15.000	0
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 24.500	€ 24.500	€ 17.520	€ 6.980	72%
10. Impactmonitoring en evaluatie Voorbereiding MKBA Uitvoering MKBA, incl. verschillende metingen	VDB	0	Uren	€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.000	€ 2.000	€ 0	€ 2.000	0
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 18.500	€ 18.500	€ 17.520	€ 980	95
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.000	€ 4.000	€ 0	€ 4.000	0
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 11.750	€ 11.750	€ 57.787	-€ 46.037	492%
11. Impactmonitoring en evaluatie Voorbereiding MKBA Uitvoering MKBA, incl. verschillende metingen	VDB	0	Uren	€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.224	€ 776	64
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.500	€ 3.500	€ 52.745	-€ 49.245	1507
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.250	€ 3.250	€ 137	€ 3.113	4
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.500	€ 1.500	€ 3.681	-€ 2.181	245
12. Impactmonitoring en evaluatie Voorbereiding MKBA Uitvoering MKBA, incl. verschillende metingen	VDB	0	Uren	€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.500	€ 1.500	€ 0	€ 1.500	0
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.500	€ 1.500	€ 542.397	€ 96.263	85%
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 37.091	€ 7.615	83%
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 34.582	-€ 14.582	173%
13. Impactmonitoring en evaluatie Voorbereiding MKBA Uitvoering MKBA, incl. verschillende metingen	VDB	0	Uren	€ 35	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.500	€ 1.500	€ 11.623	€ 18.377	39%
	GEM	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.500	€ 1.500	€ 625.694	€ 107.673	85%
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0
	OBS	0	Uren	€ 65	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0
Totaal kosten (excl. BTW)				€ 84.455	€ 0	€ 0	€ 0	€ 84.455	€ 0	€ 147.924	€ 22.611	96%
BTW 21 %				€ 17.736	€ 0	€ 0	€ 0	€ 17.736	€ 0	€ 773.618	€ 130.284	87%
Totaal kosten (incl. BTW)				€ 102.191	€ 0	€ 0	€ 0	€ 102.191	€ 0	€ 1.221.542	€ 252.895	87%

FB-ACCOUNTANTS
Postbus 200
9250 AE BURGUM
T 0511 468140 / F 465211
WWW.FBACCOUNTANTS.NL

24-02-2023