

Aanhet bestuur van
Stichting Herstelacademie Haarlem en Meer
Leonardo Da Vinciplein 73 (eerste etage)
2037 RR Haarlem

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Ons oordeel

Wij hebben bijgaande subsidiedeclaratie "Herstelacademie 2018" met een totaal aan verantwoorde kosten van € 162.711 van Stichting Herstelacademie Haarlem en Meer te Haarlem (hierna: subsidiedeclaratie) gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de subsidiedeclaratie in alle van materieel belang zijnde aspecten juist en rechtmatig opgesteld in overeenstemming met de Algemene Wet Bestuursrecht, de Algemene subsidieverordening Haarlem en de subsidiebeschikking.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Algemene Wet Bestuursrecht, de Algemene subsidieverordening Haarlem en de subsidiebeschikking.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Herstelacademie Haarlem en Meer 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 subsidiedeclaratie is opgesteld voor de gemeente Haarlem met als doel Stichting Herstelacademie Haarlem en Meer in staat te stellen te voldoen aan de Algemene Wet Bestuursrecht, de Algemene subsidieverordening Haarlem en de subsidiebeschikking. Hierdoor is de subsidiedeclaratie mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden.

Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Herstelacademie Haarlem en Meer en de gemeente Haarlem 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 de subsidiedeclaratie in overeenstemming met de Algemene Wet Bestuursrecht, de Algemene subsidieverordening Haarlem en de subsidiebeschikking. 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 stichting.

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, Algemene Wet Bestuursrecht, de Algemene subsidieverordening Haarlem, 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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de subsidiedeclaratieën 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.

Amsterdam, 16 juli 2019

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

De heer C. Rabe
Registeraccountant

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Administratie 1 - Herstelacademie Haarlem en Meer
 Datum 27 juni 2019 door Nico Bolle
 Balans / Winst- en verliesrekening

Beeldopties

Balans Type

Boekjaar

Vergelijken met

Balans / Winst & Verlies 2018 Periode
 Tonen 2018 Periode
 Kostendrager
 Winst- en verliesrekening 1 - 12
 Niveau Na boeken v
 Uitgebreid
 01 - Gemeente Haarlem

2018

	Eindsaldo (Debet)	Eindsaldo (Credit)
Winst- en verliesrekening		
Opbrengsten		
Subsidies Gemeente Haarlem		
8000 - Subsidies Gemeente Haarlem		180.060,00
Totaal: Subsidies Gemeente Haarlem		180.060,00
Totaal: Opbrengsten		180.060,00
Kosten		
Personeelskosten		
4000 - Brutolonen	1.671,84	
4005 - Reservering en opslag vakantiegeld	133,75	
4010 - Detachering Management	63.182,28	
4020 - detachering ondersteuner management/dagelijkse coördinatie		812,23
4040 - detachering administratieve ondersteuning	28.202,76	
4060 - ZZP docenten	16.329,45	
4061 - Vrijwillige docenten en begeleiders docenten	1.358,50	
4100 - Afdracht Sociale lasten (WG)	276,66	
4110 - Reiskosten personeel in loondienst en gedetacheerd	429,74	
4111 - Onkosten vrijwilligers	1.243,22	
4115 - Overige onkostenvergoedingen	41,35	
4200 - Pensioenbijdrage WG	166,39	
Totaal: Personeelskosten	112.223,71	
Overige bedrijfskosten		
5520 - Kantoorkosten	292,70	
5550 - Algemene kosten	72,35	
5560 - Bankkosten	95,73	
5590 - Overige kosten	20,00	
Totaal: Overige bedrijfskosten	480,78	
Huisvesting en Facilitair		
5510 - Huur lokatie Leonardo da Vinci plein	17.112,89	
5511 - service en schoonmaakkosten	1.296,04	
5512 - Huurkosten overige		68,06
5515 - Drank en voedingskosten	1.404,90	
5521 - Kleine inventaris	2.185,79	
Totaal: Huisvesting en Facilitair	21.931,56	
Externe ondersteuning		
4520 - Administratie en Accountantskosten	7.205,66	
4530 - Evaluatie onderzoek	3.158,10	
4531 - Ondersteuning bedrijfsvoering	5.843,40	
4551 - Kosten intervisie	5,58	
Totaal: Externe ondersteuning	16.212,74	
organisatie en activiteiten		
5410 - Kosten materiaal	3.147,69	
5430 - PR en Communicatie	7.048,82	
5440 - Kosten website	438,11	
5445 - ICT werkplekken en licenties	1.022,47	
5480 - Verzekeringen	265,54	
Totaal: organisatie en activiteiten	11.922,63	
Totaal: Kosten	162.771,42	
Resultaat	17.288,58	
Totaal: Winst- en verliesrekening	180.060,00	180.060,00

Datum: 16 juli 2019

Marcia Kroes



Horlings Nexia
 Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.
 Kon. Wilhelmplein 30, 1062 KR Amsterdam
 T 020 - 570 02 00