



# Het Kompas Accountants en Adviseurs

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Zomerkind  
Van Oldenbarneveldstraat 10B  
3264 VB Nieuw-Beijerland

### Ons oordeel

Wij hebben de in het bijgevoegde, door ons gewaarmerkte, Ondertekeningsdocument Langdurige zorg nacalculatie 2022 van de zorgaanbieder (hierna: 'het ondertekeningsdocument') opgenomen bedragen 'Totaal financieel gerealiseerde productie over 2022' en 'Totaal financiële realisatie van de overige onderdelen over 2022' en 'het Bedrag volgens de Regeling specifieke vergoeding extra energiekosten' behorende bij het, door ons voor identificatiedoeleinden gewaarmerkte, Formulier Langdurige zorg nacalculatie 2022 (hierna: 'de realisatie bedragen') van (Stichting Zomerkind te Nieuw Beijerland gecontroleerd. ,

Naar ons oordeel is het in het ondertekeningsdocument opgenomen bedrag 'Totaal financieel gerealiseerde productie over 2022' ten bedrage van € 705.912 als onderdeel van de nacalculatie-opgave 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten in overeenstemming met de geldende beleidsregels en regelingen van de NZa zoals opgesomd en toegelicht in paragraaf 3.3 (tabel 1) van het Controleprotocol nacalculatie 2022 Wlz-zorgaanbieders (versie 1, maart 2023).

Naar ons oordeel is het in het ondertekeningsdocument opgenomen bedrag 'Totaal financiële realisatie van de overige onderdelen over 2022' ten bedrage van € 8.315 als onderdeel van de nacalculatie-opgave 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten in overeenstemming met de geldende beleidsregels en regelingen van de NZa zoals opgesomd en toegelicht in paragraaf 3.3 (tabel 1) van het Controleprotocol nacalculatie 2022 Wlz-zorgaanbieders (versie 1, maart 2023).

Naar ons oordeel is het in het ondertekeningsdocument opgenomen bedrag volgens de 'Regeling specifieke vergoeding extra energiekosten' ten bedrage van € 1.946 als onderdeel van de nacalculatie-opgave 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten in overeenstemming met de geldende beleidsregels en regelingen van de NZa zoals opgesomd en toegelicht in paragraaf 3.3 (tabel 1) van het Controleprotocol nacalculatie 2022 Wlz-zorgaanbieders (versie 1, maart 2023).



# Het Kompas Accountants en Adviseurs

## **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol nacalculatie 2022 Wlz-zorgaanbieders (versie 1, maart 2023) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de realisatie bedragen'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Zomerkind 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.

## **Verklaring over de in de nacalculatie-opgave 2022 opgenomen andere informatie**

De nacalculatie-opgave 2022 omvat naast de realisatie bedragen ook andere informatie, die bestaat uit:

- de vragenlijst controleprotocol;
- indien van toepassing de voor identificatiedoeleinden gewaarmerkte toelichting(en) bij de vragenlijst controleprotocol;
- de 'Vragen en overige opmerkingen';
- indien van toepassing een niet gewaarmerkte toelichting(en) bij de 'Vragen en overige opmerkingen';
- vastlegging onderproductie;
- het bedrag volgens de Regeling generieke vergoeding extra energiekosten.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de realisatie bedragen verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie 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 realisatie bedragen.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.



# Het Kompas Accountants en Adviseurs

## **Beperking in het gebruik en de verspreidingskring**

De nacalculatie-opgave 2022 is opgesteld voor het zorgkantoor/de Wlz-uitvoerder en de NZa met als doel het bestuur van Stichting Zomerkind in staat te stellen te voldoen aan de beleidsregels en regelingen van de NZa. Hierdoor is de nacalculatie-opgave 2022 mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor het bestuur van Stichting Zomerkind, het zorgkantoor/de Wlz-uitvoerder en de NZa en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

## **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de realisatie bedragen in het ondertekeningsdocument**

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opstellen van de in het ondertekeningsdocument van de zorgaanbieder opgenomen bedragen voor de financieel gerealiseerde productie over 2022 en indien van toepassing voor de financiële realisatie van de overige onderdelen over 2022 en indien van toepassing het bedrag volgens de Regeling Specifieke vergoeding extra energiekosten behorende bij de nacalculatie-opgave 2022. Dit bedrag/deze bedragen moeten in overeenstemming zijn met de geldende beleidsregels en regelingen van de NZa zoals opgesomd en toegelicht in paragraaf 3.3 (tabel 1 van het Controleprotocol nacalculatie 2022 Wlz-zorgaanbieders, versie 1, maart 2023).

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht, om het opstellen van het ondertekeningsdocument en de nacalculatie-opgave mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

## **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de realisatie bedragen**

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 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 de realisatie bedragen nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



## Het Kompas Accountants en Adviseurs

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol nacalculatie 2022 Wlz-zorgaanbieders (versie 1, maart 2023), ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de realisatie bedragen afwijkingen van materieel belang bevatten 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 de realisatie bedragen en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de realisatie bedragen;
- het evalueren of de realisatie bedragen de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeven.

Willemstad, 4 mei 2023

Het Kompas Accountants en Adviseurs

Drs M. Beijer RA