

J.W. Blom
Registeraccountant

J. Duikerweg 2
Postbus 1128
1700 BC Heerhugowaard
Telefoon 072 572 09 21
E-mail: blom&partners@xs4all.nl
www.accountantsblomenpartners.nl
K.v.K.-nummer: 51756285

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT

Aan: Woonvoorziening de Brug B.V., te Alkmaar

Wij hebben de bijgevoegde en door ons gewaarmerkte, Ondertekeningsdocument Langdurige zorg nacalculatie van de zorgaanbieder (hierna: 'het ondertekeningsdocument') opgenomen bedragen 'Totaal financiële 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 nacalculatie-opgave') van Woonvoorziening de Brug B.V. te Alkmaar gecontroleerd, met inachtneming van hetgeen staat genoemd onder 'beperkingen in de reikwijdte van ons onderzoek'.

Ons oordeel

Naar ons oordeel is in het ondertekeningsdocument opgenomen bedrag 'Totaal financieel gerealiseerde productie over 2022' ten bedrage van € 863.935 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 (tabel1) van het Controleprotocol nacalculatie 2022 Wlz-zorgaanbieders (versie 1, maart 2023)

De basis van 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 verantwoordelijkheid op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het ondertekeningsdocument'

Wij zijn onafhankelijk van Woonvoorziening de Brug B.V. 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 nacalculatie-opgave 2022 is opgesteld voor het zorgkantoor/de Wlz-uitvoerder en de NZa met als doel het bestuur van Woonvoorziening De Brug B.V. te Alkmaar 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 Woonvoorziening De Brug B.V., 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 het ondertekeningsdocument

Het bestuur van Woonvoorziening De Brug B.V. 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 behorende bij de nacalculatie-opgave 2022. Dit bedrag moet 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 mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële productieverantwoording

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 het ondertekeningsdocument 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 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 het ondertekeningsdocument 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 ondertekeningsdocument en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het ondertekeningsdocument;
- het evalueren of het ondertekeningsdocument de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Heerhugowaard, 25 april 2023

Blom & Partners
Accountants en Adviseurs



J.W. Blom RA
(Inschrijfnummer NBA 26365)