DTG AUDIT & ASSURANCE B.V.

De Corantijn 65
1689 AN Zwaag
Postbus 2131
1620 EC Hoorn NH

T: 0229-840735

info@dtgaccountants.nl
www.dtgaccountants.nl

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT

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

Wij hebben de bijgevoegde en door ons gewaarmerkte financiële productieverantwoording Wmo op totaalniveau 2024 van Woonvoorziening de Brug B.V. te Alkmaar gecontroleerd.

### Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de financiële productieverantwoording op totaalniveau 2024 het totaalbedrag Wmo ten bedrage van € 1.046.847,01 in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer in overeenstemming met het normenkader zoals opgenomen in paragraaf 3.5 van het Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2024.

### De basis van ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheid op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de financiële productieverantwoording'

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.

### Andere informatie

Naast de financiële productieverantwoording Wmo 2024 op totaalniveau en onze controleverklaring daarbij, omvat de financiële productieverantwoording andere informatie die bestaat uit financiële productieverantwoordingen Wmo 2024 per gemeente die door ons voor identificatiedoeleinden zijn gewaarmerkt. Op grond van onderstaande werkzaamheden zij wij van mening dat de financiële productieverantwoording per gemeente- voor zover die door ons voor identificatiedoeleinden zijn gewaarmerkt- met de financiële productieverantwoording op totaalniveau verenigbaar zijn en geen materiële afwijkingen bevatten.



KVK nr 50986724 BTW nr NL8230.30.052.B.01

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de financiële productie op totaalniveau 2024 en de in paragraaf 3.6 van het Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet onder 1. vermelde werkzaamheden, overwogen of de productieverantwoordingen per gemeente materiële afwijkingen bevatten.

Met deze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720 en het Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2024. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de financiële productieverantwoording op totaalniveau.

De ondernemingsleiding van de zorgaanbieder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

**Beperking in gebruik en verspreidingskring**
De financiële productieverantwoording op totaalniveau is opgesteld door Woonvoorziening de Brug B.V. voor gemeenten die zijn opgenomen in de financiële productieverantwoording Wmo op totaalniveau met als doel de directie van Woonvoorziening de Brug B.V. in staat te stellen zich aan de contracterende gemeenten te verantwoorden over de productie Wmo. Hierdoor is de financiële productieverantwoording op totaalniveau mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor de directie van Woonvoorziening de Brug B.V. en deze gemeenten en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

**Verantwoordelijkheid directie voor de productieverantwoording**
De directie van de zorgaanbieder is verantwoordelijk voor het opstellen van de financiële productieverantwoording op totaalniveau in overeenstemming met het normenkader zoals opgenomen in paragraaf 3.5 van het Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2024. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van de financiële productieverantwoording op totaalniveau 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 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 fouten of fraude 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 financiële productieverantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van het totaalbedrag Wmo volgens de financiële productieverantwoording op totaalniveau.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Algemeen accountantscontroleprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

* het identificeren en inschatten van de risico's dat de financiële productieverantwoording 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 van 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 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 financiële productieverantwoording en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de ondernemingsleiding en de toelichtingen die daarover in de financiële productieverantwoording staan;

* het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de financiële productieverantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en

* het evalueren of de financiële productieverantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Zwaag, 31 maart 2025

DTG Audit & Assurance B.V.

J.W. Blom RA