

Aan het bestuur van
Stichting Groenfonds Midden-Delfland
T.a.v. de heer A. Koene
Postbus 1
2636 ZG SCHIPLUIDEN

Dordrecht, 11 januari 2024

Ref.: 29/XS/AH

Geacht bestuur,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2022 van Stichting Groenfonds Midden-Delfland afgerond. Bijgevoegd treft u aan:

-  een afschrift (beveiligd pdf-bestand) van de door ons gecontroleerde en gewaarmerkte jaarrekening 2022 voorzien van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening;
-  een afschrift (beveiligd pdf-bestand) van de door u ondertekende en door ons gecontroleerde en gewaarmerkte jaarrekening 2022 voorzien van onze persoonlijk ondertekende controleverklaring voor uw eigen archief.

Wij geven u toestemming om onze controleverklaring (zonder persoonlijke handtekening) openbaar te maken. Daarbij merken wij nog op dat onze controleverklaring uitsluitend openbaar gemaakt mag worden tezamen met de door ons gecontroleerde jaarstukken.

Wij wijzen u erop dat u zelf verantwoordelijk bent om tijdig te voldoen aan eventuele publicatievereisten inzake de jaarstukken bij de Kamer van Koophandel of anderszins. In bepaalde gevallen kan het niet (tijdig) publiceren ertoe leiden dat bestuurders persoonlijk aansprakelijk gesteld worden. Om fraude met handtekeningen te vermijden ontraden wij het publiceren van ondertekende jaarstukken.

Als er voorafgaand aan het publiceren van de jaarstukken en onze controleverklaring feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis (kunnen) zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, verzoeken wij u ons hiervan direct in kennis te stellen. Wij zullen ons dan beraden over de ontstane situatie. Uiteraard dient onze controleverklaring in dit geval niet gepubliceerd te worden.



Indien u deze jaarstukken, waaronder de door ons gecontroleerde jaarrekening, opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen.

Uit hoofde van de controle van de jaarrekening hebben wij geen significante tekortkomingen geconstateerd aangaande:

-  de kwaliteit van de opzet van de voor de financiële verslaglegging relevante interne beheersingsmaatregelen;
-  de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking (voor zover relevant voor de controle van de jaarrekening).

Daarnaast hebben wij geen aanwijzingen dat er sprake is van fraude of niet-naleving van wet- en regelgeving.

Wel hebben wij onderstaande adviespunten vanuit onze controle:

 ANBI-verplichting:

Stichting Groenfonds Midden-Delfland is aangemerkt als ANBI-instelling, maar voldoet niet geheel aan haar ANBI-verplichtingen. Als een ANBI niet voldoet aan haar verplichtingen, kan dat betekenen dat de stichting niet meer als een ANBI door de Belastingdienst wordt aangewezen. De Belastingdienst kan de status van een ANBI met terugwerkende kracht intrekken.

Wij hebben geconstateerd dat de definitieve cijfers jaarlijks niet vóór 1 juli worden gepubliceerd. *Het is nodig om aan deze verplichting te voldoen, mocht dit niet mogelijk zijn dan is het aan te raden om voorlopige cijfers te publiceren.*

 Registratie bij de Kamer van Koophandel:

Wij hebben geconstateerd dat de nieuwe bestuursleden (nog) niet geregistreerd staan bij de Kamer van Koophandel. Wij adviseren dit zo spoedig mogelijk te laten registreren.

Wij zijn van mening dat de door ons geplande en gerealiseerde controlewerkzaamheden voldoende zijn voor een kwalitatief toereikende uitvoering van onze controlewerkzaamheden, overeenkomstig de voor ons geldende controle- en overige standaarden (COS). Ons voorstel is om de inhoud van onze opdracht – afgezien van onvoorziene veranderingen of omstandigheden – voor volgend jaar ongewijzigd te continueren.

Mocht u naar aanleiding van deze brief of de bijlagen nog vragen hebben, aarzelt u dan niet contact met ons op te nemen.

Met vriendelijke groet,



W.P. de Vries RA

Bijlagen:

- 1) Gewaarmerkte, niet ondertekende jaarrekening voorzien van onze 'was getekend'-controleverklaring (beveiligd pdf-bestand)
- 2) Getekende en gewaarmerkte jaarrekening voorzien van onze getekende controleverklaring (beveiligd pdf-bestand)