

RECREATIESCHAP STICHTSE GROENLANDEN

Aan:
WHS Registeraccountants
t.a.v. dhr. W.H. van Santvoort
Kievitsven 24
5249 JJ Rosmalen

Ons kenmerk:
Uw kenmerk:
Referentie:
E-mailadres: jijske.brand@provincie-utrecht.nl
Bijlage(n): 2
Onderwerp: Letter of Representation

● **TELEFOON**
030 297 40 00

● **POSTADRES**
Postbus 8058
3503 RB Utrecht

● **BEZOEKADRES**
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

● **ONLINE**
www.recreatiemiddennederland.nl
info@recreatiemiddennederland.nl

● **FINANCIËEL**
IBAN NL91 BNGH 0285072307
BIC BNGH NL2G
BTW NL805330689B01
KVK 52400549

Utrecht, 8 september 2023

Geachte heer Van Santvoort,

Deze bevestiging bij de jaarrekening wordt afgegeven in samenhang met uw controle van de jaarrekening van de Recreatieschap Stichtse Groenlanden over 2022, die gericht is op het afgeven van een controleverklaring dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Recreatieschap Stichtse Groenlanden per 31 december 2022, en van het resultaat over 2022 en de financiële rechtmatigheid van de transacties in overeenstemming met het besluit begroting en verantwoording (BBV) en de gemeentewet.

Onze jaarverslaggeving bestaat uit het jaarverslag en de jaarrekening. Wij hebben een door ons getekend exemplaar van onze jaarverslaggeving als bijlage bij deze brief gevoegd. Sommige bevestigingen in deze brief zijn beperkt tot zaken die van materieel belang zijn. Wij begrijpen dat posten als materieel worden aangemerkt als het weglaten of foutief weergeven in de financiële administratie de economische beslissingen van gebruikers (een redelijk persoon die op deze informatie steunt) op basis van de jaarrekening kan beïnvloeden.

Wij bevestigen naar ons beste weten en overtuiging en na afdoende navraag te hebben gedaan bij andere bestuursleden en medewerkers van Recreatieschap Stichtse Groenlanden met relevante kennis en ervaring, de volgende mededelingen die wij tijdens uw controle aan u hebben gedaan:

jaarrekening en onderliggende administratie

1. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opmaken van de jaarrekening en voor het opstellen van het jaarverslag. Onze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het voeren van een deugdelijke administratie, het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn. De jaarrekening heeft onze instemming en wij zijn van mening dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft in overeenstemming met BBV. De jaarrekening bevat alle toelichtingen die nodig zijn voor dat getrouwe beeld en voor de wet- en regelgeving

waaraan Recreatieschap Stichtse Groenlanden is onderworpen. Wij zijn onze verantwoordelijkheden voor het opmaken van de jaarrekening over 2022 nagekomen.

2. Wij hebben u:
 - a. alle informatie verschaft die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en inzage gegeven in de gehele administratie en de daaraan ten grondslag liggende gegevens.
 - b. inzage gegeven in alle notulen van vergaderingen van het Bestuur. De notulen van deze vergaderingen vormen een compleet verslag van wat op deze vergaderingen is besproken en van de beslissingen die zijn genomen.
 - c. onbeperkte toegang verschaft tot personen van onze organisatie die relevant zijn voor uw controle van onze jaarrekening.

Ongecorrigeerde afwijkingen

3. Wij hebben geen kennis van ongecorrigeerde afwijkingen die van materieel belang zijn voor de jaarrekening als geheel.

Schattingen

4. De significante veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het maken van schattingen achten wij redelijk.

Verbonden partijen

5. Wij hebben de bij ons bekende informatie met betrekking tot de identificatie van verbonden partijen en aangaande transacties met deze partijen volledig aan u verstrekt.
6. De relaties en transacties met verbonden partijen zijn op passende wijze in de jaarrekening verwerkt en toegelicht in overeenstemming met BBV.

Verplichtingen

7. Wij hebben alle verplichtingen, voor zover van toepassing, verwerkt of toegelicht in de jaarrekening en alle voorwaardelijke verplichtingen, garanties die aan derden zijn afgegeven en niet in de balans opgenomen regelingen in de toelichting van de jaarrekening vermeld.
8. Wij hebben alle bekende actuele of mogelijke rechtszaken en claims waarvan de effecten moeten worden overwogen bij het opmaken van de jaarrekening aan u bekendgemaakt en verwerkt en toegelicht in de jaarrekening in overeenstemming met BBV. Behalve deze, zijn wij niet op de hoogte van het bestaan van andere aanvullende claims uit hoofde van aansprakelijkstelling en deze zijn ook niet te verwachten.
9. Er zijn geen andere voorwaardelijke baten of lasten of andere verplichtingen die moeten worden verwerkt of toegelicht in de jaarrekening, inclusief (voorwaardelijke) verplichtingen voortvloeiende uit omgevingsfactoren als gevolg van onwettig of mogelijk onwettig handelen of mogelijke overtreding van wetgeving op het terrein van de mensenrechten of overige omgevingsfactoren die een materiele invloed op de jaarrekening kunnen hebben.

Fraude

10. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de opzet, invoering en werking van de maatregelen van interne beheersing om fraude te voorkomen en te ontdekken.
11. Onder de term fraude wordt verstaan een opzettelijke handeling door een of meer personen uit de kring van de leiding, de organen belast met governance, het personeel of derden, waarbij misleiding wordt gebruikt om een onrechtmatig of



onwettig voordeel te behalen. Ook afwijkingen die voortkomen uit frauduleuze financiële verslaggeving en afwijkingen die voortkomen uit het onrechtmatig onttrekken en doen toevloeien van waarden aan de Recreatie Midden-Nederland, waaronder het ongeautoriseerd bezwaren van activa, vallen hieronder. Frauduleuze financiële verslaggeving omvat opzettelijke afwijkingen of het weglaten van bedragen of toelichtingen in de jaarrekening om gebruikers te misleiden.

12. Wij hebben de resultaten van onze inschatting van het risico dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang zou kunnen bevatten als gevolg van fraude volledig aan u gemeld.
13. Er zijn geen gevallen bij ons bekend van fraude en vermoede fraude die op de Recreatieschap Stichtse Groenlanden van invloed zijn en waarbij leidinggevenden, werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing van de entiteit en anderen, in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn voor de jaarrekening, betrokken zijn. Er zijn geen aanwijzingen voor fraude en beschuldigingen van fraude die op de jaarrekening van invloed zijn die ons bekend zijn door mededelingen van werknemers, voormalige medewerkers, analisten, regelgevende instanties, toezichthouders of anderen. Wet normering topinkomens
14. Wij hebben géén betalingen verricht welke op grond van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) als onverschuldigd aangemerkt zouden moeten worden;
15. Wij hebben voor alle topfunctionarissen en alle gewezen topfunctionarissen de uit hoofde van de WNT vereiste informatie juist en volledig in de jaarrekening vermeld, inclusief indien van toepassing de vereiste informatie over uitkeringen bij einde dienstverband;
16. Wij hebben voor alle niet-topfunctionarissen in dienstverband of fictief dienstverband indien van toepassing de uit hoofde van de WNT vereiste informatie juist en volledig in de jaarrekening vermeld, inclusief indien van toepassing de vereiste informatie over uitkeringen bij einde dienstverband;

Wet- en regelgeving

17. Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de naleving van wet- en regelgeving door Recreatie Midden-Nederland. Binnen Recreatieschap Stichtse Groenlanden is voldoende kennis aanwezig van alle relevante wetten regelgeving waaraan Recreatieschap Stichtse Groenlanden is onderworpen. Wij hebben voldoende maatregelen genomen om de naleving van wet- en regelgeving te waarborgen. Er is geen sprake geweest van overtreding of mogelijke overtreding van wet- of regelgeving waaraan Recreatieschap Stichtse Groenlanden is onderworpen.
18. Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft voldaan aan alle aspecten van overeenkomsten die, wanneer zij niet zouden worden nageleefd, een materieel effect zouden kunnen hebben op de jaarrekening. Er is geen sprake van het niet voldoen aan voorschriften van regelgevende instanties die, bij niet nakoming, van materieel belang zouden kunnen zijn voor de jaarrekening.

Plannen en intenties

19. Wij hebben geen plannen of voornemens die een invloed van materieel belang zouden kunnen hebben op de huidige boekwaarde van de activa en passiva zoals opgenomen in de jaarrekening, dan wel op de rubricering daarvan.

Continuïteit

20. In de jaarrekening worden alle zaken toegelicht die bij ons weten relevant zijn voor de mogelijkheid om Recreatieschap Stichtse Groenlanden in continuïteit voort te zetten,



inclusief alle omstandigheden en gebeurtenissen, mitigerende factoren en de plannen van Recreatie Midden-Nederland. Recreatieschap Stichtse Groenlanden heeft ook de intentie en mogelijkheden om de noodzakelijke acties uit te voeren die nodig zijn om Recreatieschap Stichtse Groenlanden in continuïteit voort te zetten als onderdeel van Staatsbosbeheer. Wij hebben aan u alle relevante informatie verstrekt over de mogelijkheid om Recreatieschap Stichtse Groenlanden in continuïteit voort te zetten die van belang kan zijn voor de jaarrekening, inclusief de realiseerbaarheid en classificatie van activa en de bedragen en classificatie van verplichtingen. Derhalve is het opstellen van de jaarrekening op basis van continuïteit gerechtvaardigd.

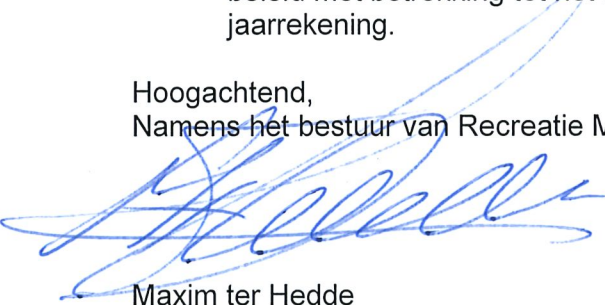
Jaarverslag

21. Het jaarverslag bevat alle informatie die vereist is in artikel 24, 25 en 26 van BBV. Deze informatie in het jaarverslag is niet strijdig met de informatie in de jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

22. Naar ons beste weten zijn er geen gebeurtenissen tussen de balansdatum en de datum van deze brief die aanleiding zouden kunnen geven tot een aanpassing van de jaarrekening, een toelichting in de jaarrekening of een toelichting in de overige gegevens.
23. Alle bankrekeningen en alle andere bezittingen en activa van de organisatie die bij ons bekend zijn, zijn opgenomen in de jaarrekening.
24. Van alle activa heeft de organisatie de volledige en onbeperkte economische eigendom, tenzij uit de jaarrekening anders blijkt. Er zijn geen andere pand- of hypotheekrechten gevestigd op de activa van de organisatie dan die in de jaarrekening zijn toegelicht.
25. Wij hebben u op de hoogte gesteld van alle overeenkomsten met financiers en hebben u inzage gegeven in alle kredietovereenkomsten en correspondentie over deze kredietovereenkomsten. Deze overeenkomsten en de relevante bepalingen daarin zijn, voor zover van toepassing, adequaat verwerkt en toegelicht in de jaarrekening.
26. Informatie aangaande het financiële risicoprofiel, alsmede onze doelstellingen en ons beleid met betrekking tot het financiële risicobeheer, is adequaat opgenomen in de jaarrekening.

Hoogachtend,
Namens het bestuur van Recreatie Midden-Nederland



Maxim ter Hedde
Vereffenaar RMN

Bijlagen:

- Getekende jaarrekening 2022 inclusief DB vaststelling en notulen,