

Johnny Blommaert
Bedrijfsrevisor

Master Toegepaste Economische Wetenschappen – Accountancy & Fiscaliteit

Bachelor Fiscale Wetenschappen

Erfgoed Viersprong

**Verslag van de bedrijfsrevisor over het boekjaar afgesloten per
31 december 2018**

**VERSLAG VAN DE BEDRIJFSREVISOR OVER DE FINANCIËLE STATEN
OVER HET BOEKJAAR AFGESLOTEN OP 31 DECEMBER 2018
AAN DE RAAD VAN BESTUUR VAN DE PROJECTVERENIGING**

ERFGOED VIERSPRONG

Overeenkomstig het cultureel-erfgoedconvenant tussen de Vlaamse Gemeenschap en de projectvereniging, brengen wij u verslag uit in het kader van onze opdracht als bedrijfsrevisor. Dit verslag omvat ons oordeel over het getrouw beeld van de financiële staten evenals de vereiste bijkomende vermeldingen (en inlichtingen).

Verklaring zonder voorbehoud over de financiële staten afgesloten op 31 december 2018

Wij hebben de controle uitgevoerd van de financiële staten over het boekjaar afgesloten op 31 december 2018, opgesteld op basis van het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel, met een balanstotaal van € 203.625,45 en waarvan de resultatenrekening afsluit met een overschot van het boekjaar van € 23.951,38.

Het opstellen van de financiële staten valt onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het opzetten, implementeren en in stand houden van een interne controle met betrekking tot het opstellen en de getrouwe weergave van de financiële staten die geen afwijkingen van materieel belang, als gevolg van fraude of van het maken van fouten, bevat; het kiezen en toepassen van geschikte waarderingsregels; en het maken van boekhoudkundige ramingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel te geven over deze financiële staten op basis van onze controle. Wij hebben onze controle uitgevoerd overeenkomstig de wettelijke bepalingen en volgens de in België geldende controlenormen, zoals uitgevaardigd door het Instituut der Bedrijfsrevisoren. Deze controlenormen vereisen dat onze controle zo wordt georganiseerd en uitgevoerd dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de financiële staten geen afwijkingen bevatten van materieel belang.

Overeenkomstig deze normen, hebben wij controlewerkzaamheden uitgevoerd ter staving van de in de financiële staten opgenomen bedragen en inlichtingen. De keuze van de uitgevoerde werkzaamheden is afhankelijk van onze beoordeling en van de inschatting van het risico op materiële afwijkingen in de financiële staten als gevolg van fraude of van fouten. Bij het maken van die risico-inschatting, hebben wij rekening gehouden met de interne controle van de projectvereniging met betrekking tot de opstelling en de getrouwe weergave van de financiële staten om controleprocedures vast te leggen die geschikt zijn in de gegeven

omstandigheden, maar niet om een oordeel te geven over de doeltreffendheid van die interne controle. Wij hebben tevens een beoordeling gemaakt van het passend karakter van de waarderingsregels, de redelijkheid van de door de projectvereniging gemaakte boekhoudkundige ramingen en de voorstelling van de financiële staten in haar geheel. Ten slotte hebben wij van de Raad van Bestuur en de verantwoordelijken van de vereniging de voor onze controle noodzakelijke verduidelijkingen en inlichtingen bekomen. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen informatie een redelijke basis vormt voor het uitbrengen van ons oordeel.

Naar ons oordeel geven de financiële staten afgesloten op 31 december 2018 een getrouw beeld van het vermogen, de financiële toestand en de resultaten van de projectvereniging, in overeenstemming met het in België van toepassing zijnde boekhoudkundig referentiestelsel.

Bijkomende vermeldingen (en inlichtingen)

Het naleven door de projectvereniging van het cultureel-erfgoedconvenant met de Vlaamse Gemeenschap alsmede van de statuten, vallen onder de verantwoordelijkheid van het bestuursorgaan.

Het is onze verantwoordelijkheid om in ons verslag de volgende bijkomende vermeldingen (en inlichtingen) op te nemen die niet van aard zijn om de draagwijdte van onze verklaring over de financiële staten te wijzigen:

- onverminderd formele aspecten van ondergeschikt belang, werd de boekhouding gevoerd overeenkomstig de in België van toepassing zijnde wettelijke en bestuursrechtelijke voorschriften.
- voor het overige dienen wij u geen verrichtingen of beslissingen mede te delen die in overtreding met de statuten of met het cultureel-erfgoedconvenant met de Vlaamse Gemeenschap zijn gedaan of genomen.

Gentbrugge, 28 maart 2019

Bedrijfsrevisor



Blommaert & Co Bedrijfsrevisor BVBA
Vertegenwoordigd door Johnny Blommaert