



Rademaker Audit B.V.
073 - 2 00 14 80
info@rademakerwerkt.nl
www.rademakerwerkt.nl

VERTROUWELIJK

Opvanghuis Berlicum LMO B.V.
T.a.v. de directie
Hooghei 50
5258 SZ Berlicum

Kenmerk: 10279/WNT-2021

's-Hertogenbosch, 27 mei 2022

**Betreft: Controleverklaring met betrekking tot de verantwoording inzake de Wet
normering topinkomens 2021**

Geachte directie,

Hierbij treft u aan onze controleverklaring behorende bij de verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2021 (hierna: WNT-verantwoording) van Opvanghuis Berlicum LMO B.V..

De WNT-verantwoording en ons controleverklaring daarbij zijn uitsluitend bestemd voor Opvanghuis Berlicum LMO B.V. alsmede de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet. Wij geven u hier toestemming onze controleverklaring onder de genoemde gebruikersgroep te verspreiden. Verspreiding buiten deze gebruikersgroep is niet toegestaan zonder onze voorafgaande schriftelijke instemming.



Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest en zijn tot nadere toelichting gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

Rademaker Audit B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, loopy 'B' followed by a smaller 'T.S.' and a final flourish.

B.T.S. Bernecker RA

Bijlagen:

- controleverklaring;
- gewaarmerkte WNT-verantwoording 2021 bestuurders en toezichthouders.

Opvanghuis Berlicum LMO B.V.
T.a.v. de directie
Hooghei 50
5258 SZ Berlicum

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Bestuur en Raad van Commissarissen van Opvanghuis Berlicum LMO B.V.

Ons oordeel

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2021 (hierna: WNT-verantwoording) van Opvanghuis Berlicum LMO B.V. te Berlicum gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de WNT-verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Opvanghuis Berlicum LMO 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 zoals gevraagd en beschreven in de Regeling Controleprotocol WNT 2021.

Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden

Paragraaf 2.5.2 van de Regeling Controleprotocol WNT 2021 schrijft voor dat bij de controle van een aparte verantwoording van uitsluitend de WNT-gegevens, geen jaarrekeningcontrole uitgevoerd wordt en dat de accountant niet wordt geacht de afwezigheid van een jaarrekeningcontrole te compenseren met andere werkzaamheden. Door deze beperking in onze controlewerkzaamheden wordt niet voldaan aan de vereisten van de Nederlandse controlestandaarden.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

De WNT-verantwoording is opgesteld voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet, met als doel Opvanghuis Berlicum LMO B.V. in staat te stellen te voldoen aan art. 1.7 WNT. Hierdoor is de WNT-verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Opvanghuis Berlicum LMO B.V., voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de WNT-verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de WNT-verantwoording in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de WNT-verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van de WNT-verantwoording van de organisatie .

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van de werkzaamheden die zijn beschreven in de Regeling Controleprotocol WNT 2021 dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons op basis van die werkzaamheden af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 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 deze WNT-verantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben onze werkzaamheden professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Regeling

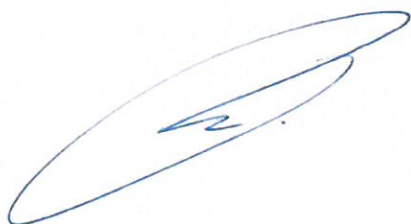
Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de WNT-verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's uitvoeren van de in de Regeling Controleprotocol WNT 2021 beschreven werkzaamheden en het vanuit deze werkzaamheden 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 evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de WNT-verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de WNT-verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit onze controle naar voren zijn gekomen.

's-Hertogenbosch, 27 mei 2022

Rademaker Audit B.V.



B.T.S. Bernecker RA



Datum: 27-5-2022

Gegevens 2021

bedragen x C 1

Bart Frints

Willy van den Dungen

Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Opvanghuis Berlicum LMO BV

N.v.t.

N.v.t.

Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Opvanghuis Berlicum LMO BV

N.v.t.

N.v.t.

Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Zonnelust Zorgbeheer B.V

106.779,04

63.592

-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen

N.v.t.

N.v.t.

Subtotaal

106.779,04

63.592

Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de Individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging

141.000

124.080

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

N.v.t.

N.v.t.

Totale bezoldiging

106.779,04

63.592

Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

[N.v.t.]

[N.v.t.]

[N.v.t.]

[N.v.t.]

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.]

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

27 MEI 2022

rademaker
accountancy



Opvanghuis Berlicum

wonen en begeleiden

Gegevens 2020

bedragen x C 1	Bart Frints	Willy van den Dungen
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Opvanghuis Berlicum LMO BV	76.644.30	67.661
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Opvanghuis Berlicum LMO BV	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Opvanghuis Berlicum LMO BV	N.v.t.	N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.	N.v.t.
Subtotaal	76.644.30	67.661
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	135.000	118800
Totale bezoldiging	76.644.30	67.661

Met vriendelijke groet,

Bart Frints

Gewaardeerd voor identificatiedoeleinden

27 MEI 2022





Datum: 27-5-2022

Gegevens 2021			
bedragen x C 1	R. Wullschleger	M. Altena	T. Nolte
Functiegegevens	Voorzitter RvC	Lid RvC	Lid RvC
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1-1-2021/31-12-2021	1-1-2021/31-12-2021	1-1-2021/31-12-2021
Bezoldiging			
Bezoldiging	12633	12633	12633
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21150	14100	14100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12536	12536	12536
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x C 1	R. Wullschleger	M. Altena	T. Nolte
Functiegegevens	Voorzitter RvC	Lid RvC	Lid RvC
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1-1-2020/31-12-2020	1-1-2020/31-12-2020	1-1-2020/31-12-2020
Bezoldiging			
Bezoldiging	13239	12918	12705
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20250	13500	13500

Met vriendelijke groet,

Bart Frints

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

27 MEI 2022



