

Audit & Assurance

Aandeelhouders en raad van commissarissen van  
PSY-Care B.V.  
Broekhem 11  
6301 HD Valkenburg aan de Geul

Boven de Wolfskuil 1  
Postbus 1161  
NL-6040 KD Roermond  
T +31 (0)475 35 10 00  
F +31 (0)475 32 19 16

[www.koenenenco.nl](http://www.koenenenco.nl)

KvK 14091110

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **Ons oordeel**

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2021 (hierna: WNT-verantwoording) van PSY-Care B.V. te Valkenburg aan de Geul 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 het 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 PSY-Care 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 het Controleprotocol WNT 2021.

### **Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden**

Paragraaf 2.5.2 van het 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 het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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 PSY-Care 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 PSY-Care 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 PSY-Care B.V.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van de werkzaamheden die zijn beschreven in het 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 het 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.

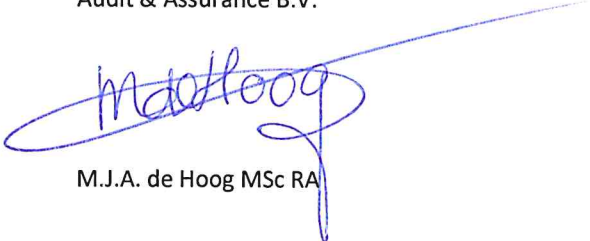
Wij hebben onze werkzaamheden professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- 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 het 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 en het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit onze controle naar voren zijn gekomen.

Roermond, 31 mei 2022

KOENEN EN CO  
Audit & Assurance B.V.



M.J.A. de Hoog MSc RA

**WNT-verantwoording 2021 PSY-Care BV te Valkenburg aan de Geul (KvK 66393205)**

De WNT is van toepassing op PSY-Care BV. Het voor PSY-Care BV toepasselijke bezoldigingsmaximum is gebaseerd op het sectorale bezoldigingsmaximum topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp en bedraagt in 2021 € 170.000.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**


1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

<b>Gegevens 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Mevr. N.M.H.M. Stals</b>	<b>A.P.M. Keijzers</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,60
Dienstbetrekking?	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.000	63.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>105.000</i>	<i>63.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000	102.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	105.000	63.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

GEWAARMERKT DOOR:

**KOENEN EN CO**   
Accountants en Adviseurs

Audit &amp; Assurance B.V.

Paraaf: 

Datum: 31 mei 2022




Gegevens 2020		
bedragen x € 1	Mevr. N.M.H.M. Stals	A.P.M. Keijzers
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,6
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.000	63.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>105.000</i>	<i>63.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000	97.800
<b>Bezoldiging</b>	<b>105.000</b>	<b>63.000</b>

GEWAARMERKT DOOR:

**KOENEN EN CO**   
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: 

Datum: 31 mei 2022

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	H.J. Pelzer	
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Commissarissen	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 01/10	
Bezoldiging		
Bezoldiging	1.750	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.250	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	1.750	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	H.J. Pelzer	
Functiegegevens	Voorzitter	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	
Bezoldiging		
Bezoldiging	1.750	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450	

GEWAARMERKT DOOR:

**KOENEN EN CO**   
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf:

*ma*

Datum:

31 mei 2022

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder*

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
F.L.M. Dullens	Lid Raad van Commissarissen
G.M.J. Mars	Lid Raad van Commissarissen
E.M.G. Curfs	Lid Raad van Commissarissen

GEWAARMERKT DOOR:

**KOENEN EN CO**   
Accountants en Adviseurs

Audit & Assurance B.V.

Paraaf: 

Datum: 31 mei 2022