

Mw. A.M.H. Homminga AA

Hoofdstraat 57
6461 CN Kerkrade
Telefoon 045-5353545
Telefax 045-5462255
E-mail info@homminga.nl
IBAN ING NL 82 INGB 0003 5535 94
IBAN ABN-AMRO NL 85 ABNA 0483 9003 11
Handelsregisternummer 14106357
BTW nummer NL.0013.59.650.B.64
Beconnummer 349896

Aan het bestuur
van Special Care 4 You
met Hart voor Zorg B.V.
Agricolastraat 73
6131 JW SITTARD

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANTⁱ

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording m.b.t. het jaar 2021, inzake de Wet normering topinkomens (hierna WNT-verantwoording) van Special Care 4 You met Hart voor Zorg B.V. te Sittard, gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de WNT-verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen 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 Special Care 4 You met Hart voor Zorg 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 controle standaarden

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 wordt uitgevoerd en dat de accountant niet wordt geachte 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2021

In overeenstemming met het Controleprotocol Wet normering topinkomens 2021 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2021 zoals bepaald en verantwoord door Special Care 4 You met Hart voor Zorg B.V. als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2021.

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 Special Care 4 You met Hart voor Zorg 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 Special Care 4 You met Hart voor Zorg 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 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 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 bestuur en directie onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit onze controle naar voren zijn gekomen.

Kerkrade, 17 mei 2022

Accountantskantoor Homminga



Mw. A.M.H. Homminga AA

WET NORMERING TOPINKOMENS VERANTWOORDING 2021

SPECIAL CARE 4 YOU MET HART VOOR ZORG

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens in werking getreden. De WNT is van toepassing op Special Care 4 You met Hart voor Zorg. Het voor Special Care 4 You met Hart voor Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000,--.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Naam:	Baggen
Voorletters:	S.A.F.J.
Functie:	Directeur
Aanvang en einde dienstbetrekking:	01-01-2021 t/m 31-12-2021
Deeltijdfactor in FTE:	1,00

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding: € 141.000,--

Beloning betaalbaar op termijn: n.v.t.

Totale bezoldiging: € 141.000,--

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum € 141.000,--

Toeziethoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800,-- of lager

Commissaris: Ninaber-Martens M.J.B.

Commissaris: Geerlings J.A.G.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking: niet van toepassing.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.