

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Spirare Valley B.V.
Aan de Heibloem 5
6089 NN Heibloem

Wij hebben het bijgesloten, door ons gewaarmerkte, overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2021 (hierna 'het overzicht') van Spirare Valley B.V. gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opstellen van het overzicht in overeenstemming met de Beleidsregels toepassing WNT en die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van deze Beleidsregels.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het overzicht en de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over het overzicht op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het overzicht geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het overzicht. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat het overzicht een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opstellen van het overzicht door de entiteit, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte WNT-eisen van financiële rechtmatigheid en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het overzicht.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel is het overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2021, in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat het overzicht in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de jaarrekening

In overeenstemming met de door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties opgenomen vraag en antwoord op de website [www. topinkomens.nl](http://www.topinkomens.nl) d.d. 2 april 2014 inzake de accountantscontrole van de jaarrekening bij rechtspersonen en instellingen waarvoor niet op basis van andere wet- of regelgeving dan de WNT een verplichting tot accountantscontrole geldt, is geen controle over de jaarrekening uitgevoerd, maar uitsluitend over de naleving van de WNT, zoals in het overzicht opgenomen.

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Het overzicht is door Spirare Valley B.V. opgesteld voor het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties met als doel verantwoording af te leggen dat het voor de jaarrekening 2021 heeft voldaan aan de Beleidsregels toepassing WNT. Hierdoor is het overzicht mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Spirare Valley B.V. en het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Someren, 23 mei 2022

Accountantskantoor F. Borsje



R. Seijkens AA

5.1.7 WNT-VERANTWOORDING 2021 - Spirare Valley B.V.

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op **Spirare Valley B.V.**

Het voor **Spirare Valley B.V.** toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 **€ 116.000,- (Klasse I)**

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	J.H.P. Kusters	J.M.M. Kusters
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.724	93.193
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Subtotaal	88.724	93.193
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	116.000	116.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	88.724	93.193
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020¹²		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] - [31/12]	[01/01] - [31/12]
Deeltijdfactor 2020 in fte	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	84.900,00	88.983,00
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totale bezoldiging 2020	84.900,00	88.983,00

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.