

Aan de aandeelhouders en directie van
Ter Wal Woonzorg B.V.
Polderweg 3a
4664 PB Lepelstraat

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Ons oordeel

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2021 (hierna: WNT-verantwoording) van Ter Wal Woonzorg B.V. te Lepelstraats 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 Ter Wal Woonzorg 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 Ter Wal Woonzorg 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 Ter Wal Woonzorg 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 raad van commissarissen

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.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van de WNT-verantwoording van de onderneming.



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

Amsterdam, 7 juni 2022

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

N.C.G. Kuipers
Registeraccountant

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



9 WNT-VERANTWOORDING 2021

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	A.C. van Seventer	W.A. van Seventer- van der Schoot
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 0 31/8	1/1 0 31/8
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	77333	77333
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>77333</i>	<i>77333</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	77.227	77.227
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	106	106
Bezoldiging	77.227	77.227
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT

 **Horlings Nexia**

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Kon. Wilhelmstraat 30, 1062 KR Amsterdam
T 020 - 570 02 00



Gegevens 2020		
Functiegegevens		
	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.000	111.000
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>111.000</i>	<i>111.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.000	111.000
Bezoldiging	111.000	111.000



Gegevens 2021		
G.J.J. Thaens		
Functiegegevens	Bestuurder	
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-9 tm 31-12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	258	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	110,800	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	51,342	N.v.t.
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	16.667	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	16.667	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	16.667	
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.	



Ter Wal Woonzorg B.V., te Gemeente Bergen op Zoom

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Cools, Petrus	Voorzitter
Lapré, Frederik	Lid
Smetsers, Niels	Lid



 **Horlings Nexia**

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Kon. Wilhelminalaan 30, 1062 KR Amsterdam
T 020 - 570 02 00



Gegevens 2021	
G.J.J. Thaens	
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Ter Wal Woonzorg B.V.	16667
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Ter Wal Woonzorg B.V.	N.v.t.
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Ter Wal Woonzorg B.V.	39507
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	16667
Subtotaal	39507
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	116000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	39507
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.



Ter Wal Woonzorg B.V., te Gemeente Bergen op Zoom

Gegevens 2020	
G.J.J. Thaens	
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Ter Wal Woonzorg B.V.	N.v.t.
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Ter Wal Woonzorg B.V.	N.v.t.
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Ter Wal Woonzorg B.V.	N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.
Subtotaal	N.v.t.
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	N.v.t.
Totale bezoldiging	N.v.t.

 **Horlings Nexia**

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Kon. Wilhelminalaan 30, 1062 KR Amsterdam
T 020 - 570 02 00