

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 2022 (hierna: WNT-verantwoording) van Ter Wal Woonzorg B.V. te Bergen op Zoom 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 2022. 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 het Controleprotocol WNT 2022.

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

Paragraaf 2.5.2 van het Controleprotocol WNT 2022 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 2022 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 het toezichthoudend orgaan**

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 Deze tekst kan specifiek worden gemaakt. Zo nodig aanpassen als een toezichthoudend orgaan ontbreekt.



### **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 2022 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 2022 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 2022, 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 2022 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.

Amsterdam, 6 maart 2023

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

### **Was getekend**

N.C.G. Kuipers  
Registeraccountant

**WNT-verantwoording 2022 Ter Wal Woonzorg B.V.**

De WNT is van toepassing op Ter Wal Woonzorg B.V. Het voor Ter Wal Woonzorg B.V. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 120.000 (het bezoldigingsmaximum voor Zorg en Jeugdhulp, klasse I, totaalscore van 7 punten).

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

<b>Gegevens 2022</b>				
<b>bedragen x € 1</b>		<b>GJJ Thaens</b>		
<b>Functiegegevens</b>		Directeur		
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1.9.2022 t/m 31.12.2022		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,25		
Dienstbetrekking?		Nee		
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 10.085		
Beloningen betaalbaar op termijn		-		
<i>Subtotaal</i>		<i>€ 10.085</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 10.171		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		€ 0		
<b>Bezoldiging</b>		€ 10.171		
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.		
<b>Gegevens 2021</b>				
		<b>GJJ Thaens</b>	<b>A. C. Van Severter</b>	<b>W.A. van Severter-Van der Schoot</b>
<b>Functiegegevens</b>		Directeur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021		N.v.t.	1.1.2021-31.8.2021	1.1.2021-31.8.2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		N.v.t.	1	1
Dienstbetrekking?		n.v.t.	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		n.v.t.	€ 77.227	€ 77.227
Beloningen betaalbaar op termijn		n.v.t.	€ 0	€ 0
<i>Subtotaal</i>		<i>n.v.t.</i>	<i>€ 77.227</i>	<i>€ 77.227</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		N.v.t.	€ 77.227	€ 77.227
<b>Bezoldiging</b>		N.v.t.	€ 77.227	€ 77.227

**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**

<b>Gegevens 2022</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>GJJ Thaens</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	
Kalenderjaar	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1.1.2022 t/m 31.8.2022	1.9.21 t/m 31.12.2021
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8	4
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	312	258
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 187,400	€ 110,800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 115,614	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 19,768	€ 16,667
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 36,435	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	€ 36,435	
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.	

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Dr. F. Lapré</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1.1.22 t/m 30.09.22]
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	€ 2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 8.975
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 2.500
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.
<b>Gegevens 2021</b>	
<b>Dr. F. Lapré</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	22.10.2021 t/m 31.12.2021
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 2.225

**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder**

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
Y.M.J. den Boer	Lid v/a 1 oktober 2022
P. de Visser	Voorzitter v/a 1 oktober 2022
E.P.A. Janssen - van Veghel	Lid v/a 28 december 2022
P.A.G.M. Cools	Lid t/m 30 juni 2022
N.A.T. Smetsers	Lid t/m 30 juni 2022

**Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800**

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>GJJ Thaens</b>
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Ter Wal Woonzorg BV	€ 29.853
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij Ter Wal Woonzorg BV	N.v.t.
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van Ter Wal Woonzorg B.V.	€ 118.469
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	€ 29.853
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 118.469</b>
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 120.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 118.469</b>
Het bedrag van de overschrijding en 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.
<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>GJJ Thaens</b>
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij Ter Wal Woonzorg B.V.	€ 16.667
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.	€ 39.507
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	€ 16.667
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 39.570</b>
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 116.000
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 39.507</b>

Alle overige modellen zijn niet van toepassing.