

Amanshoeve Zorgverlening B.V.
Beltweg 15
7664 VG MANDERVEEN

Twentepoort Oost 14a
7609 RG Almelo
Postbus 206
7600 AE Almelo
Tel. 088-500 95 00
E-mail info@eshuis.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT INZAKE DE WNT-VERANTWOORDING VAN AMANSHOEVE ZORGVERLENING B.V.

Aan: de aandeelhouders en de bestuurders van Amanshoeve Zorgverlening B.V.

Ons oordeel

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2020 (hierna: WNT-verantwoording) van Amanshoeve Zorgverlening B.V. te Manderveen 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 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Amanshoeve Zorgverlening 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 2020.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 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.

Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden

Paragraaf 2.5.2 van het Controleprotocol WNT 2020 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.

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 Amanshoeve Zorgverlening 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 Amanshoeve Zorgverlening 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 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.

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 2020 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 2020 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 2020, 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 2020 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 de 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.

Almelo, 27 september 2021

Hoogachtend,

Eshuis Registeraccountants B.V.

w.g.

H. Schreur RA

Bijlage: Verantwoording Amanshoeve Zorgverlening B.V. WNT 2020

WNT-verantwoording 2020 de Amanshoeve Zorgverlening B.V.

De WNT is van toepassing op de Amanshoeve Zorgverlening B.V. Het voor de Amanshoeve Zorgverlening B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000.

De Amanshoeve Zorgverlening B.V. is ingedeeld in klasse 2, conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	M.C.J.B. Aman van Olfen		J.J. Aman	
Functiegegevens	Bestuurder		Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 - 31-12		01-01 - 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,76		nvt	
Dienstbetrekking?	ja		Nee	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 53.323		€ 60.000	
Beloningen betaalbaar op termijn				
<i>Subtotaal</i>	<i>53.323</i>		<i>60.000</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	102.600		135.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		n.v.t.	
Bezoldiging	53.323		60.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	M.C.J.B. Aman van Olfen		J.J. Aman	
Functiegegevens	Bestuurder		Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12		01-01 - 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00		Nvt	
Dienstbetrekking?	ja		Nee	

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	59.610	50.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>59.610</i>	<i>50.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	130.000	130.000
Bezoldiging	59.610	50.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	N. de Jong	
Functiegegevens	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 – 31-12	
Bezoldiging		
Bezoldiging	3.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	3.000	
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.	
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	N. de Jong	
Functiegegevens	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 – 31-12	
Bezoldiging		
Bezoldiging	2.515	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.000	

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

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
S. Hanssen	Voorzitter Raad van Toezicht

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Gegevens 2020			
J.J. Aman is werkzaam in dienstbetrekking bij de volgende WNT plichtige instelling(en) als topfunctionaris niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris	Datum aanvang dienstbetrekking met J.J. Aman (minst recente datum eerst / meest recente datum als laatst)	Naam WNT-instelling	Totale bezoldiging per WNT-instelling bedragen x € 1
Gegevens per WNT-instelling	18-04-2012	Amanshoeve Zorgverlening B.V.	60.000
	28-06-2016	Amanshoeve Zorg B.V.	91.650
Gecumuleerde totale bezoldigingen bij alle WNT-instellingen gezamenlijk i.v.m. anticumulatie bepaling			151.650
Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor één van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum.			135.000
Gegevens overschrijding en eventuele onverschuldigde betaling			
Onverschuldigde betaald en nog niet terugontvangen bedrag			16.650
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Bedrag van overschrijding € 16.650		Gecumuleerd voor beide ondernemingen wordt de bezoldigingsnorm overschreden. Hiermee is in het verleden geen rekening gehouden.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Vordering is incl. rente (4%) opgenomen in de jaarrekening 2020.		

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