

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Van: Accountantskantoor Wiedijk
Trambaan 6
1733 AX Nieuwe Niedorp

Aan: Het bestuur van de Stichting Heemz.org
Trambaan 115
1733 AX Nieuwe Niedorp

ACCOUNTANTSKANTOOR
WIEDIJK

Trambaan 6, 1733 AX Nieuwe Niedorp
Postbus 10, 1733 ZG Nieuwe Niedorp
Telefoon (0226) 411844
Fax (0226) 413258

Ons oordeel

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2019 (hierna WNT-verantwoording) van de Stichting Heemz.org te Nieuwe Niedorp 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 van ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Controleprotocol 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Heemz.org 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 2019.

Het niet voldoen aan Nederlandse controlestandaarden

Paragraaf 2.5.2. van het Controleprotocol WNT 2019 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 jaarrekening 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 2019 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.

Vergelijkende cijfers

Volgens de regeling controleprotocol 2019 dienen wij na te gaan of de vergelijkende cijfers 2018 aansluiten met de definitief ingediende WNT-verantwoording over 2018. Er is echter geen WNT-verantwoording 2018 ingediend. Wij hebben over de vergelijkende cijfers 2018 dezelfde controlewerkzaamheden uitgevoerd als over 2019 om de juistheid en de volledigheid van de bezoldigingen van de topfunctionarissen te controleren.

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 Stichting Heemz.org in staat te voldoen aan art. 1.7 WNT. Hierdoor is de WNT-verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden.

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 2019 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 2019 waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Wij hebben onze werkzaamheden professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van 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 2019 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 transactie vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen vna zaken of het doorbereken 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 geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit deze controle naar voren zijn gekomen.

Nieuwe Niedorp, 10 september 2020

J.A. Schutte AA
Accountantskantoor Wiedijk

ACCOUNTANTSKANTOOR
W I E D I J K

Trambaan 6, 1733 AX Nieuwe Niedorp
Postbus 10, 1733 ZG Nieuwe Niedorp
Telefoon (0226) 411844
Fax (0226) 413258

WNT-verantwoording 2019 Stichting Heemz.org

De WNT is van toepassing op Stichting Heemz.org op basis van de Wet Normering Topinkomens, artikel 1.3, eerste lid, onderdeel D. Het voor Stichting Heemz.org toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 130.000¹ het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp klasse II, 8 punten².

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt⁴

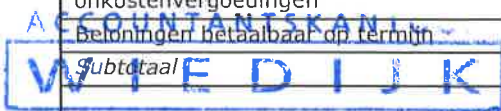
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Paul Medema	Nienke Bouthoorn	Meijert Lont
Functiegegevens⁵	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]	[01/07] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[0,25]	[0,15]	[0,05]
Dienstbetrekking? ⁸	[ja]	[ja]	[nee]
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[16.504,34]	[4.060,14]	[2.040]
Beloningen betaalbaar op termijn	[521,58]	[342,10]	[0]
<i>Subtotaal</i>	<i>[17.025,92]</i>	<i>[4.402,24]</i>	<i>[2.040]</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹³	[32.500]	[9.830,14]	[6.500]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	[17.025,92]	[4.402,24]	[2.040]
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	Jeannette Nagtzaam	Irma Gutter	Masja Jousma
Functiegegevens⁵	Coördinator bureau	Administratief medewerker	Administratief medewerker
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[0,9]	[0,4]	[0,7]
Dienstbetrekking? ⁸	[ja]	[ja]	[ja]
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[30.812,82]	[15.213,69]	[22.624,33]
Beloningen betaalbaar op termijn	[5.471,28]	[1.062,71]	[1.790,92]
<i>Subtotaal</i>	<i>[36.284,10]</i>	<i>[16.276,40]</i>	<i>[24.415,25]</i>

Trambaan 6, 1733 AX Nieuwe Niedorp

Postbus 10, 1733 ZG Nieuwe Niedorp

Telefoon (0226) 411844

Fax (0226) 413258



Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	[117.000]	[52.000,00]	[91.000]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	[36.284,10]	[16.276,40]	[24.415,25]
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018¹⁴			
bedragen x € 1	Paul Medema		Meijert Lont
Functiegegevens⁵	Bestuurder		Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	[01/01] – [31/12]		[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[0,25]		[0,05]
Dienstbetrekking? ⁸	[ja]		[nee]
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[14.601,69]		[1.920]
Beloningen betaalbaar op termijn	[409,13]		[0]
<i>Subtotaal</i>	<i>[15.010,82]</i>		<i>[1.920]</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	[31.250]		[6.250]
Bezoldiging	[15.010,82]		[1.920]
Gegevens 2018¹⁴			
bedragen x € 1	Jeannette Nagzaam	Irma Gutter	Masja Jousma
Functiegegevens⁵	Coördinator bureau	Administratief medewerker	Administratief medewerker
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[0,9]	[0,4]	[0,5]
Dienstbetrekking? ⁸	[ja]	[ja]	[ja]
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[28.159,84]	[14.109,61]	[13.603,25]
Beloningen betaalbaar op termijn	[4.292,81]	[814,75]	[1.150,06]
<i>Subtotaal</i>	<i>[32.452,65]</i>	<i>[14.924,36]</i>	<i>[14.753,31]</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	[112.500]	[50.000]	[62.500]
Bezoldiging	[32.452,65]	[14.924,36]	[14.753,31]

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

ACCOUNTANTSKANTOOR
WIEDIJK

Tramb
Postbus 10, 1733 ZG Nieuwe Niedorp
Telefoon (0226) 411844
Fax (0226) 413258

Gegevens 2019

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Jacqueline Wegink	Voorzitter raad van commissarissen
Tineke de Schepper	Commissaris
Jeroen Duvekot	Commissaris

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen¹.

ACCOUNTANTSKANTOOR
WIEDIJK

Trambaan 6, 1733 AX Nieuwe Niedorp
Postbus 10, 1733 ZG Nieuwe Niedorp
Telefoon (0226) 411844
Fax (0226) 413258

