

## **CONTROLEVERKLARING**

Aan:  
Directie en aandeelhouders van  
Athenahoeve Therapeutisch Centrum B.V.  
Opperbuorren-East 2  
9216 VL Oudega

### **Ons oordeel**

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2019 (hierna: WNT-verantwoording) van Athenahoeve Therapeutisch Centrum B.V. te Oudega 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 2019. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Athenahoeve Therapeutisch Centrum 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 2019.

### **Het niet voldoen aan de 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 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 Athenahoeve Therapeutisch Centrum 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 Athenahoeve Therapeutisch Centrum 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 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.

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 2019, 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 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 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.

Marum, 28 september 2020

VBWA Accountants & Adviseurs

Was getekend  
drs. H.E.M. Daemen  
Registeraccountant

Bijlage:  
WNT-verantwoording 2019 Athenahoeve Therapeutisch Centrum B.V.

## WNT-verantwoording 2019 Athenahoeve Therapeutisch Centrum B.V.

De WNT is van toepassing op Athenahoeve Therapeutisch Centrum B.V. Het voor Athenahoeve Therapeutisch Centrum B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 107.000, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse I, totaalscore 7 punten.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.

| Gegevens 2019  |                 |
|--|-----------------|
| bedragen x € 1   | J. van Buren    |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Directie        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                   | 01/01 – 31/12   |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0             |
| Dienstbetrekking?  | ja              |
| <b>Bezoldiging</b>   |                 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 48.600        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € -             |
| <i>Subtotaal</i>   | <i>€ 48.600</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 107.000       |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.          |
| <b>Bezoldiging</b>   | € 48.600        |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.          |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.          |
| <b>Gegevens 2018</b>   |                 |
| bedragen x € 1   | J. van Buren    |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Directie        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                   | 01/07 – 31/12   |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0             |
| Dienstbetrekking?  | ja              |
| <b>Bezoldiging</b>   |                 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | € 22.500        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | € -             |
| <i>Subtotaal</i>   | <i>€ 22.500</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | € 51.924        |
| <b>Bezoldiging</b>   | € 22.500        |

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

Er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in 2019.

*1c. Toezichthoudende topfunctionarissen*

Er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen in 2019.

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

Er zijn geen topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder in 2019.

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt**

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking in 2019.

**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 ontvangen.