



BORGHAEVE

accountants

Kubuszorg BV
T.a.v. mevrouw C.A.M. Bos en de heer A.G.M. Janssen
Eshofsestraat 9
6662 AV ELST (Gld)

Geachte mevrouw Bos en meneer Janssen,

Ingevolge uw opdracht treft u onderstaand de gevraagde controleverklaring aan met betrekking tot de WNT-verantwoording 2022 van uw organisatie.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Ons oordeel

Wij hebben het bijgesloten, door ons gewaarmerkte, overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2022 (hierna 'het overzicht') van Kubuszorg BV gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van Kubuszorg BV is verantwoordelijk voor het opstellen van het overzicht in overeenstemming met de Beleidsregels toepassing WNT en die voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van deze Beleidsregels.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opstellen van het overzicht en de naleving van de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over het overzicht op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het overzicht geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het overzicht. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de

gebruikte WNT-eisen van financiële rechtmatigheid en van de redelijkheid van de door het bestuur van Kubuszorg BV gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het overzicht.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel is het overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2022, in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat het overzicht in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de jaarrekening

In overeenstemming met de door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties opgenomen vraag en antwoord op de website www.topinkomens.nl d.d. 2 april 2014 inzake de accountantscontrole van de jaarrekening bij rechtspersonen en instellingen waarvoor niet op basis van andere wet- of regelgeving dan de WNT een verplichting tot accountantscontrole geldt, is geen controle over de jaarrekening uitgevoerd, maar uitsluitend over de naleving van de WNT, zoals in het overzicht opgenomen.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van externe niet-topfunctionarissen

In overeenstemming met de aanvullende beleidsregels van 12 maart 2014, hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de functionarissen zoals genoemd in art. 4.2 lid 2 letter c WNT (externe niet-topfunctionarissen).

Beperking in gebruik en verspreidingskring

Het overzicht is door Kubuszorg BV opgesteld voor het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport met als doel verantwoording af te leggen dat het voor de jaarrekening 2022 heeft voldaan aan de Beleidsregels toepassing WNT. Hierdoor is het overzicht mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Kubuszorg BV en het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

Ede, 5 mei 2023

Hoogachtend,
BorghHaeve Accountants

J. de Boer
Accountant-Administratieconsulent

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Bijlage: WNT-verantwoording 2022

WNT-verantwoording 2022 Kubuszorg BV

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Kubuszorg BV. Het voor Kubuszorg BV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 146.000 (Zorg en Jeugdhulp, klasse II) en met betrekking tot C.A.M. Bos (algemeen directeur) is het bezoldigingsmaximum eveneens € 146.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022			
bedragen x € 1		C.A.M. Bos	M.C.E. Hollander
Functiegegevens		Algemeen directeur	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01-31/12	n.v.t.
Deeltijdfactor in fte		1,00	n.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking?		ja	n.v.t.
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		72.000	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn		n.v.t.	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>		<i>72.000</i>	<i>n.v.t.</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		146.000	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging		72.000	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021			
Functiegegevens		Algemeen directeur	Zorgcoördinator
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01-01-31/12	01/01-30/09
Deeltijdfactor 2021 in fte		1,00	0,89
(Fictieve) dienstbetrekking?		ja	ja
Totale bezoldiging 2021		59.500	34.815



WNT-verantwoording 2022 Kubuszorg BV (vervolg)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Kubuszorg BV. Het voor Kubuszorg BV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 146.000 (Zorg en Jeugdhulp, klasse II) en met betrekking tot de commissarissen is het bezoldigingsmaximum 15% van € 146.000 (voorzitter) en 10% van € 146.000 (lid).

Ic. Toezichthoudende topfunctionarissen:

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	A.G.M. Janssen	A.H. de Vries	N.W.L. Slot-Nijkamp
Functiegegevens	commissaris		
	voorzitter	lid	lid
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01-31/12	01/01-31/12	04/03-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	12	10
Bezoldiging			
Totale bezoldiging gehele periode	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 21.900	€ 14.600	€ 14.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021			
Functiegegevens	commissaris		
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01-31/12	01/01-31/12	n.v.t.
Totale bezoldiging gehele periode	€ 1.800	€ 1.783	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 14.100	€ 14.100	n.v.t.

Getekend voor akkoord:  C.A.M. Bos

directeur

Getekend voor akkoord:  A.G.M. Janssen

commissaris

