Van Oosten
Accountancy

Aan het bestuur van
Stichting Comfort Zorg & Welzijn
Loosduinsekade 200
2571 BX 's Gravenhage

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Ons oordeel

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2024 (hierna: WNT-verantwoording) van Stichting Comfort Zorg & Welzijn te 's Gravenhage 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 2024. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Comfort Zorg & Welzijn 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 2024.

Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden

Paragraaf 2.5.2 van het Controleprotocol WNT 2024 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.

Van Oosten Accountancy B.V.
Van der Zijpedreef 23 • 4715 EM Rucphen • Tel. +31 (0)6 513 27 322
Beeksestraat 24A • 4841 GC Prinsenbeek • Tel. +31 (0)78 541 80 33
info@VOaccountancy.nl • www.VOaccountancy.nl •
KvK nr. 92207014 • BTW ID: NL865933522B01 •
Bank: NL35 INGB 0008 3843 61 • Bank: NL54 RBRB 8842 4148 83

Op al onze diensten zijn van toepassing de Algemene voorwaarden NBA zoals gedeponeerd onder nummer 39/2017 bij de arrondissementsrechtbank te Amsterdam, tevens te vinden op www.VOaccountancy.nl

Van Oosten Accountancy

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd2

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 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 Stichting Comfort Zorg & Welzijn 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 Stichting Comfort Zorg & Welzijn, 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 orgaan3 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 organisatie4.

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 2024 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 2024 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.

Van Oosten Accountancy

Wij hebben onze werkzaamheden professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024, 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 2024 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.

Rucphen, 27 mei 2025
Van Oosten Accountancy BV



C.A. van Oosten
AA-Accountant

WNT-verantwoording 2024 St. Comfort Zorg & Welzijn

De WNT is van toepassing op St. Comfort Zorg & Welzijn. Het voor St. Comfort Zorg & Welzijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 130.000 (Zorg, klasse I).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024 **bedragen x € 1**	**P. Bhulai**	**[NAAM 2]**	**[NAAM...]**
Functiegegevens	Directeur	[FUNCTIE(S)]	[FUNCTIE(S)]
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 – 31/12	[d.d./mm] – [d.d./mm]	[d.d./mm] – [d.d./mm]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,28	[0,025 - 1,0]	[0,025 - 1,0]
Dienstbetrekking	Ja	[ja/nee]	[ja/nee]
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.003	[BEDRAG]	[BEDRAG]
Beloningen betaalbaar op termijn	--	[BEDRAG]	[BEDRAG]
Subtotaal	*13.003*	*[SOM]*	*[SOM]*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	36.111	[INVULLEN]	[INVULLEN]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [BEDRAG]
Bezoldiging	13.013	[SOM]	[SOM]
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. -- / N.v.t. / [REDEN]	N.v.t. / [BEDRAG] / N.v.t. / [REDEN]	N.v.t. / [BEDRAG] / N.v.t. / [REDEN]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t. / [INVULLEN]	N.v.t. / [INVULLEN]	N.v.t. / [INVULLEN]
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	**P. Bhulai**	**[NAAM 2]**	**[NAAM...]**
Functiegegevens	Directeur	[FUNCTIE(S)]	[FUNCTIE(S)]
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 – 31/12	[d.d./mm] – [d.d./mm]	[d.d./mm] – [d.d./mm]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,2	[0,025 - 1,0]	[0,025 - 1,0]
Dienstbetrekking?	ja	[ja/nee]	[ja/nee]
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	10.022	[BEDRAG]	[BEDRAG]
Beloningen betaalbaar op termijn	--	[BEDRAG]	[BEDRAG]
Subtotaal	*10.022*	*[SOM]*	*[SOM]*

Van Oosten Accountancy

Waarmerk 27 mei 2025

CA van Oosten
AA-Accountant

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	36.000	[INVULLEN]	[INVULLEN]
Bezoldiging	10.022	[SOM]	[SOM]

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024 **bedragen x € 1**	**M.C. Grootveld**	**P. Osseforth**	**S.A. Hira**
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	[Voorzitter/Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	--	--	--
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / [BEDRAG] N.v.t. / [REDEN]	N.v.t. / [BEDRAG] N.v.t. / [REDEN]	N.v.t. / [BEDRAG] N.v.t. / [REDEN]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t. / [Toelichting]	N.v.t. / [Toelichting]	N.v.t. / [Toelichting]
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	**M.C. Grootveld**	**Y. Aguilera Fuentes**	**[NAAM ...]**
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	[Voorzitter/Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	[d.d./mm – d.d./mm]
Bezoldiging			
Bezoldiging	Nihil	Nihil	[BEDRAG]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	N.v.t.	[INVULLEN]

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen: N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Van Oosten Accountancy

Waarmerk 27 mei 2025

CA van Oosten
AA-Accountant