

adres Pascalweg 2
6662 NX Elst (Gld.)
telefoon 0481-463534
e-mail elst@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Rijnstad

A. Verklaring over de in dit verantwoordingsrapport opgenomen WNT-verantwoording

Ons oordeel

Wij hebben het bijgevoegde, door ons voor identificatiedoeleinden gestempelde, overzicht inzake de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 2020 (hierna: WNT verantwoording) van Stichting Rijnstad te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de WNT verantwoording, in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Rijnstad zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (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.

Paragraaf betreffende overige aangelegenheden

Tijdens onze controle hebben wij vanwege Covid-19 maatregelen noodgedwongen meer werkzaamheden op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken heeft het moeilijker voor ons gemaakt om bepaalde waarnemingen te doen wat er toe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. Bij het plannen van onze werkzaamheden hebben wij aandacht besteed aan de risico's hiervan en hebben waar nodig aanvullende werkzaamheden gepland en uitgevoerd. Wij zijn dan ook van mening dat de verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in dit verantwoordingsrapport opgenomen andere informatie

Naast de WNT-verantwoording en onze controleverklaring daarbij, omvat dit verantwoordingsrapport andere informatie, die bestaat uit de ANBI-rapportage. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening 2020 van Stichting Rijnstad verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot WNT-verantwoording

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de WNT verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de WNT verantwoording in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de WNT verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van de WNT verantwoording van Stichting Rijnstad.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT verantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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 de WNT verantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling 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 bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het 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 verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de <Entiteit>;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor het opstellen van de WNT verantwoording en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de WNT verantwoording staan;
- 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 raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Elst, 29 maart 2021
De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door N.C. van der Wolf MSc RA

Balans per 31 december 2020

(bedragen x € 1.000)

Activa	31 december 2020	31 december 2019
Materiële vaste activa	1.956	2.125
Vastgoed niet in eigen gebruik	0	20
Vlottende activa	215	386
Liquide middelen	3.033	2.238
Totaal activa	5.204	4.769

Passiva	31 december 2020	31 december 2019
Eigen vermogen	3.395	2.826
Voorzieningen	470	488
Kortlopende schulden	1.339	1.455
Totaal passiva	5.204	4.769

Staat van baten en lasten 2020

(bedragen x € 1.000)

Baten	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Subsidiebat en projectopbrengsten	10.187	9.659
Horeca-opbrengsten	43	78
Deelnemersbijdragen	43	94
Verhuur panden	127	140
Bijdragen fondsen	322	202
Overige opbrengsten	8	5
Totaal baten	10.730	10.178
Lasten		
Personeelslasten	7.515	7.635
Afschrijvingen en financiële lasten	240	288
Huisvestingslasten	1.188	1.180
Organisatielasten	601	650
Activiteitenlasten	345	482
Uitgaven fondsen	327	202
Diverse lasten	5	5
Bijzondere baten	-60	37
Totaal lasten	10.161	10.479
Resultaat Rijnstad	569	-301

Verantwoordingsmodel WNT 2020

WNT-verantwoording 2020 Stichting Rijnstad

De WNT is van toepassing op Stichting Rijnstad. Het voor Stichting Rijnstad toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	P. Roessen	J.M.J. Wisseborn-Remigius
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	17/06 – 17/12	15/11 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte	1,0 fte
Dienstbetrekking?	nee	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 93.333	€ 13.753
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil	€ 1.459
<i>Subtotaal</i>	€ 93.333	€ 15.212
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 109.836	€ 25.811
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 93.333	€ 15.212
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.	n.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	Mw. A.H. Geritz	
Functiegegevens	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/07	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 64.443	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.022	
<i>Subtotaal</i>	€ 71.465	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 112.679	
Bezoldiging	€ 71.465	

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

bedragen x € 1	P. Roessen	P. Roessen
Functiegegevens	Interim-bestuurder	Interim-bestuurder
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 – 16/6	17/6 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5 maand	7 maand
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar.	848,5 uur	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 101.500	€ 175.000
Individueel toepasselijke maximum periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 237.262	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 89.093	€ 76.230
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 165.323	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 165.323	
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.	n.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. L.A. de Fockert	Dhr. A.W.F. Brits	Mw. M.P.H.J. Nillessen	Mw. M.A.J. Kunst	Mw. H. Reints	Mw. J. Hoekstra
Funcctiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/11 - 31/12	01/01 - 20/11	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 383,33	€ 2.002	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300	€ 3.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 3.350	€ 17.848	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100	€ 30.150
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 383,33	€ 2.002	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300	€ 3.400
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	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.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	Dhr. E.J.C. Derksen	Dhr. A.W.F. Brits	Mw. M.P.H.J. Nillessen	Mw. M.A.J. Kunst	Mw. H. Reints	Mw. J. Hoekstra
Funcctiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 1/10	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12 Per 1/10 voorzitter
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 2.550	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300	€ 2.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.765	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400	€ 21.958

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bezoldigingsmaxima 2020 (in €)

1. Algemeen bezoldigingsmaximum

	Toepasselijk bezoldigingsmaximum	Voorzitter Raad van Toezicht (15%)	Leden Raad van Toezicht (10%)
Algemeen	201.000	30.150	20.100