

# Jaarverslag 2020

## Stichting Surplus Welzijn

### Breda

	<b>Pagina</b>
<b>1 Bestuursverslag</b>	<b>2</b>
<b>1.1 Jaarrekening 2020</b>	
1.1.1 Balans per 31 december 2020	4
1.1.2 Resultatenrekening over 2020	5
1.1.3 Kasstroomoverzicht	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7 - 14
1.1.5 Toelichting op de balans	15 - 19
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
1.1.7 Toelichting op de resultatenrekening	21 - 24
<b>1.2 Overige gegevens</b>	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	26
1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26 - 27
<b>1.3 Bijlagen</b>	
1.3.1 Bijlage A, Regio Oosterhout	

# 1. BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag ligt conform artikel 2:394.4 BW ter inzage ten kantore van Stichting Surplus Welzijn.

# 1.1 JAARREKENING

**1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	320.178	343.814
Totaal vaste activa		<u>320.178</u>	<u>343.814</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	538.176	796.096
Liquide middelen	3	3.365.324	3.177.617
Totaal vlottende activa		<u>3.903.500</u>	<u>3.973.713</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>4.223.678</u></u>	<u><u>4.317.527</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Eigen vermogen	4	1.890.791	1.653.047
Totaal eigen vermogen		<u>1.890.791</u>	<u>1.653.047</u>
<b>Voorzieningen</b>	5	12.186	0
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	2.320.701	2.664.480
<b>Totaal Passiva</b>		<u><u>4.223.678</u></u>	<u><u>4.317.527</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Subsidies	8	10.491.591	11.031.186
Overige bedrijfsopbrengsten	8	1.587.303	2.403.679
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>12.078.894</u>	<u>13.434.865</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	9	8.383.902	9.944.662
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	108.985	96.193
Overige bedrijfskosten	11	3.348.352	3.834.821
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>11.841.239</u>	<u>13.875.676</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		237.655	-440.811
Financiële baten en lasten	12	89	300
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>237.744</u>	<u>-440.511</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>237.744</u></u>	<u><u>-440.511</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Vermogen		53.730	-315.241
Vermogen Regio Drimmelen		-22.847	0
Vermogen Regio Oosterhout		-25.697	-167.443
Vermogen Regio Breda		232.558	42.173
		<u>237.744</u>	<u>-440.511</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

		2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			237.655		-440.811
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	10	94.981		80.661	
- terugname geheel afgeschreven activa		0		0	
- mutaties voorzieningen		12.186		0	
			107.167		80.661
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	257.920		273.299	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	6	-343.779		28.050	
			-85.859		301.349
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			258.963		-58.801
Ontvangen interest	12	89		300	
Betaalde interest	12	0		0	
			89		300
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			259.052		-58.501
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-71.345		-77.504	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-71.345		-77.504
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden		0		0	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			0		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>187.707</u>		<u>-136.005</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		3.177.617		3.313.622
Stand geldmiddelen per 31 december	3		3.365.324		3.177.617
Mutatie geldmiddelen			<u>187.707</u>		<u>-136.005</u>

**Toelichting:**

De mutatie geldmiddelen bestaat uit de verandering in de liquide middelen.

Voor het opstellen van het kasstroomoverzicht is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Vestigingsadres**

Stichting Surplus Welzijn is feitelijk gevestigd aan de Leuvenaarsstraat 91, 4811 VJ Breda. Dit is tevens de statutaire vestigingsplaats en is geregistreerd onder KvK-nummer 41104547.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Surplus Welzijn bestaan voornamelijk uit werkzaamheden op het gebied van sociaal cultureel werk en maatschappelijk werk.

#### **Groepsverhoudingen**

Stichting Surplus Welzijn behoort tot de Surplus-groep. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Surplus te Breda. De jaarrekening van Stichting Surplus Welzijn is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Surplus te Breda.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **Grondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 is voor 2021 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse gemeenten met daarin opgenomen een financieel vangnet. Belangrijk hierbij is dat over 2020 is gebleken dat door gerichte acties en inzet de omzetsderving voor Stichting Surplus Welzijn relatief beperkt is gebleken en daarmee de impact van de afspraken op de continuïteit defacto minder groot is.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Surplus Welzijn haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling .

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijking met 2020 mogelijk te maken.



### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

### ***Verbonden partijen***

Alle groepsmaatschappijen worden aangemerkt als verbonden partijen. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Surplus en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

#### **1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

##### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van Stichting Surplus.

##### ***Immateriële en materiële vaste activa***

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Goodwill voortkomend uit acquisities wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur.

Uitzondering hierop vormt de waardering van gronden en terreinen. De gronden en terreinen van de zorg (gerelateerde) lokaties worden gewaardeerd tegen actuele waarde. Op het moment van verkrijgen of vervaardigen van het actief vindt waardering plaats tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Daarna vindt waardering plaats tegen de actuele waarde. De actuele waarde wordt onder meer gebaseerd op beschikbare marktgegevens en samengesteld door een externe taxateur.

Waardevermeerderingen van gronden in eigendom worden rechtstreeks verwerkt in het eigen vermogen in een herwaarderingsreserve. De waardevermeerdering dient echter in de resultatenrekening te worden verwerkt, voor zover deze een terugneming van een waardevermindering van hetzelfde actief is die voorheen als last was verwerkt in de resultatenrekening.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend, vanaf het moment van inbruikneming, als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen. De componentenbenadering wordt prospectief toegepast.

### ***Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa***

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als sprake is van wijzigingen in omstandigheden waardoor de vraag ontstaat of de boekwaarde van een actief terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde kan bestaan uit de contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde.

Ook voor de financiële activa wordt per balansdatum beoordeeld of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen wordt de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardevermindering bepaald en direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en -verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

### ***Operationele leasing***

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

### ***Vervreemding van vaste activa***

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

### ***Afgeleide financiële instrumenten***

Stichting Surplus maakt gebruik van rentederivaten om renterisico's af te dekken. Voor de verwerking, waardering en resultaatbepaling wordt met betrekking tot deze derivaten (hedge instrumenten) kostprijs-hedgeaccounting toegepast.

Stichting Surplus stelt middels een test periodiek de effectiviteit van de hedge relatie vast. Dit gebeurt door het vergelijken van de kritische kenmerken van het hedge instrument met die van de afgedekte positie.

Bij het toepassen van kostprijs hedge accounting is de eerste waardering en de grondslag van verwerking in de balans en de resultaatbepaling van het hedge-instrument afhankelijk van de afgedekte post. Dit betekent dat Stichting Surplus derivaten tegen kostprijs waardeert omdat de afgedekte leningen ook tegen kostprijs in de balans worden verwerkt.

### ***Vorderingen***

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Alle kortlopende vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### ***Voorzieningen***

#### ***Algemeen***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de reële of de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele markttrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

#### ***Voorziening langdurig zieken***

De voorziening voor langdurig zieken wordt gevormd voor de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de salariskosten inclusief sociale lasten gedurende de ziekte periode waarbij rekening is gehouden met de transitie vergoeding. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### **1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

##### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Subsidies zijn ontvangen in het kader van uitgevoerde werkzaamheden op het gebied van sociaal cultureel werk en maatschappelijk werk.

##### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

### **Pensioenen**

Stichting Surplus Welzijn heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Surplus Welzijn betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

In maart 2021 bedroeg de dekkingsgraad 97,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het herstelplan van het pensioenfonds heeft een looptijd van 2017 - 2027 en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het herstelplan eindigt als de dekkingsgraad op het vereiste niveau is.

Stichting Surplus Welzijn heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Surplus Welzijn heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord en voor zover de aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

### **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De overheadkosten zijn door middel van verdeelsetels naar de verschillende werksoorten doorbelast. De overheadkosten bestaan uit salariskosten, overige personeelskosten, huisvestingskosten en organisatiekosten. De verdeling heeft zoveel mogelijk plaatsgevonden volgens een algemene sleutel op basis van de personeelsaantallen bij de afzonderlijke werksoorten. De aan huisvesting gerelateerde kosten zijn op basis van het werkelijke verbruik per werksoort op de lokale situaties.

### **Belastingen**

Stichting Surplus Welzijn valt onder de zorgvrijstelling. Derhalve is geen belastingpositie berekend.

#### **1.1.4.4. Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht**

##### ***Kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2020 geldmiddelen zijn opgeofferd.

#### **1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

#### **1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT.



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	143.987	208.885
Machines en installaties	37.349	11.785
Andere vaste bedrijfsmiddelen	138.842	123.144
Totaal materiële vaste activa	<u>320.178</u>	<u>343.814</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	<u>2020</u>	<u>34</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	343.814	346.971
Bij: investeringen	71.345	77.504
Af: afschrijvingen / via egalisatierekening	94.981	80.661
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>320.178</u>	<u>343.814</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

Voor de regio Breda wordt conform subsidieregeling de aanschafwaarde in het jaar van aanschaf volledig ten laste van de egalisatierekening gebracht.

## 2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	184.686	401.848
Vordering op groepsmaatschappijen	1.658	6.293
Vooruitbetaalde bedragen	109.539	57.967
Nog te ontvangen bedragen:	242.293	329.988
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>538.176</u>	<u>796.096</u>

**Toelichting:**

Op de post vorderingen op debiteuren is een voorzienig dubieuze debiteuren ad € 2.650,- (2019 € 24.640,-) in mindering gebracht. De nog te ontvangen bedragen betreft voor € 199.196 (2019 € 358.189) nog te ontvangen subsidiegelden.

Op de onderlinge vorderingen op groepsmaatschappijen zijn geen contractuele bepalingen (zekerheden en rente) van toepassing.

De reële waarde van de debiteuren en overige vorderingen benadert de boekwaarde ervan.

## 3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.357.879	3.161.531
Kassen	4.941	13.891
Kruisposten	2.504	2.195
Totaal liquide middelen	<u>3.365.324</u>	<u>3.177.617</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen, met uitzondering van de kruisposten, staan ter vrije beschikking van de Stichting Surplus Welzijn.



**PASSIVA**

**4. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	-340.609	-573.167
Algemene reserves	<u>2.231.400</u>	<u>2.226.214</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>1.890.791</u></u>	<u><u>1.653.047</u></u>

**Eigen Vermogen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve				
Regio Breda egalisereserve	-573.167	232.558	0	-340.609
Algemene reserves:				
Vermogen	2.174.368	53.730	0	2.228.098
Vermogen Regio Oosterhout	51.846	-25.697	0	26.149
Vermogen Regio Drimmelen	0	-22.847	0	-22.847
Totaal	<u><u>1.653.047</u></u>	<u><u>237.744</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.890.791</u></u>

**Eigen Vermogen**

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-19</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve				
Regio Breda egalisereserve	-615.340	42.173	0	-573.167
Kind Plus activiteiten	0		0	0
Algemene reserves:				
Vermogen	2.489.609	-315.241	0	2.174.368
Vermogen Regio Oosterhout	219.289	-167.443	0	51.846
Totaal	<u><u>2.093.558</u></u>	<u><u>-440.511</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.653.047</u></u>

**Toelichting:**

Conform Artikel 9 lid 4, sub e van de Statuten van de Stichting Surplus Welzijn stelt het Bestuur de jaarrekening vast. De in het verleden gevormde bestemmingsreserves zijn per regio vrijgevalen en toegevoegd aan de algemene reserves. De definitieve afrekeningen met de diverse gemeenten inzake Algemeen Maatschappelijk Werk, Sociaal Cultureel Werk en Ouderenwerk moeten nog plaatsvinden.

De bestemmingsreserve Regio Breda egalisereserve wordt gemuteerd met de resultaatbestemming. Inzicht in het vermogen voor de gemeente Breda is noodzakelijk om zodoende afspraken over de maximale omvang te kunnen blijven monitoren.

Voor Regio Oosterhout wordt resultaat gemuteerd op vrije vermogen Regio Oosterhout.

**PASSIVA**

**5. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Langdurig zieken	0	12.186	0	0	12.186
Totaal voorzieningen	0	12.186	0	0	12.186

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:*

	0-jan-00
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	12.186
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd voor de eerste twee ziektejaren van medewerkers die langdurig ziek zijn. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de salariskosten inclusief sociale lasten gedurende de ziekte periode waarbij rekening is gehouden met de transitie vergoeding.

**6. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

*De specificatie is als volgt :*

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	151.210	112.268
Nog te betalen groepsmaatschappijen	170.173	205.366
Belastingen en sociale premies	698.467	613.572
Vakantiedagen	280.015	267.780
Loopbaanbudget	223.867	399.956
Nog te besteden / terug te betalen subsidie zorgbonus	17.500	0
Te betalen vaststellingsovereenkomsten	50.955	109.085
Nog te betalen salarissen	29.058	22.230
Schulden terzake pensioenen	2.075	4.431
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen bedragen	440.154	691.571
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Nog aan te wenden investeringssubsidies	144.098	160.928
Overig	113.129	77.293
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	2.320.701	2.664.480

**Toelichting:**

Het bedrag voor nog aan te wenden investeringssubsidies betreft ontvangen/van exploitatie onttrokken investeringssubsidie verminderd met aanschaffingen. De maximum hoogte is, in overleg met de gemeente Breda in het verleden vastgesteld op € 400.000. (lange termijn karakter).

Op de onderlinge schulden aan groepsmaatschappijen zijn geen contractuele bepalingen (zekerheden en rente) van toepassing.

Bij de ABN-AMRO Bank N.V. bedraagt de kredietfaciliteit van Stichting Surplus Welzijn per ultimo 2020 € 4.000.000 (2019: € 4.000.000) en de debetrente Euribor plus 1,65% per jaar.

Bij de ING Bank N.V. bedraagt de kredietfaciliteit van Stichting Surplus Welzijn per ultimo 2020 € 4.000.000 (2019: € 4.000.000) en de debetrente Euribor plus 1,7% per jaar.

**PASSIVA**

**Vervolg toelichting:**

Uit hoofde van de kredietfaciliteiten in rekening courant, alsmede de door de gezamenlijke financiers verstrekte langlopende

- Een Verhaalsregeling zekerheidsrechten tussen Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ), N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), ABN AMRO Bank N.V. (ABN), ING Bank N.V. (ING) en BNG in de functie van Zekerhedenagent;
- Een bankhypotheek verstrekt door Stichting Surplus Zorg, eerste in rang, op de registergoederen zoals omschreven in de hypotheekakte. Deze zekerheid is verstrekt aan de Zekerhedenagent;
- Een pandrecht verstrekt door Stichting Surplus Zorg, eerste in rang, op roerende zaken;
- Een pandrecht op vorderingen, versterkt door Stichting Surplus Zorg en Stichting Surplus Welzijn;
- Een negative pledge/pari passu en cross default verklaring door Stichting Surplus Zorg en Stichting Surplus Welzijn;
- Hoofdelijke verbondenheid van Stichting Surplus Zorg en Stichting Surplus Welzijn als schuldenaars.

Naar aanleiding van de juridische fusie per 1 januari 2018 tussen Stichting Surplus Zorg, Stichting Elisabeth, Stichting deBreedonk en Stichting Surplus Comfort is er met de gezamenlijke financieringspartijen, namelijk ABN AMRO Bank N.V. (ABN), ING Bank N.V. (ING) en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), een Common Terms Agreement (CTA) opgesteld met als doel om voor de fusieorganisatie een stabiele financiering te bewerkstelligen en diverse afspraken met de diverse kredietverleners uniform vast te stellen. Bij deze afspraken worden Stichting Surplus Zorg en Stichting Surplus Welzijn beschouwd als de gezamenlijke kredietnemers.

De afspraken zoals opgenomen in de CTA zien specifiek op de informatieverplichtingen vanuit de gezamenlijke kredietnemers, alsmede de te behalen ratio's en de definities ter bepaling hiervan. De Solvabiliteitsratio (S-Ratio) moet gedurende het boekjaar 2020 minimaal 19% bedragen. De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) moet gedurende het boekjaar 2020 minimaal 1,3 bedragen. Onderdeel van de afspraken in de CTA wordt gevormd door het Compliance Certificaat, dat onder andere de berekeningen met betrekking tot de naleving van de verplichtingen ten aanzien van de te behalen financiële ratio's bevat.

Het Compliance Certificaat behorende bij de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen van Stichting Surplus Zorg en Stichting Surplus Welzijn, separaat ondertekend door de Raad van Bestuur, luidt als volgt.

- a) Wij verwijzen naar de CTA. Dit is een Compliance Certificaat. De termen die zijn omschreven in de CTA, hebben in dit Compliance Certificaat dezelfde betekenis, tenzij hieraan in dit Compliance Certificaat een andere betekenis wordt gegeven;
- b) Wij bevestigen dat:
  - De S-Ratio voor de Meetperiode 1 januari tot en met 31 december 2020 zoals opgenomen in de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen over het verslagjaar 2020 24,6% bedraagt;
  - De DSCR voor de Meetperiode 1 januari tot en met 31 december 2020 zoals opgenomen in de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen over het verslagjaar 2020 1,54 bedraagt;
- c) Wij bevestigen dat er noch aan het einde van de Meetperiode noch op de datum van dit Compliance Certificaat sprake was respectievelijk is van een opeisingsgrond of een potentiële opeisingsgrond.

**7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

**Meerjarige financiële verplichtingen**

*Huur*

Stichting Surplus Welzijn is een huurverplichting aangegaan voor in totaal € 318.761,- De huurverplichting wordt jaarlijks herzien en heeft betrekking op diverse huurpanden in de regio Breda, Oosterhout en Etten-Leur.

De resterende looptijd van de huurverplichting kan als volgt worden gespecificeerd:

	<b>31-dec-20</b>
	<b>€</b>
Niet langer dan 1 jaar	306.434
Tussen 1 en 5 jaar	55.966
Langer dan 5 jaar	0
	<u>362.400</u>

*Fiscale eenheid*

De Stichting Surplus Welzijn vormt met Stichting Surplus Zorg en Zorg voor Vastgoed B.V. een fiscale eenheid voor de BTW. Op grond van de Invorderingswet zijn de vennootschap en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<b>Bedrijfs gebouwen en terreinen</b>	<b>Machines en installaties</b>	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen</b>	<b>Totaal Materieel Vaste Activa</b>
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>				
- aanschafwaarde	699.062	12.731	849.889	1.561.682
- cumulatieve afschrijvingen	490.177	946	726.745	1.217.868
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>208.885</u>	<u>11.785</u>	<u>123.144</u>	<u>343.814</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	0	27.911	43.434	71.345
- afschrijvingen	64.898	2.347	27.736	94.981
<i>- aanschaffingen via egalisatierekening</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
subsidiebedrag	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-64.898</u>	<u>25.564</u>	<u>15.698</u>	<u>-23.636</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>				
- aanschafwaarde	699.062	40.642	893.323	1.633.027
- cumulatieve afschrijvingen	555.075	3.293	754.481	1.312.849
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>143.987</u>	<u>37.349</u>	<u>138.842</u>	<u>320.178</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 3,33%	10,0%	10 - 33,33%	

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies	10.176.591	11.031.186
Subsidie Zorgbonus	315.000	0
Overige opbrengsten:		
Overige bijdrage	712.861	1.319.079
Opbrengst activiteiten	106.822	235.422
Dienstverband en projecten tbv derden	489.063	461.531
Verhuur/aandeel act	190.486	183.850
Buffetopbrengsten	88.071	203.797
Totaal	<u>12.078.894</u>	<u>13.434.865</u>

**Toelichting**

De lagere overige opbrengsten wordt veroorzaakt doordat vanaf 2020 de activiteiten van jeugdprofessionals rechtstreeks wordt gefinancierd vanuit de subsidies van de Gemeente Breda en niet meer zoals voorheen via derden.

De opbrengsten inzake activiteiten en buffet blijven achter ten opzichte van vorig jaar als gevolg dat de meeste activiteiten tijdens de corona periode geen doorgang hebben kunnen vinden.

**LASTEN**

**9. Personeelskosten**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.113.145	7.259.420
Sociale lasten	1.052.883	1.333.264
Pensioenpremie	538.584	647.280
Dotatie personele voorzieningen	12.186	0
Overige pers.kosten	274.447	357.974
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	345.960	0
Subtotaal	<u>8.337.205</u>	<u>9.597.938</u>
Personeel niet in loondienst	46.697	346.724
Totaal personeelskosten	<u>8.383.902</u>	<u>9.944.662</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: Surplus Welzijn	145	174
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>145</u>	<u>174</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting**

De totale salariskosten zijn in 2020 gedaald als gevolg van een afname in gemiddeld aantal fte's. De gemiddelde salariskosten per fte zijn door de reguliere salaris ontwikkelingen wel gestegen.

De kosten voor de zorgbonus vallen hoger uit dan de ontvangen zorgbonus subsidie doordat binnen Surplus is besloten, ongeacht de voorwaarden, aan alle medewerkers en stagiaires de zorgbonus toe te kennen.

De reden voor de afname van het personeel niet in loondienst is dat een aantal projecten, waarbij in 2019 gebruik is gemaakt van inhuur derden, in 2020 zijn geëindigd

**10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	94.981	80.661
Doorbelaste afschrijvingskosten	14.004	15.532
Subtotaal afschrijvingen	<u>108.985</u>	<u>96.193</u>
Dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>108.985</u>	<u>96.193</u>

**Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa**

	<u>2020</u>
	€
Afschrijving materiële vaste activa	94.981
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u>94.981</u>

**LASTEN****11. Overige bedrijfskosten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt :</i>	€	€
Huishouding/beveiliging	308.693	334.502
Algemene kosten	2.093.030	2.220.594
Activiteitenkosten	281.745	564.151
Terrein- en gebouwgebonden kosten	201.628	212.397
Huur	463.256	503.177
Totaal bedrijfskosten	<u>3.348.352</u>	<u>3.834.821</u>

**Toelichting**

Afname algemene kosten wordt met name veroorzaakt door de lagere kopieerkosten en door lagere reis- en verblijfskosten.  
De afname van de activiteiten kosten is toe te rekenen aan het niet doorgaan van activiteiten tijdens de Corona periode.

**12. Financiële baten en lasten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt :</i>	€	€
Rentebaten	89	300
Subtotaal financiële baten	<u>89</u>	<u>300</u>
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>89</u>	<u>300</u>

**Toelichting**

Lagere rentebaten als gevolg van een lagere rentevergoeding .

**13. WNT verantwoording**

Voor de bezoldiging van de bestuurders, toezichthouders en overige (niet-) topfunctionarissen in het kader van de WNT wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Surplus, alwaar deze zijn verantwoord.

**14. Honoraria van de onafhankelijke accountant**

Voor het honoraria van de onafhankelijke accountant wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Surplus, alwaar deze zijn verantwoord.

**15. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.



**16. Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

**17. Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening en is conform de resultaatbestemming volgens de statuten (conform artikel 9 lid 4, sub e van de Statuten van de Stichting Surplus Welzijn stelt het Bestuur de jaarrekening vast).

**18. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Surplus Welzijn heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2021.

De Raad van Toezicht van Stichting Surplus Welzijn heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2021.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer Drs. E.A.A. van Mansum  
Raad van Bestuur

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer Drs. A.L. Maranus MBA-H  
Raad van Bestuur

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer Drs. F.H. van de Werfhorst MBA  
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De Heer M.A.M. Bekkers  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mevrouw Drs. A.J.M. Hoyng  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer Drs. J.J.M. Taks  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mevrouw Drs. J. van den Broek  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mevrouw Dr. B.T.J. Hooghiemstra  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer Drs. S.V.A. de Kort MHA CPC  
Lid Raad van Toezicht

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

**1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening en is conform de resultaatbestemming volgens de statuten (conform artikel 9 lid 4, sub e van de Statuten van de Stichting Surplus Welzijn stelt het Bestuur de jaarrekening vast).

**1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

## Controleverklaring onafhankelijke accountant

1.3 BIJLAGEN

Bijlage A Regio Oosterhout

Overzicht subsidiebeschikkingen 2020 Regio Oosterhout

€	54,48	(MBO)
€	76,30	(HBO)

omschrijving	subsidie	Werkelijke uren inzet	Uren maal tarief	Overige kosten	Totale kosten	Opmerking
Activiteitencentra	€ 587.313	11.695	€ 541.473	€ 83.236	€ 624.709	
Maatschappelijk werk	€ 597.980	7.928	€ 604.906	€ 14.545	€ 619.451	
Jongerenwerk	€ 226.479	3.400	€ 259.420	€ 0	€ 259.420	
Informele Zorg / Mantelzorgondersteuning	€ 207.187	2.815	€ 214.785	€ 14.667	€ 229.452	
Huur activiteitencentra	€ 194.951	0	€ 0	€ 195.115	€ 195.115	
Ondersteuning vrijwilligers / Oosterhout voor elkaar	€ 112.766	1.720	€ 131.236	€ 61.600	€ 192.836	
Jeugdmaatschappelijk werk	€ 149.932	2.295	€ 175.109	€ 0	€ 175.109	
Burgeradviseurs en budgetcoaches	€ 132.165	2.076	€ 143.408	€ 10.361	€ 153.769	
Automaatje	€ 43.039	719	€ 39.171	€ 0	€ 39.171	
Buurtbemiddeling	€ 15.837	362	€ 27.621	€ (9.591)	€ 18.030	
Totaal Outputcontract	€ 2.267.649	33.010	€ 2.137.129	€ 369.933	€ 2.507.062	



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Surplus Welzijn

---

### Verklaring over de jaarrekening 2020

---

#### Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Surplus Welzijn ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek ('BW') en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

#### Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Surplus Welzijn te Breda gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de resultatenrekening over 2020; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen bij en krachtens de 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 paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Surplus Welzijn 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).

ADVPRKTAYPS4-842608611-93

---

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Newtonlaan 205, 3584 BH Utrecht, Postbus 85096,  
3508 AB Utrecht  
T: 088 792 00 30, F: 088 792 95 08, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

---

### ***Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd***

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen 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, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

---

### ***Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie***

---

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

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 Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, de overige gegevens en bijlagen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

---

### ***Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole***

---

#### ***Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening***

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen bij en krachtens de WNT; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

---

### ***Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening***

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 doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang 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 jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Utrecht, 19 mei 2021  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. L.R. Streefkerk RA



---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2020 van Stichting Surplus Welzijn***

---

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

### ***De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening***

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 jaarrekening 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 stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.