

Jaarverslag 2021

Stichting Surplus Welzijn

Breda

	Pagina
1 Bestuursverslag	2
1.1 Jaarrekening 2021	
1.1.1 Balans per 31 december 2021	4
1.1.2 Resultatenrekening over 2021	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
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	26
1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26 - 27
1.3 Bijlagen	
1.3.1 Bijlage A, Regio Oosterhout	29
1.3.2 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	30
1.3.3 Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)	31

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 2021
(na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	359.405	320.178
Totaal vaste activa		<u>359.405</u>	<u>320.178</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	599.640	538.176
Liquide middelen	3	3.727.108	3.365.324
Totaal vlottende activa		<u>4.326.748</u>	<u>3.903.500</u>
Totaal activa		<u><u>4.686.153</u></u>	<u><u>4.223.678</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Eigen vermogen	4	2.076.546	1.890.791
Totaal eigen vermogen		<u>2.076.546</u>	<u>1.890.791</u>
Voorzieningen	5	26.255	12.186
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	2.583.352	2.320.701
Totaal Passiva		<u><u>4.686.153</u></u>	<u><u>4.223.678</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	8	10.514.153	10.491.591
Overige bedrijfsopbrengsten	8	1.429.903	1.587.303
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>11.944.056</u>	<u>12.078.894</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	9	8.273.318	8.383.902
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	71.550	108.985
Overige bedrijfskosten	11	3.412.734	3.348.352
Som der bedrijfslasten		<u>11.757.602</u>	<u>11.841.239</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		186.454	237.655
Financiële baten en lasten	12	-699	89
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>185.755</u>	<u>237.744</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>185.755</u></u>	<u><u>237.744</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Vermogen		240.925	53.730
Vermogen Regio Drimmelen		3.840	-22.847
Vermogen Regio Oosterhout		-88.977	-25.697
Vermogen Regio Breda		29.967	232.558
		<u><u>185.755</u></u>	<u><u>237.744</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

		2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			186.454		237.655
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	10	63.771		94.981	
- terugname geheel afgeschreven activa		0		0	
- mutaties voorzieningen		14.069		12.186	
			77.840		107.167
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	-61.464		257.920	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	6	262.651		-343.779	
			201.187		-85.859
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			465.481		258.963
Ontvangen interest	12	0		89	
Betaalde interest	12	-699		0	
			-699		89
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			464.782		259.052
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-122.443		-71.345	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	19.445		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-102.998		-71.345
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden		0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>361.784</u>		<u>187.707</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		3.365.324		3.177.617
Stand geldmiddelen per 31 december	3		3.727.108		3.365.324
Mutatie geldmiddelen			<u>361.784</u>		<u>187.707</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 Leuvenaarstraat 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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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

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 2021 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 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijking met 2021 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 marktrente 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 2021 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 verlichting, 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 januari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 103,7%. 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 als personeelskosten 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 verdeelseutels 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 2021 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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	113.026	143.987
Machines en installaties	75.110	37.349
Andere vaste bedrijfsmiddelen	171.269	138.842
Totaal materiële vaste activa	<u><u>359.405</u></u>	<u><u>320.178</u></u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	320.178	343.814
Bij: investeringen	122.443	71.345
Af: afschrijvingen / via egalisatierekening	63.771	94.981
Af: desinvesteringen	19.445	0

Boekwaarde per 31 december

<u><u>359.405</u></u>	<u><u>320.178</u></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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	238.565	184.686
Vordering op groepsmaatschappijen	2.120	1.658
Vooruitbetaalde bedragen	67.954	109.539
Nog te ontvangen bedragen:	291.001	242.293
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>599.640</u></u>	<u><u>538.176</u></u>

Toelichting:

Op de post vorderingen op debiteuren is een voorzienig dubieuze debiteuren ad € 363,- (2020 € 2.650,-) in mindering gebracht. De nog te ontvangen bedragen betreft voor € 266.735(2020 € 199.196) 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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.720.824	3.357.879
Kassen	4.207	4.941
Kruisposten	2.077	2.504
Totaal liquide middelen	<u><u>3.727.108</u></u>	<u><u>3.365.324</u></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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	-310.642	-340.609
Algemene reserves	<u>2.387.188</u>	<u>2.231.400</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>2.076.546</u></u>	<u><u>1.890.791</u></u>

Eigen Vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve				
Regio Breda egalisereserve	-340.609	29.967	0	-310.642
Algemene reserves:				
Vermogen	2.228.098	240.925	0	2.469.023
Vermogen Regio Oosterhout	26.149	-88.977	0	-62.828
Vermogen Regio Drimmelen	-22.847	3.840	0	-19.007
Totaal	<u><u>1.890.791</u></u>	<u><u>185.755</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.076.546</u></u>

Eigen Vermogen

Het verloop over 2020 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
Kind Plus activiteiten	0		0	0
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>

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 vrijgevallen 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-21	Dotatie	Ottrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Langdurig zieken	12.186	26.255	12.186	0	26.255
Totaal voorzieningen	<u>12.186</u>	<u>26.255</u>	<u>12.186</u>	<u>0</u>	<u>26.255</u>

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

	31-dec-21
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	15.358
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.897
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 :

<i>De specificatie is als volgt :</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	258.296	151.210
Nog te betalen groepsmaatschappijen	185.189	170.173
Belastingen en sociale premies	573.310	698.467
Vakantiedagen	293.338	280.015
Loopbaanbudget	224.738	223.867
Nog te besteden / terug te betalen subsidie zorgbonus	27.695	17.500
Te betalen vaststellingsovereenkomsten	188.266	50.955
Nog te betalen salarissen	21.575	29.058
Schulden terzake pensioenen	3.269	2.075
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen bedragen	536.825	440.154
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Nog aan te wenden investeringssubsidies	143.385	144.098
Overig	127.466	113.129
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.583.352</u>	<u>2.320.701</u>

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 2021 € 4.000.000 (2020: € 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 2021 € 4.000.000 (2020: € 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 2021 minimaal 21% bedragen. De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) moet gedurende het boekjaar 2021 minimaal 1,4 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 2021 zoals opgenomen in de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen over het verslagjaar 2021 26,8% bedraagt;
 - De DSCR voor de Meetperiode 1 januari tot en met 31 december 2021 zoals opgenomen in de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen over het verslagjaar 2021 1,82 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 € 709.130,- 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:

	31-dec-21
	€
Niet langer dan 1 jaar	462.222
Tussen 1 en 5 jaar	246.908
Langer dan 5 jaar	0
	<u>709.130</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

	Bedrijfs gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal Materieel Vaste Activa
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	699.062	40.642	893.323	1.633.027
- cumulatieve afschrijvingen	555.075	3.293	754.481	1.312.849
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>143.987</u>	<u>37.349</u>	<u>138.842</u>	<u>320.178</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	42.496	79.947	122.443
- afschrijvingen	30.961	4.735	28.075	63.771
<i>- aanschaffingen via egalisatierekening</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
subsidiebedrag	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	24.412	24.412
afschrijvingen	0	0	4.967	4.967
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.445</u>	<u>19.445</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-30.961</u>	<u>37.761</u>	<u>32.427</u>	<u>39.227</u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	699.062	83.138	948.858	1.731.058
- cumulatieve afschrijvingen	586.036	8.028	777.589	1.371.653
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>113.026</u>	<u>75.110</u>	<u>171.269</u>	<u>359.405</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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies	10.393.662	10.176.591
Subsidie Zorgbonus	120.491	315.000
Overige opbrengsten:		
Overige bijdrage	998.395	712.861
Opbrengst activiteiten	137.744	106.822
Dienstverband en projecten tbv derden	64.431	489.063
Verhuur/aandeel act	132.038	190.486
Buffetopbrengsten	97.295	88.071
Totaal	<u>11.944.056</u>	<u>12.078.894</u>

Toelichting

De subsidie opbrengsten zijn mede gestegen door de overname van activiteiten in de Gemeente Zundert.

De opbrengsten inzake activiteiten en buffet zijn licht gestegen ten opzichte van vorig jaar. In 2020 konden de meeste activiteiten tijdens de corona periode geen doorgang vinden. In 2021 zijn de activiteitencentra onder voorwaarden weer deels opgestart.

LASTEN

9. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.091.584	6.113.145
Sociale lasten	1.043.832	1.052.883
Pensioenpremie	578.884	538.584
Dotatie personele voorzieningen	14.069	12.186
Overige pers.kosten	382.534	274.447
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	128.816	345.960
Subtotaal	<u>8.239.719</u>	<u>8.337.205</u>
Personeel niet in loondienst	33.599	46.697
Totaal personeelskosten	<u>8.273.318</u>	<u>8.383.902</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: Surplus Welzijn	134	145
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>134</u>	<u>145</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting

De totale salariskosten zijn in 2021 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 2020 gebruik is gemaakt van inhuur derden, in 2021 zijn geëindigd

10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	63.771	94.981
Doorbelaste afschrijvingskosten	7.779	14.004
Subtotaal afschrijvingen	<u>71.550</u>	<u>108.985</u>
Dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>71.550</u>	<u>108.985</u>

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	<u>2021</u>
	€
Afschrijving materiële vaste activa	63.771
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u>63.771</u>

LASTEN

11. Overige bedrijfskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt :</i>	€	€
Huishouding/beveiliging	310.747	308.693
Algemene kosten	2.078.095	2.093.030
Activiteitenkosten	335.156	281.745
Terrein- en gebouwgebonden kosten	177.073	201.628
Huur	511.663	463.256
Totaal bedrijfskosten	<u>3.412.734</u>	<u>3.348.352</u>

Toelichting

Afname algemene kosten wordt met name veroorzaakt door de lagere kopieerkosten en door lagere reis- en verblijfskosten.

De toename van de activiteiten kosten is toe te rekenen aan het doorgaan van meer activiteiten in 2021 dan in 2020 tijdens de Corona

12. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt :</i>	€	€
Rentebaten	0	89
Subtotaal financiële baten	0	89
Rentelasten	699	0
Subtotaal financiële lasten	699	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>699</u>	<u>89</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 2021 vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2022.

De Raad van Toezicht van Stichting Surplus Welzijn heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2022.

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. J.M.M. Taks
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.

Mevrouw Drs. J.F.M. 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

W.G.

Mevrouw Dr. A.I.M.C. Wydoodt
Lid Raad van Toezicht

W.G.

De heer Dr. J.W.G. Meijer
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

1.3.1 Bijlage A, Regio Oosterhout

Overzicht subsidiebeschikkingen 2021 Regio Oosterhout

€ 30,06	Beheer
€ 56,12	(MBO)
€ 78,59	(HBO)

omschrijving	subsidie 2021	Uren maal tarief	Vrijwilligers- kosten	Huisvestings- kosten	Overige kosten	Totale kosten	Opmerking
OPC 2021 totaal:							
HBO inzet	€ 1.795.782	€ 1.884.062	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.884.062	
MBO inzet	€ 74.920	€ 92.480	€ 0	€ 0	€ 0	€ 92.480	
Beheer activiteiten centra	€ 210.059	€ 226.752	€ 0	€ 0	€ 0	€ 226.752	
Overige kosten	€ 363.160	€ 0	€ 9.970	€ 223.339	€ 149.744	€ 383.053	
Totaal	€ 2.443.921	€ 2.203.294	€ 9.970	€ 223.339	€ 149.744	€ 2.586.347	
Overige:							
Zaak 312039 Impulssubsidie vakantieparken	€ 39.579	€ 36.859	€ 0	€ 0	€ 0	€ 36.859	€ 2.720 niet besteed
Zaak 314710 Impulssubsidie Welzijn op recept	€ 1.583	€ 6.484	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.484	
Totaal	€ 2.485.083	€ 2.246.637	€ 9.970	€ 223.339	€ 149.744	€ 2.629.690	

1.3.2 Bijlage "Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)"

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	175	€ 315.000,00	10	€ 17.500,00	185	€ 332.500,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	174	€ 174.000,00			174	€ 174.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 139.200,00				€ 139.200,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 139.200,00		€ 0,00		€ 139.200,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 1.800,00		€ 17.500,00		€ 19.300,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

1.3.3 Bijlage "Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)"

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)							
	Werknemers		Derden		Totaal		
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro	
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	179	€ 123.953,92	10	€ 6.732,40	0	€ 130.686,32	
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	174	€ 66.939,54			0	€ 66.939,54	
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00	
Belastingen							
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 53.551,63				€ 53.551,63	
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00	
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 53.551,63		€ 0,00		€ 53.551,63	
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 3.462,75		€ 6.732,40		€ 10.195,15	
Verklaringen:							
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja					
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja			