



Jaarverslag 2019

Stichting Surplus

BREDA



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Geconsolideerde jaarrekening

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	3
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	4
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht	5
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	16
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
1.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	28
1.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	29
1.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	30
1.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	37
1.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	38
1.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans	39
1.1.13	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	41
1.1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	42
1.1.15	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	43

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	45
1.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	20.000	40.000
Materiële vaste activa	2	131.295.301	135.707.937
Financiële vaste activa	3	703.721	1.080.836
Totaal vaste activa		132.019.022	136.828.773
Vlottende activa			
Vordering uit hoofde van financieringstekort	4	1.692.149	311.732
Overige vorderingen	5	8.339.322	9.332.881
Liquide middelen	6	9.969.766	10.817.531
Totaal vlottende activa		20.001.237	20.462.144
Totaal activa		152.020.259	157.290.917
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	97.705	97.705
Bestemmingsfondsen		25.036.114	26.162.689
Herwaarderingsreserve		10.870.980	10.870.980
Algemene en overige reserves		2.945.667	93.344
Totaal eigen vermogen		38.950.466	37.224.718
Voorzieningen	8	1.633.838	1.259.598
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	86.639.465	91.686.039
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	24.796.490	27.120.562
Totaal kortlopende schulden		24.796.490	27.120.562
Totaal passiva		152.020.259	157.290.917

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	132.615.131	122.508.357
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	14	13.049.696	12.710.545
Overige bedrijfsopbrengsten	15	14.733.217	16.903.475
Som der bedrijfsopbrengsten		160.398.044	152.122.377
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	110.809.313	101.807.825
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	7.127.093	7.593.861
Overige bedrijfskosten	18	37.090.094	36.978.063
Som der bedrijfslasten		155.026.500	146.379.749
BEDRIJFSRESULTAAT		5.371.544	5.742.628
Financiële baten en lasten	19	-3.645.796	-4.580.069
RESULTAAT BOEKJAAR		1.725.748	1.162.559
Vennootschapsbelasting		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		1.725.748	1.162.559
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2019 €	2018 €
Toevoeging / onttrekking:			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.143.403	1.137.965
Algemene reserves		-417.655	24.594
		1.725.748	1.162.559

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.371.544		5.742.628
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeaanpassingen	17	7.408.876		7.610.867	
- mutaties voorzieningen	8	374.240		-1.643.832	
			7.783.116		5.967.035
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen OHP DBC's/DBC-zorgproducten		0		985.257	
- vorderingen	5	993.559		488.657	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-1.380.417		942.453	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-2.324.072		13.396	
			-2.710.930		2.429.763
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			10.443.730		14.139.426
Ontvangen interest	19	300		37.838	
Betaalde interest	19	-3.719.252		-4.145.903	
Resultaat deelnemingen	19	73.156		-472.004	
			-3.645.796		-4.580.069
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			6.797.934		9.559.357
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-4.685.182		-4.274.925	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		1.774.978	
In gebruik genomen projecten	2	1.708.942		1.732.872	
Afname eigen vermogen door deconsolidatie		0		-6.230	
Mutatie leningen u/g	3	21.668		18.183	
Overige investeringen in financiële vaste activa	3	355.447		-428.603	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.599.125		-1.183.725
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	400.000		0	
Aflossing langlopende schulden	9	-5.446.574		-5.105.792	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-5.046.574		-5.105.792
Mutatie geldmiddelen			<u>-847.765</u>		<u>3.269.840</u>
Stand per 1 januari	6		10.817.531		7.547.691
Stand per 31 december	6		9.969.766		10.817.531
Mutatie geldmiddelen			<u>-847.765</u>		<u>3.269.840</u>

Toelichting:

De mutatie geldmiddelen bestaat uit de verandering in de liquide middelen alsmede de rc-faciliteiten bij banken.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemeen

Voor zover van toepassing gelden deze grondslagen ook voor de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Surplus.

Vestigingsadres

Stichting Surplus is statutair (en feitelijk) gevestigd te Breda aan de Leuvenaarstraat 91, 4811 VJ te Breda en is geregistreerd onder KvK-nummer 20104837.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Surplus (en de gelieerde instellingen/vennootschappen) bestaan voornamelijk uit het bieden van zorg-, dienst- en hulpverlening op het gebied van welzijn en thuiszorg alsmede verpleeghuis-, verzorgingshuis- en ouderenzorg en huisvesting ten behoeve van cliënten, patiënten en bewoners in de gemeenten in de gezondheidsregio Breda inclusief westelijk Noord-Brabant.

Groepsverhoudingen

Stichting Surplus te Breda staat aan het hoofd van de Surplus-groep. Onder 'consolidatie' is een overzicht van de tot de groep behorende entiteiten opgenomen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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.

Continuïteitsveronderstelling

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Bij gebeurtenissen na balansdatum wordt nader ingegaan op de uitbraak van Covid-19.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen betreffen: opbrengsten zorgverzekeringswet, het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg, overige zorgprestaties, correctie AWBZ voorgaande jaren, dotatie/vrijval personele voorzieningen en algemene kosten. De herrubriceringen hebben geen resultaatimpact.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Surplus zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van stichting Surplus.

Onderlinge verhoudingen, vorderingen en schulden en transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte resultaten daarbij.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn onderstaande stichtingen en vennootschappen opgenomen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- * Stichting Surplus Zorg te Zevenbergen (zeggenschap 100%);
- * Stichting Surplus Welzijn te Breda (zeggenschap 100%);
- * Integrale Ondersteuning HbH-Begeleiding Gemeente Breda B.V. te Zevenbergen (zeggenschap 100%).
- * Zorg voor Vastgoed B.V. te Breda (zeggenschap 100%).

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is de volgende entiteit buiten de consolidatie gebleven:

- Martha Flora Bavel B.V. te Bavel (zeggenschap 49%);

Coöperatie de MARQ U.A. is in 2017 opgericht door onder andere Stichting Surplus Zorg en kan worden geclassificeerd als een joint venture. De zeggenschap in deze entiteit is 50%. Deze vennootschap is op basis van art. 2:389 BW niet in de consolidatie opgenomen maar verwerkt op basis van de netto vermogenswaarde.

Acquisities en desinvestering van groepsmaatschappijen

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf Consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa 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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 terugnemering 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting Surplus in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vorderingen op deelnemingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

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.

Stichting Surplus heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2019.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- De locaties worden als kasstroomgenererende eenheden gezien;
- De totale levensduur van het vastgoed is gesteld op gemiddeld 40 jaar;
- Gehanteerde restwaarden zijn gesteld op de taxatiewaarden van grond minus de sloopkosten;
- Uit meerjarenbegroting afgeleide kasstromen 2020 en de genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2021 tot aan einde levensduur;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet van 4,65%, zijnde de gemiddelde externe vermogenskosten van de zorginstelling en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

De contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen ligt boven de boekwaarde per 31 december 2019 zodat er uit hoofde van impariment geen aanpassingen zijn gedaan aan de waardering van het vastgoed.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen de kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

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.

Rente- en kasstroomrisico

Stichting Surplus loopt met name renterisico over de rentedragende langlopende vorderingen (onder financiële vaste activa) en rentedragende langlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Stichting Surplus risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Stichting Surplus risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten gecontracteerd ter afdekking van het renterisico.

Liquiditeitsrisico

Stichting Surplus maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Verstrekte leningen

Verstrekte leningen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financieringsverschil

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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. 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.

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van gronden in eigendom die worden gewaardeerd tegen actuele waarde worden opgenomen in de herwaarderingsreserve indien voor deze activa geen frequente marktnoteringen bestaan. Worden waardeveranderingen van deze activa niet rechtstreeks in het resultaat verwerkt, dan worden waardeveranderingen direct in het eigen vermogen (herwaarderingsreserve) verwerkt. De herwaarderingsreserve van gronden wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele waarde. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van het resultaat.

De reële waarde van de grond is bepaald op basis van geregeld uitgevoerde rapportages door een onafhankelijke, ter zake kundige externe taxateur en heeft in maart 2018 voor het laatst plaatsgevonden.

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 tijdswaarde 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 jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. Bij de berekening is rekening gehouden met het aanwezige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen, blijfkans en leeftijd. De contante waarde is berekend met een rentepercentage van 2%.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 vermeerderd 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.

Bedrijfsopbrengsten

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen bedragen zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de stichting voor de kosten van een actief worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Surplus 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 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 februari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 90,4%. 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 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 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.

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.

Operationele leasing

Bij de Stichting Surplus zijn er leasecontracten 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. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoeding van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Resultaat deelnemingen (gewaardeerd op netto-vermogenswaarde)

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Stichting Surplus wordt toegerekend.

Belastingen

Stichting Surplus 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 2019 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, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Goodwill	20.000	40.000
Totaal immateriële vaste activa	<u>20.000</u>	<u>40.000</u>
Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.000	60.000
Af: afschrijvingen	-20.000	-20.000
Boekwaarde per 31 december	<u>20.000</u>	<u>40.000</u>
	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
Aanschafwaarde	100.000	100.000
Cumulatieve afschrijvingen	80.000	40.000

Toelichting:

Eind 2015 heeft Surplus Zorg een aandelenbelang van 49% in Martha Flora Bavel B.V. verworven. Martha Flora is een organisatie gespecialiseerd in (particuliere) dementiezorg. De goodwill hiervoor bedraagt € 100.000 en wordt in 5 jaar afgeschreven.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Gronden en terreinen	14.202.375	14.202.375
Bedrijfsgebouwen	93.877.256	97.164.711
Machines en installaties	13.533.591	14.728.138
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	9.435.562	9.057.130
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	246.517	555.583
Totaal materiële vaste activa	<u>131.295.301</u>	<u>135.707.937</u>
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	135.707.937	142.531.729
Bij: investeringen	4.685.182	4.194.158
Bij: correctie voorg. jaren	0	80.767
Af: afschrijvingen	-7.388.876	-7.590.867
Af: in gebruik genomen projecten	-1.708.942	-1.732.872
Af: desinvesteringen	0	-1.774.978
Boekwaarde per 31 december	<u>131.295.301</u>	<u>135.707.937</u>
	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
Aanschafwaarde	193.186.147	190.221.280
Cumulatieve herwaarderings	10.870.980	10.870.980
Cumulatieve afschrijvingen	72.761.826	65.384.323

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. In toelichting 1.1.7 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen projecten.

Op de gebouwen en terreinen is een hypothecaire zekerheid gevestigd ten behoeve van bancaire financieringen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelnemingen	73.156	0
Vorderingen op verbonden maatschappijen	510.000	510.000
Vorderingen op deelnemingen	120.565	142.233
Vordering transitie vergoeding langdurig zieken	0	428.603
Totaal financiële vaste activa	<u>703.721</u>	<u>1.080.836</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2019
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	1.080.836
Bij: deelneming Coöperatie de MARQ U.A.	73.156
Af: transitievergoeding langdurig zieken	428.603
Af: ontvangen aflossing leningen	21.668
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>703.721</u>

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Waarde deelneming	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Coöperatie de MARQ U.A.	Geriatrische revalidatiezorg	73.156	85%	86.066	86.066
Martha Flora Bavel B.V.	Verpleeghuiszorg	0	49%	-40.601	257.791

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De vorderingen op deelnemingen heeft betrekking op verstrekte leningen aan Martha Flora Inventaris B.V. en Martha Flora Bavel B.V. De rente bedraagt 12-maands Euribor plus een opslag van 1,25%. De aflossing geschiedt in 60 maandelijks opeenvolgende termijnen. Omtrent zekerheden is niet overeengekomen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	311.732	0	311.732
Financieringsverschil boekjaar	0	0		1.692.149	1.692.149
Correcties voorgaande jaren	0	0	892.512	0	892.512
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.204.244	0	-1.204.244
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-311.732	1.692.149	1.380.417
Saldo per 31 december	0	0	0	1.692.149	1.692.149
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.692.149	311.732
- schulden uit hoofde van financieringsoverschottekort	0	0
	<u>1.692.149</u>	<u>311.732</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	99.912.041	88.423.238
Af: ontvangen voorschotten	98.219.892	88.111.506
Totaal financieringsverschil	<u>1.692.149</u>	<u>311.732</u>

Correcties voorgaande jaren	31-dec-19	10-jul-05
	€	€
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	100.804.553	88.424.555
Correcties voorgaande jaren	892.512	1.317
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties boekjaar	<u>99.912.041</u>	<u>88.423.238</u>

Toelichting:

Correctie voorgaande jaren komt voort uit de definitieve vaststelling en verwerking van de nacalculatie formulieren.

Van de Wlz-opbrengsten heeft € 892.512 betrekking op de toekenning overproductie voorgaande jaren.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.741.534	4.078.713
Nog te factureren omzet zorgverzekeraars	1.956.595	2.310.597
Belastingen en sociale premies	21.817	68.083
Transitie vergoeding langdurig zieken	547.519	0
Overige vorderingen	80.147	78.556
Vooruitbetaalde bedragen	676.253	642.523
Nog te ontvangen bedragen	1.315.457	2.154.409
Totaal overige vorderingen	<u>8.339.322</u>	<u>9.332.881</u>

Toelichting:

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 89.215 (2018 € 77.063).

Onder de nog te factureren omzet zorgverzekeraars zijn vorderingen opgenomen in verband met declaraties nog over 2019 dienen te worden ingediend bij financierders. De impact hiervan per 31-12-2019 is € 1.956.595 (2018 € 2.310.597).

Onder de nog te ontvangen bedragen zijn vorderingen opgenomen in verband met afrekeningen energie, door te belasten services en diensten en nog te ontvangen subsidies subsidies.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	9.913.000	10.762.832
Kassen	37.924	38.752
Kruisposten	18.842	15.947
Totaal liquide middelen	<u>9.969.766</u>	<u>10.817.531</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	97.705	97.705
Bestemmingsfondsen	25.036.114	26.162.689
Herwaarderingsreserve	10.870.980	10.870.980
Algemene en overige reserves	2.945.667	93.344
Totaal eigen vermogen	38.950.466	37.224.718

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	97.705	0	0	97.705
Totaal kapitaal	97.705	0	0	97.705

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	22.338.942	2.143.403	0	24.482.345
Reserve exploitatieresultaat Vastgoed SWNG	3.269.978	0	-3.269.978	0
Legaat	553.769	0	0	553.769
Totaal bestemmingsfondsen	26.162.689	2.143.403	-3.269.978	25.036.114

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 0-jan-00	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per €
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	10.870.980	0	0	10.870.980
Totaal herwaarderingsreserve	10.870.980	0	0	10.870.980

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserves	2.625.651	-7.330	3.269.978	5.888.299
Reserve exploitatieresultaat Merlinde	-2.532.307	-410.325	0	-2.942.632
Totaal algemene en overige reserves	93.344	-417.655	3.269.978	2.945.667

Toelichting:

In het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten worden de resultaten verwerkt die betaald zijn vanuit activiteiten die gefinancierd zijn binnen de Wlz, Zvw, Wmo en overige subsidieregelingen.

In afstemming met Stichting Welzijn Nieuw-Ginneken is besloten de reserve exploitatieresultaat SWNG niet langer een bestemmingsreserve te laten zijn maar deze toe te voegen aan de algemene reserve van Surplus Zorg.

Het Legaat is gevormd uit een schenking, waarbij de schenker via een notariële akte heeft vastgelegd dat deze gelden ten goede moeten komen van bewoners van Stichting Surplus Zorg. Deze beperking is door de Raad van Bestuur derhalve aangebracht.

De herwaarderingsreserve ziet op de herwaardering van de gronden in eigendom. Deze herwaardering is gebaseerd op een taxatierapport dat in maart 2018 is opgemaakt.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	639.110	194.361	67.339	0	766.132
Voorziening reorganisatie	139.012	263.698	22.990	0	379.720
Voorziening langdurig zieken	481.476	394.611	388.101	0	487.986
Totaal voorzieningen	1.259.598	852.670	478.430	0	1.633.838

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

	31-dec-2019 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.205.938
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	380.611
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	402.680

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumverplichtingen heeft betrekking op uitgestelde beloningen aan werknemers uit hoofde van een langjarig dienstverband. De waardering van deze voorziening voor jubileumverplichtingen vindt tegen contante waarde plaats, rekening houdend met een jaarlijkse salarisstijging alsmede een inschatting van de vetrekkans van het huidig personeelsbestand.

De voorziening reorganisatie is gevormd uit hoofde van de kosten voortvloeiende uit de dienstverbanden welke zullen worden beëindigd bij afloop van het project waarvoor de betrokkenen zijn ingezet, dan wel bij afloop van de financiering van de betreffende arbeidsplaatsen.

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 vermeerderd met de transitie vergoeding.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	86.639.465	91.686.039
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	86.639.465	91.686.039

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	96.878.297	103.638.005
Bij: nieuwe leningen	400.000	0
Af: aflossingen	-5.545.697	-6.759.708
Stand per 31 december	91.732.600	96.878.297
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.093.135	-5.192.258
Stand langlopende schulden per 31 december	86.639.465	91.686.039

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

	31-dec-19	31-dec-18
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	5.093.135	5.192.258
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	86.639.465	91.686.039
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	67.032.905	71.865.972

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	2.664.773	4.557.748
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	5.093.135	5.192.258
Belastingen en sociale premies	2.403.171	2.625.634
Schulden terzake pensioenen	289.750	482.462
Nog te betalen salarissen	1.069.489	1.106.279
Vakantiegeld	2.819.866	2.616.474
Vakantiedagen	4.721.262	4.576.693
Eindejaarsuitkering	397.684	390.379
Verplichting ORT	0	412.923
Loopbaanbudget	399.956	311.051
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	319.419	675.611
Nog te betalen kosten	3.710.472	3.117.044
Overige overlopende passiva:		
Nog niet aangewende investeringsubsidies	160.928	153.428
Overige schulden	746.585	902.578
Totaal overige kortlopende schulden	<u>24.796.490</u>	<u>27.120.562</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

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

Onder schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen is opgenomen de rekening-courant schuld aan Coöperatie deMARQ. Op deze schuld zijn geen contractuele bepalingen (zekerheden en rente) van toepassing.

Bij de ABN-AMRO Bank N.V. bedraagt de kredietfaciliteit per ultimo 2019 € 4.000.000 (2018: € 4.000.000) en de debetrente Euribor plus 1,65% per jaar.

Bij de ING Bank N.V. bedraagt de kredietfaciliteit per ultimo 2019 € 4.000.000 (2018: € 4.000.000) en de debetrente Euribor plus 1,7% per jaar.

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 2019 minimaal 18% bedragen. De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) moet gedurende het boekjaar 2019 minimaal 1,2 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Vervolg toelichting:

De berekening van de ratio's voor 2019 kan als volgt worden gespecificeerd:

			31-dec-19
	Zorg	Welzijn	Samengevoegd
Eigen vermogen	37.241.752	1.653.047	38.894.799
Immateriële vaste activa	-20.000		-20.000
Deelnemingen	-1.090.898		-1.090.898
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-510.000	-6.293	-516.293
Afgegeven bankgaranties	-1.700.000		-1.700.000
Gecorrigeerd garantievermogen	A 33.920.854	1.646.754	35.567.608
Balanstotaal	147.796.895	4.317.527	152.114.422
(i) Immateriële vaste activa	-20.000		-20.000
(ii) Deelneming	-1.090.898		-1.090.898
(iv) Vorderingen op groepsmaatschappijen	-510.000	-6.293	-516.293
(iii) Afgegeven bankgaranties	-1.700.000		-1.700.000
Gecorrigeerd balanstotaal	B 144.475.997	4.311.234	148.787.231
Solvabiliteitsratio	A/B		23,9%
			2019
	Zorg	Welzijn	Samengevoegd
Resultaat	2.166.259	-440.511	1.725.748
Resultaat deelnemingen	-22.856		-22.856
Rentebaten		-300	-300
Dotatie voorzieningen	885.564		885.564
Afname voorzieningen	-478.430		-478.430
Afschrijving immateriële vaste activa	20.000		20.000
Afschrijving materiële vaste activa	7.301.392	80.661	7.382.053
Lasten lease	122.598		122.598
Rentelasten	3.719.252		3.719.252
EBITDA	C 13.713.779	-360.150	13.353.629
Rentelasten	3.719.252		3.719.252
Aflossing langlopende schulden	5.501.009		5.501.009
Niet-reguliere aflossing	-350.000		-350.000
Lasten lease	122.598		122.598
Rente en aflossingen	D 8.992.859	0	8.992.859
Debt Service Coverage Ratio (DSCR)	C/D		1,48

Met deze ratio's voldoet Stichting Surplus aan de afspraken die hierover zijn gemaakt met de gezamenlijke financiers.

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.

- 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;
- Wij bevestigen dat:
 - De S-Ratio voor de Meetperiode 1 januari tot en met 31 december 2019 zoals opgenomen in de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen over het verslagjaar 2019 23,9% bedraagt;
 - De DSCR voor de Meetperiode 1 januari tot en met 31 december 2019 zoals opgenomen in de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen over het verslagjaar 2019 1,48 bedraagt;
- 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Financiële instrumenten

Stichting Surplus Zorg maakt gebruik van derivaten om renterisico's af te dekken. Voor de verwerking, waardering en resultaatbepaling, wordt met betrekking tot deze derivaten (hedge-instrumenten) kostprijs-hedgeaccounting toegepast. Derivaten waarbij op het moment van afsluiten van het instrument niet exact te bepalen is welk mogelijk verlies geleden kan worden (open eind derivaten), zijn niet toegestaan.

Voor de variabel rentende lening is voor € 27.557.500 een renteswap aangegaan met de ING-Bank om het variabel renterisico op deze lening af te dekken. De renteswap loopt tot 1 oktober 2024. Gedurende de looptijd wordt een variabele rente ter hoogte van 3-maands Euribor met een opslag van 1,89% geruild tegen een vaste rente van 3,215%. Rekening houdende met de geldende debiteurenopslag van 1,89% is sprake van een effectieve rentevoet van 5,1%. Het gegeven dat er sinds het 3e kwartaal 2015 sprake is van negatieve waarde van het 3-maands Euribor, is hierop niet van invloed. De negatieve waarde van de renteswap bedraagt ultimo 2019 € 3.660.869 (ultimo 2018 € 3.896.677). De effectiviteit van de hedge bedraagt ultimo 2019 100%.

Kredietrisico

Stichting Surplus Zorg heeft geen significante concentraties van kredietrisico's. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Zekerheden en garanties

Zekerheden

Uit hoofde van de kredietfaciliteiten in rekening courant, alsmede de door de gezamenlijke financiers verstrekte langlopende leningen aan Stichting Surplus Zorg zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- 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.

Garanties

Stichting Surplus Zorg heeft per jaareinde ten behoeve van derden een tweetal garanties afgesloten bij financiële instellingen. De totale garantie ultimo 2019 bedraagt € 17.216.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Stichting Surplus Zorg heeft o.a. voor een viertal verzorgingshuizen (Vredenberg, Fendertshof, Ganshoek en Mauritsshof) langdurige langdurige huurcontracten afgesloten met respectievelijk Custodian Vesteda Fund, Woonkwartier, Woningstichting Woonvzier en Woningstichting Brabants Waard.

Het in 2010 in gebruik genomen complex Molenstaete is ontwikkeld in samenwerking met woningcorporatie Laurentius. Voor de huur van een drietal gebouwen met woningen voor kleinschalige PG-zorg met behandeling, alsmede voor een aantal kantoor- en algemene ruimtes gevestigd in een ander gebouw, is in 2010 een huurovereenkomst afgesloten voor de duur van 20 jaren. De overeengekomen huurprijs is gebaseerd op de in 2006 door het College Bouw geadviseerde en door het ministerie van VWS goedgekeurde investeringssom. De huurprijs is berekend conform de lineaire methode op basis van kale huur (rente en afschrijving). De maandhuur per balansdatum bedraagt € 66.853 en wordt jaarlijks per 1 april neerwaarts bijgesteld.

Door Surplus Welzijn zijn diverse huurovereenkomsten afgesloten, waarbij de huur jaarlijks wordt herzien.

De totale huurverplichting kan als volgt worden gespecificeerd:

	Totaal €
Niet langer dan 1 jaar	6.036.174
Tussen 1 en 5 jaar	16.768.240
Langer dan 5 jaar	29.432.654
	<u>52.237.068</u>

Leasing

De geleasede auto's, kopieerapparaten en koffiezetautomaten strekken tot zekerheid van de leaseverplichting.

De contracten inzake de koffiezetautomaten zijn per 31-12-2017 beëindigd.

De operationele leasing wordt lineair over de leaseperiode in de resultatenrekening verwerkt.

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

	Lease auto's €	Kopieer- apparaten €	Totaal €
Niet langer dan 1 jaar	54.186	68.412	122.598
Tussen 1 en 5 jaar	86.650	0	86.650
Langer dan 5 jaar	0	0	0
	<u>140.836</u>	<u>68.412</u>	<u>209.248</u>

Obligoverplichting

De obligoverplichting ten aanzien van het Waarborgfonds voor de Zorgsector bedraagt maximaal 3% van de boekwaarde van de door het Waarborgfonds geborgde leningen, zijnde € 107.205.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Project Overakker

In juli 2016 heeft Stichting Elisabeth het onroerend goed gelegen aan de Brigidastraat te Breda verkocht. Hierbij is met de koper overeengekomen dat indien het gekochte binnen 10 jaar na overdracht wordt vervreemd de koper aan verkoper een vergoeding verschuldigd is ten grootte van:

- € 100.000 in geval van gehele doorverkoop van het gekochte tegen een koopprijs van tenminste € 1.600.000
- Plus 50% van het meerdere boven € 1.600.000, indien de verkoopprijs meer dan € 1.600.000 bedraagt.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2019 relevant zijn voor Stichting Surplus Zorg:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-18641-01)
- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-18642-01)
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf (TB/REG-18638-01)
- MBI-omzetplafond multidisciplinaire zorg (TB/REG-18621-01)

De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 heeft Stichting Surplus Zorg nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2019 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Stichting Surplus Zorg is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Gronden en terreinen €	Bedrijfsgebouwen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en €	Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en €	Totaal €
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	3.331.395	134.388.730	28.752.726	23.192.846	555.583	190.221.280
- cumulatieve herwaarderings	10.870.980	0	0	0	0	10.870.980
- cumulatieve afschrijvingen	0	37.224.019	14.024.588	14.135.716	0	65.384.323
Boekwaarde per 1 januari 2019	14.202.375	97.164.711	14.728.138	9.057.130	555.583	135.707.937
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	48.704	139.012	1.388.648	1.399.876	2.976.240
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- herwaarderings (afwaarderings)	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	3.336.159	1.377.320	2.675.397	0	7.388.876
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0
- afgeronde projecten	0	0	43.761	1.665.181	-1.708.942	0
- bijzondere waardevermindering	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
- aanschafwaarde	0	0	11.373	0	0	11.373
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	11.373	0	0	11.373
- desinvesteringen						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-3.287.455	-1.282.069	-2.951.930	-309.066	-4.412.636
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	3.331.395	134.437.434	28.924.126	26.246.675	246.517	193.186.147
- cumulatieve herwaarderings	10.870.980	0	0	0	0	10.870.980
- cumulatieve afschrijvingen	0	40.560.178	15.390.535	16.811.113	0	72.761.826
Boekwaarde per 31 december 2019	14.202.375	93.877.256	13.533.591	9.435.562	246.517	131.295.301
Afschrijvingspercentage	0,0%	2,5% - 5%	5,0%	2,5% - 20%	0,0%	

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen €	Overige deelnemingen €	Vorderingen op groepsmaatschappijen €	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen) €	Vordering op grond van transitievergoeding langdurig zieken €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	0	652.233	428.603	1.080.836
Resultaat deelnemingen	0	73.156	0	0	0	73.156
Ontvangen aflossing leningen	0	0	0	-21.668	0	-21.668
Transitieve vergoeding langdurig zieken	0	0	0	0	-428.603	-428.603
Boekwaarde per 31 december 2019	0	73.156	0	630.565	0	703.721
Som waardevermeerderingen	0	73.156	0	-21.668	-428.603	-377.115

BIJLAGE

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Rente vervaldatum	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ABN AMRO 52.06.71.953	29-okt-07	5.310.781	20	Onderhandse	4,90%		789.851	0	265.539	524.312	0	2	linear	265.539	Hyp. Verklaring
ABN AMRO 52.06.72.089	29-okt-07	2.570.558	30	Onderhandse	5,12%	29-okt-27	1.863.654	0	64.264	1.799.390	1.478.070	18	linear	64.264	Hyp. Verklaring
ABN AMRO 52.09.16.964	31-dec-08	14.000.000	30	Onderhandse	2,39%	1-okt-28	9.319.998	0	468.000	8.851.998	6.511.998	19	linear	468.000	Pos/neg hyp.verkl
ABN AMRO 52.09.17.308	31-dec-07	6.000.000	30	Onderhandse	4,61%	14-mrt-27	3.650.000	0	200.000	3.450.000	2.450.000	18	linear	200.000	Geen
BNG 40.0090052	31-dec-99	1.951.255	30	Hypothecaire	0,50%	1-jul-29	1.043.442	0	73.908	969.534	490.811	10	annuitair	94.792	Gemeentegarantie
BNG 40.0090331	31-dec-99	2.495.791	20	Onderhandse	3,60%		124.789	0	124.789	0	0	0	linear	0	Garantie WfZ
BNG 40.074027	31-dec-88	2.168.162	40	Onderhandse	4,91%		992.216	0	79.218	912.998	454.603	9	annuitair	83.107	Gemeente garantie
BNG 40.104268	14-apr-09	5.000.000	25	Onderhandse	2,40%		3.100.000	0	200.000	2.900.000	1.900.000	15	linear	200.000	Gemeente garantie
BNG 40.104916	1-apr-10	28.000.000	25	Onderhandse	4,13%	2-jan-30	19.600.000	0	1.120.000	18.480.000	12.880.000	15	linear	1.120.000	Hyp. Verklaring
BNG 40.106164	31-dec-10	5.124.000	25	Onderhandse	5,01%	31-dec-30	3.484.320	0	204.960	3.279.360	2.254.560	16	linear	204.960	Hyp. Verklaring
BNG 40.106165	31-dec-10	6.000.000	25	Onderhandse	2,75%	31-dec-30	4.080.000	0	240.000	3.840.000	2.640.000	16	linear	240.000	Hyp. Verklaring
BNG 40.109268	1-aug-14	1.800.000	15	Onderhandse	2,05%		1.320.000	0	120.000	1.200.000	600.000	10	linear	120.000	Garantie WfZ
BNG 40.109457	16-dec-14	600.000	20	Onderhandse	1,80%		480.000	0	30.000	450.000	300.000	15	linear	30.000	Garantie WfZ
BNG 40.111134	13-apr-17	12.625.000	25	Onderhandse	4,10%	2-jan-30	11.875.000	0	500.000	11.375.000	8.875.000	22	linear	500.000	Hyp. Verklaring
BNG 40.111135	13-apr-17	7.400.000	20	Onderhandse	2,15%	13-apr-22	6.845.000	0	370.000	6.475.000	4.625.000	17	linear	370.000	Hyp. Verklaring
BNG 40.99669	30-dec-04	2.009.112	23	Onderhandse	0,00%	30-dec-27	786.174	0	87.353	698.821	262.058	8	linear	87.353	Gemeente garantie
ING 065.29.94.970	1-okt-12	29.017.500	18	Onderhandse	1,89%+euribor	1-okt-24	23.287.500	0	730.000	22.557.500	18.907.500	11	linear	730.000	Pos/neg hyp.verkl
ING 065.66.02.325	4-jan-10	4.350.000	25	Hypothecaire	2,85%	1-jan-21	2.554.000	0	174.000	2.380.000	1.510.000	15	linear	174.000	Hypotheek, verpanding
ING 066.20.99.370	31-dec-02	850.000	25	Hypothecaire	2,70%		297.500	0	34.000	263.500	93.500	8	linear	34.000	Hypotheekrecht
ING 066.68.92.943	31-dec-99	500.883	28	Hypothecaire	2,25%	1-jul-27	156.010	0	18.151	137.859	47.103	8	linear	18.151	Hypotheekrecht
ING 066.68.99.387	31-dec-94	408.402	30	Hypothecaire	2,45%	1-sep-24	74.873	0	13.613	61.260	0	5	linear	13.612	Pandrecht vord.
ING 067.65.97.467	31-dec-99	328.991	25	Hypothecaire	5,15%		65.797	0	13.160	52.637	0	3	linear	13.160	Hypotheekrecht
Stg De Plus van Surplus	15-okt-09	350.000	1	Onderhandse	4,00%		350.000	0	350.000	0	0	0	Aflossingsvrij	0	
Stg De Plus van Surplus	1-jan-19	400.000	1	Onderhandse	4,00%		0	400.000	0	400.000	400.000	0	Aflossingsvrij	0	
Vesteda	1-apr-09	409.360	20	annuiteit	4,45%		253.484	0	20.054	233.430	118.952	10	annuitair	20.947	geen
Lening inventaris							484.688	0	44.688	440.000	233.750	11		41.250	
Totaal							96.878.296	400.000	5.545.697	91.732.599	67.032.905			5.093.135	

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijk ondersteuning

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	22.795.474	24.468.969
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	101.065.276	88.627.983
Opbrengsten WMO	8.024.853	8.637.987
Overige zorgprestaties	729.528	773.418
Totaal	132.615.131	122.508.357

Toelichting:

De toename in Wlz-opbrengsten vloeit voort uit tariefsaanpassingen, ontvangen kwaliteitstsgelden (€ 4.865.255) en wijzigingen (toename) in volumes.

Van de Wlz-opbrengsten heeft € 892.512 betrekking op de toekenning overproductie voorgaande jaren (2018 € 1.308).

De daling van de ZVW opbrengsten is het gevolg van een bewuste poging om de werkdruk te verminderen en het ziekteverzuim te laten dalen.

14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Overige subsidies	11.558.637	11.459.070
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	658.826	664.250
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	832.233	587.225
Totaal	13.049.696	12.710.545

Toelichting:

De overige subsidies betreffen grotendeels subsidies toegekend aan Stichting Surplus Welzijn voor het verrichten van welzijnswerkzaamheden voor de diverse gemeenten.

De toename van de overige subsidies wordt veroorzaakt door een hogere subsidie voor praktijkleren.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Dienstverlening aan derden	2.097.672	2.511.934
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten voeding	4.005.319	3.859.025
Huren aanleunwoningen	4.639.578	4.850.413
Overige opbrengsten	3.990.648	5.682.103
Totaal	14.733.217	16.903.475

Toelichting:

Onder de dienstverlening aan derden zijn de doorbelastingen verantwoord inzake werkzaamheden die voor derden zijn verricht.

De lagere overige opbrengsten zijn te verklaren door opbrengsten van vastgoedtransacties in 2018 (€ 781.000) en de lagere bijdragen voor jeugdprofessionals in 2019.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	73.474.837	69.615.402
Sociale lasten	12.887.811	11.837.430
Pensioenpremies	6.045.591	5.704.445
Dotatie vrijval personele voorzieningen	370.997	-320.665
Andere personeelskosten	2.704.669	1.644.474
Subtotaal	95.483.905	88.481.086
Personeel niet in loondienst	12.979.932	10.579.138
Onderaanneming	2.345.476	2.747.601
Totaal personeelskosten	<u>110.809.313</u>	<u>101.807.825</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting Surplus	1.802	1.757
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.802</u>	<u>1.757</u>

Toelichting:

De stijging van de salariskosten wordt deels verklaard door de toename van het gemiddeld aantal personeelsleden. Deze toename wordt onder andere veroorzaakt door het inzetten van extra personeel vanuit de kwaliteitsgelden.

De stijging van de overige personele kosten ten opzichte van 2018 wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2018 een vrijval verplichting vakantiedagen en de terug te vorderen transitievergoedingen inzake langdurig zieken met terugwerkende kracht in mindering zijn gebracht op de overige personele kosten.

De stijging van personeel niet in loondienst is het gevolg van het flink aantal openstaande vacatures enerzijds en een hoger ziekteverzuim anderzijds.

Er zijn geen werknemers buiten Nederland werkzaam.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	20.000	20.000
- materiële vaste activa	7.388.875	7.590.867
Doorbelasting afschrijvingen	-281.782	-17.006
Totaal afschrijvingen	<u>7.127.093</u>	<u>7.593.861</u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.261.078	9.493.697
Algemene kosten	11.826.393	11.531.334
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.425.199	4.341.909
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.760.464	2.647.916
- Energiekosten gas	736.949	726.978
- Energiekosten stroom	1.060.044	978.310
- Energie transport en overig	338.086	329.855
Subtotaal	4.895.543	4.683.059
Huur en leasing	6.679.540	6.852.573
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.341	75.491
Totaal overige bedrijfskosten	37.090.094	36.978.063

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn, met uitzondering van de algemene kosten, op hetzelfde niveau gebleven als 2018.

Onder de algemene kosten is het 15% aandeel van de materiele kosten (niet zijnde salariskosten van personeel) in het kader van de kwaliteitsgelden verantwoord.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rentebaten	300	37.838
Resultaat deelnemingen	73.156	-472.004
Subtotaal financiële baten	73.456	-434.166
Rentelasten	-3.719.252	-4.145.903
Subtotaal financiële lasten	-3.719.252	-4.145.903
Totaal financiële baten en lasten	-3.645.796	-4.580.069

Toelichting:

De afname van de rentelasten ligt in lijn met de afname van langlopende leningen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. Honoraria van de onafhankelijke accountant

	2019	2018
	€	€
De honoraria (incl. omzetbelasting) van de onafhankelijke accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	251.680	293.425
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	48.575	48.575
3 Fiscale advisering	104.485	54.660
4 Niet-controlediensten	12.100	12.100
Totaal honoraria van de onafhankelijke accountant	<u>416.840</u>	<u>408.760</u>

21. 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.

22. Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Door diverse nederlandse overheden zijn maatregelen genomen om het virus in te perken en kwetsbare mensen zoveel als mogelijk te beschermen. Deze maatregelen hebben grote impact op en financiële gevolgen voor veel organisaties waaronder met name Stichting Surplus Zorg en Stichting Surplus Welzijn.

De op dit moment bekend zijnde operationele en financiële gevolgen van Covid-19 voor deze entiteiten zijn:

- Het volledig afsluiten van de woonzorgcentra voor bezoek, evenals het sluiten van de restaurants van de woonzorgcentra, alsmede de lokaties voor dagbestedingen, hetgeen leidt tot derving van opbrengsten;
- Met name op de locaties waar Covid-19 uitbraken hebben plaatsgevonden is sprake van een daling van de bezettingscijfers, welke naar verwachting nog wel zal voortduren, mede doordat nieuwe cliënten aarzelen om onder de huidige omstandigheden te worden opgenomen. Ook dit leidt tot derving van opbrengsten;
- Het sluiten van alle pluspunten, huizen van de wijk en steunpunten, hetgeen leidt tot derving van opbrengsten;
- Toename van het ziekteverzuim onder personeel, hetgeen zal leiden tot hogere kosten onder andere door extra inhuur van personeel en toenemende verloftegoeden;
- Aanschaf van extra middelen en materialen, waaronder ter bescherming van de persoonlijke veiligheid van de zorgmedewerkers, het afnemen van testen, middelen om de doelgroep op een andere manier te kunnen bedienen, alsmede communicatiemiddelen voor medewerkers en cliënten, leidend tot een toename van de materiële kosten.

Door diverse externe financiers respectievelijk stakeholders zijn inmiddels regelingen aangekondigd om de gevolgen van de uitbraak van Covid-19 voor organisaties te compenseren, hoewel de exacte voorwaarden van deze regelingen nog niet (geheel) zeker zijn:

- Door de Nederlandse Zorgautoriteit (Nza) is aangekondigd dat zij een regeling zal maken voor aanbieders van zorg binnen de Wet langdurige zorg (Wlz) ter dekking van extra kosten alsmede ter compensatie van gederfde omzet. Door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) is middels haar brief d.d. 16 april 2020 aan de Nza aangegeven welke uitgangspunten dienen te worden gehanteerd bij het opstellen van de benodigde beleidsaanpassingen;
- Zorgverzekeraars hebben middels de brief d.d. 5 april 2020 van Zorgverzekeraars Nederland (ZN) aangegeven passende afspraken te maken over zorg die verleend wordt in het kader van de Zorgverzekeringswet, in de vorm van een continuïteitsbijdrageregeling;
- Gemeenten zijn opgeroepen om hun aanbieders van alle vormen van maatschappelijke ondersteuning, waaronder ook de zorg binnen de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO), financiële zekerheid te bieden. De Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft op 25 maart 2020 met het Ministeries van VWS een regeling getroffen over de financiering van activiteiten onder de WMO en de Jeugdwet.

De impact van de gevolgen van Covid-19 brengt veel onzekerheden met zich mee. Het bestuur is van mening dat dit geen materiële onzekerheid geeft voor de continuïteitsveronderstelling van Stichting Surplus.

De huidige liquiditeitspositie, alsmede de liquiditeitsprognose voor 2020, is vooralsnog voldoende om een ongestoorde bedrijfsvoering te kunnen garanderen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Surplus

De WNT is van toepassing op Stichting Surplus. Het voor Stichting Surplus toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 (Het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 12 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	E.A.A. van Mansum	A.L. Maranus	J.W.A. Verbaal
Functiegegevens	Lid RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/06
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	181.269	182.284	94.419
Beloningen betaalbaar op termijn	11.653	11.628	5.818
<i>Subtotaal</i>	<i>192.922</i>	<i>193.912</i>	<i>100.237</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000	96.203
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Totale bezoldiging	192.922	193.912	100.237
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	Overschrijding is het gevolg van een nabetaling vakantiegeld ten bedragen van € 6.686 waarvan het recht in 2018 is ontstaan.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	E.A.A. van Mansum	A.L. Maranus	J.W.A. Verbaal
Functiegegevens	Lid RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	173.102	174.465	161.770
Beloningen betaalbaar op termijn	11.460	11.432	11.422
<i>Subtotaal</i>	<i>184.562</i>	<i>185.897</i>	<i>173.192</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000	189.000
Totale bezoldiging	184.562	185.897	173.192

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	F.H. van de Werfhorst	M.J.J.M. Malmberg	A.J.M. Hoyng
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	23.280	15.520	15.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	F.H. van de Werfhorst	M.J.J.M. Malmberg	A.J.M. Hoyng
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	22.688	15.208	15.208
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	J.M.M. Taks	P. Vlaardingerbroek	M.A.M. Bekkers
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	15.520	15.520	15.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	J.M.M. Taks	P. Vlaardingerbroek	M.A.M. Bekkers
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	15.208	15.208	15.208
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	18.900	18.900

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	A.J.H.W. Coppelmans	E.J.M.A. Smits
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	15.520	15.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	A.J.H.W. Coppelmans	E.J.M.A. Smits
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	15.208	15.208
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	18.900

1c. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Deze tabel is in 2019 niet van toepassing voor de instelling

1c. In het geval een topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het
Deze tabel is in 2019 niet van toepassing voor de instelling

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	J.W.A. Verbaal
Functiegegevens	
Functie bij beëindiging dienstverband	Lid RvB
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Waarvan betaald in 2019	75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	6.560	10.994
Totaal vaste activa		<u>6.560</u>	<u>10.994</u>
Vlottende activa			
Overige vorderingen	2	3.812	57.554
Liquide middelen	3	82.173	71.724
Totaal vlottende activa		<u>85.985</u>	<u>129.278</u>
Totaal activa		<u><u>92.545</u></u>	<u><u>140.272</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Algemene en overige reserves		<u>55.667</u>	<u>55.667</u>
Totaal eigen vermogen		<u>55.667</u>	<u>55.667</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	5	36.878	84.605
Totaal passiva		<u><u>92.545</u></u>	<u><u>140.272</u></u>

1.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten	6	4.434	4.652
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>4.434</u>	<u>4.652</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7	4.434	4.338
Overige bedrijfskosten	8	0	314
Som der bedrijfslasten		<u>4.434</u>	<u>4.652</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Financiële baten en lasten	9	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

1.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.560	10.994
Totaal materiële vaste activa	6.560	10.994

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

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.994	15.332
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	4.434	4.338
Boekwaarde per 31 december	6.560	10.994
Aanschafwaarde	125.208	125.208
Cumulatieve afschrijvingen	118.648	114.214

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de Kleinschalige Woonvoorzieningen per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.14. In toelichting 1.1.15 zijn overzichten opgenomen voor de onderhanden en gereedgekomen

2. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.812	57.554
Totaal overige vorderingen	3.812	57.554

Toelichting:

De vorderingen en overlopende activa hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen en overlopende activa benadert de boekwaarde vanwege het doorlopende karakter ervan.

1.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	82.173	71.724
Totaal liquide middelen	82.173	71.724

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van Stichting Surplus.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Algemene en overige reserves	55.667	55.667
Totaal eigen vermogen	55.667	55.667

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserves	55.667	0	0	55.667
Totaal niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	55.667	0	0	55.667

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	55.667	0
Stichting Surplus Zorg	37.241.752	2.166.259
Stichting Surplus Welzijn	1.653.047	-440.511
Integrale Ondersteuning HbH-Begeleiding gemeente Breda B.V.	1.017.742	360.025
Zorg voor Vastgoed B.V.	-1.324.634	-410.325
Eliminaties	306.892	50.300
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	38.950.466	1.725.748

5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen	458	49.631
Overige schulden	36.420	34.974
Totaal overige kortlopende schulden	36.878	84.605

Toelichting:

De kortlopende schulden hebben alle een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopend karakter ervan.

Op de onderlinge schulden aan groepsmaatschappijen en de schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen zijn geen contractuele bepalingen (zekerheden en rente) van toepassing.

1.1.13 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2019		
- aanschafwaarde	125.208	125.208
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	114.214	114.214
Boekwaarde per 1 januari 2019	10.994	10.994
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	4.434	4.434
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0
- afgeronde projecten	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-4.434	-4.434
Stand per 31 december 2019		
- aanschafwaarde	125.208	125.208
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	118.648	118.648
Boekwaarde per 31 december 2019	6.560	6.560
Afschrijvingspercentage	2,5% - 20%	

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

6. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Overige bedrijfsopbrengsten	4.434	4.652
Totaal	4.434	4.652

LASTEN

7. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting Surplus	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	0	0
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

8. Afschrijvingen op immateriële en materiele vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.434	4.338
Totaal afschrijvingen	4.434	4.338

9. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Overige bedrijfskosten:		
- overige kosten	0	314
Totaal overige bedrijfskosten	0	314

Toelichting:

Onder de overige bedrijfskosten in 2017 was opgenomen een gedeeltelijke vrijval van de eerder getroffen voorziening op de vordering op Surplus Holding in verband met aflossing.

10. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.11.

11. Gebeurtenissen na balansdatum

Voor gebeurtenissen na balansdatum wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening van Surplus.

12. Nevenvestigingen

Stichting Surplus heeft geen nevenvestigingen.

13.VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Surplus heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Surplus heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2020.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

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

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

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

W.G.
De heer Prof. dr. mr. P. Vlaardingerbroek
Lid Raad van Toezicht

W.G.
Mevrouw Drs. E.J.M.A. Smits MMO
Lid Raad van Toezicht

W.G.
Mevrouw Mr. A.J.H.W. Coppelmans
Lid Raad van Toezicht

W.G.
De heer Ir. Th. Malmberg
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.
De Heer M.A.M. Bekkers
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In het jaar behaalde overschotten mogen uitsluitend worden aangewend ten bate van een lichaam dat zelf gebruik maakt van de zorgvrijstelling Vennootschapsbelasting dan wel een algemeen maatschappelijk belang behartigt te bepalen door de bestuurder na voorafgaande goedkeuring door de Raad van Toezicht van Surplus.

1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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