



# **Jaarverslag 2022**

## **Stichting Surplus**

**BREDA**

**11 mei 2023**

| INHOUDSOPGAVE                                                     | Pagina |
|-------------------------------------------------------------------|--------|
| 1. Bestuursverslag                                                | 3      |
| 2. Verslag Raad van Toezicht                                      | 27     |
| 3. Geconsolideerde jaarrekening                                   |        |
| 3.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022                 | 33     |
| 3.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022         | 34     |
| 3.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht                           | 35     |
| 3.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling             | 36     |
| 3.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans                    | 47     |
| 3.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa                     | 59     |
| 3.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa                    | 59     |
| 3.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022                  | 60     |
| 3.1.9 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening | 61     |
| 3.1.10 Enkelvoudige balans per 31 december 2022                   | 68     |
| 3.1.11 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022           | 69     |
| 3.1.12 Toelichting op de enkelvoudige balans                      | 70     |
| 3.1.13 Mutatieoverzicht materiële vaste activa                    | 72     |
| 3.1.14 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening   | 73     |
| 3.1.15 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening                   | 74     |
| 3.2 Overige gegevens                                              | 75     |
| 3.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming                     | 76     |
| 3.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant         | 76     |

# 1. Bestuursverslag

## **Algemeen**

Surplus biedt welzijn en zorg. Onze organisatie was eind 2022 actief in 13 gemeenten in West-Brabant. Wij ondersteunen mensen die ondersteuning nodig hebben op het terrein van welzijn, zorg of behandeling. We zijn nieuwsgierig naar wat voor hen van waarde is en willen vanuit oprechte betrokkenheid daar naar handelen. In dit bestuursverslag doen we verslag over de activiteiten van Surplus in het jaar 2022.

Het verslag is vastgesteld door de raad van bestuur van Surplus in haar vergadering van 25 april 2023 en goedgekeurd door de raad van toezicht van Surplus in haar vergadering van 11 mei 2023.

## **Gebeurtenissen na balansdatum**

Verderop in dit verslag wordt benoemd dat de voorzitter raad van bestuur per 31 oktober 2022 afscheid heeft genomen van Surplus, wegens het aanvaarden van een andere functie. In het derde kwartaal is daarom de werving van een nieuwe bestuurder opgepakt. Daarbij is tevens het bestuurlijk model aangepast. Het bestuur blijft tweehoofdig, maar er is gekozen voor een collegiaal model. Dit wordt verderop in dit verslag verder toegelicht. De werving is voorspoedig verlopen en heeft ertoe geleid dat op 15 februari 2023 Femke Aarts is gestart als nieuwe bestuurder.

Begin 2022 is een intentieovereenkomst getekend over de gewenste toetreding van de GRZ van Thebe tot coöperatie De MARQ. Surplus heeft als één van de huidige leden van De MARQ de intentieovereenkomst mede ondertekend en is nauw betrokken bij de verkenning van de toetreding. De verkenning heeft geleid tot een voorgenomen besluit om de toetreding te kunnen realiseren. Het voornemen is gedeeld met medezeggenschapsorganen en stakeholders en medio 2022 is een melding gedaan bij de NZa. De NZa heeft de voorgenomen toetreding van Thebe tot De MARQ goedgekeurd. Vervolgens hebben de betrokken partijen een melding gedaan bij de ACM. De procedure bij de ACM loopt nog.

In 2022 heeft Surplus Welzijn meegedaan aan de aanbesteding van maatschappelijk werk en aanverwante welzijnsactiviteiten in de gemeente Geertruidenberg. Surplus Welzijn heeft deze aanbesteding gegund gekregen en levert vanaf 1 april 2023 deze welzijnsactiviteiten. Deze werden voorheen verleend door Trema. Trema kiest ervoor om haar welzijnsactiviteiten af te stoten en in het verlengde hiervan is Surplus Welzijn daarom in gesprek gegaan met Trema om ook de welzijnsactiviteiten in de gemeente Altena van Trema welzijn over te nemen. In mei vindt hierover definitieve besluitvorming over plaats. Streven is om de welzijnsactiviteiten medio 2023 over te nemen.

# Profiel van Surplus

## Onze kernactiviteiten

Surplus is er voor alle kwetsbare mensen in buurten en wijken. Surplus Zorg richt zich met name op 55-plussers met (combinaties van) producten op het terrein van wonen, welzijn, zorg en behandeling. De onderdelen welzijn en zorg bieden daarnaast ook zorg en ondersteuning aan alle volwassenen. Surplus Welzijn richt zich bovendien op kinderen en jongeren.

Surplus Zorg en Surplus Welzijn zijn beide dochterstichtingen van Stichting Surplus.

### Surplus Zorg

Surplus Zorg biedt thuisondersteuning, begeleiding en dagbesteding, thuiszorg in de vorm van wijkverpleging, gespecialiseerde verpleging en verzorging als intensieve, complexe zorg in diverse specialisaties zoals somatiek, psychogeriatric, gerontopsychiatrie, palliatieve zorg, eerstelijns behandeling en transmurale zorg.

Dat vertaalt zich voor de klant in een samenhangend palet van producten en diensten op het gebied van welzijn, zorg, behandeling, begeleiding en wonen. Een modern en door de klant gestuurd pakket van hoge kwaliteit. Een aanbod dat voortdurend wordt vernieuwd en aangepast aan veranderende klantvragen en wijzigingen in de samenleving.

#### *Intramurale zorg*

Zorg met verblijf is mogelijk in 13 woonzorgcentra. Mensen met een indicatie voor intensieve, complexe zorg kunnen verblijven op onze locaties in de gemeenten Breda, Drimmelen en Moerdijk. Dat geldt zowel voor mensen die psychogeriatric zorg als lichamelijke zorg nodig hebben. Aanvullende specialismen zijn palliatieve terminale zorg en gerontopsychiatrie. Op een aantal locaties kunnen ook mensen tijdelijk worden opgenomen voor geriatric revalidatie door De MARQ. De MARQ is een coöperatie die GRZ en herstellende zorg biedt, en waarvan Surplus één van de leden van is. De locaties waar verblijf wordt aangeboden zijn:

#### *Gemeente Breda:*

- deBreedonk (Willem van Oranjelaan, Breda)
- Molenstaete (Pels Rijckenpark, Breda)
- Elisabeth (Leuvenaarstraat, Breda)
- Vuchterhage (Antwerpsestraat, Breda)
- Westerviek (Argusvlinder, Breda)
- Serviceresidentie Vredenberg (Lovendijkstraat, Breda)
- De Donk (Slotlaan, Ulvenhout)

#### *Gemeente Moerdijk:*

- De Zeven Schakels (Kasteelweg, Zevenbergen)
- St. Martinus (Hoofdstraat, Zevenbergschen Hoek)
- Fendertshof (Kerkring, Fijnaart)
- Mauritsshof (Prins Willemstraat, Klundert)

#### *Gemeente Drimmelen:*

- De Ganshoek (Ds. Jamesstraat, Lage Zwaluwe)
- Antonius Abt (Dorpsplein, Terheijden)

De totale capaciteit van Surplus in 2022 bedroeg 1.095 plaatsen voor intramuraal verblijf. Eind 2022 verbleven er 1.021 cliënten en 14 partners in een woonzorgcentrum van Surplus en zo'n 39 cliënten op basis van een tijdelijk verblijf. Aan 390 mensen werd bovendien eerstelijns behandeling geboden. Op de meeste locaties zijn ook appartementen aanwezig die verhuurd worden aan mensen die daar zelfstandig wonen en zo nodig gebruik maken van de faciliteiten van het woonzorgcentrum en/of thuiszorg. In zorghotel Merlinde waren in 2022 49 kamers beschikbaar die ingezet werden voor gasten

die revalideren (bij de MARQ), herstellen na een ziekenhuisopname of behoefte hebben aan kortdurende faciliteiten, zoals kortdurend eerstelijns verblijf, respijtzorg of logeeropvang. In het laatste kwartaal van 2022 is De MARQ verhuisd van haar locaties in Breda (waaronder de afdelingen binnen Elisabeth en Merlinde) naar haar nieuwe locatie in het Amphia ziekenhuis. Begin 2023 zijn tevens de nog overgebleven plaatsen voor tijdelijk verblijf verhuisd van Merlinde naar de nieuwe afdeling Lindemolen op locatie Elisabeth. Merlinde wordt met ingang van medio mei 2023 tot en met juni 2025 verhuurd aan Thebe ten behoeve van tijdelijke huisvesting van bewoners van een verpleeghuislocatie die wordt verbouwd. Aansluitend kan Merlinde worden benut voor de tijdelijke huisvesting van bewoners van Surpluslocaties die verbouwd worden.

Surplus is lid van coöperatie De MARQ die geriatrische revalidatiezorg aanbiedt op locaties van Surplus in Breda (vanaf november 2022 op locatie Amphia) en Zevenbergen.

#### *Thuiszorg en thuisondersteuning*

Zorg aan huis wordt zowel geboden in het kader van de zorgverzekeringswet (wijkverpleging) als in het kader van de Wlz (VPT en MPT) en Wmo (hulp bij het huishouden/thuisondersteuning, dagbesteding en begeleiding). Surplus Zorg biedt thuiszorg in de gemeenten Bergen op Zoom, Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Steenbergen en Zundert. Het thuiszorgmodel kenmerkt zich door een werkwijze waarin de onderdelen van de 'driehoek' cliënt, medewerker en organisatie met elkaar in balans moeten zijn. Daarbij is de cliënt als vanzelfsprekend het vertrekpunt en de wijkzuster de verbindende en zichtbare schakel met de teamleden en met de buitenwereld.

Surplus had eind 2022 ruim 1.600 thuiszorg cliënten en daarnaast nog zo'n 550 cliënten die zorg krijgen op basis van een VPT of MPT. Eind 2022 waren er 234 cliënten die gebruik maken van dagverzorging.

Thuisondersteuning wordt geboden in Breda, Etten-Leur, Halderberge en in Oosterhout. In totaal wordt dit aan ruim 1.800 cliënten geboden.

#### **Surplus Welzijn**

Surplus welzijn maakt op basis van de Wet op de Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo), de Jeugdwet en de Participatiewet met diverse gemeenten prestatieafspraken.

#### *Pluspunten, activiteitencentra, huis van de wijk*

Surplus Welzijn beheert in diverse gemeenten locaties die dienen als collectieve basisvoorzieningen in de wijken en/of dorpen. Het gaat om Pluspunten, activiteitencentra en huizen van de wijk die een functie vervullen ten aanzien van sociale ontmoeting & recreatie, informatie & advies en service & dienstverlening, begeleiding & ondersteuning.

Pluspunten, activiteitencentra en huizen van de wijk zijn aanwezig in de gemeenten Breda, Drimmelen, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout en Zundert. De locaties Elisabeth, Westerwiek, De Donk en Vuchterhage kennen Ontmoetingspleinen, met een vergelijkbare functie.

#### *Jeugd- en jongerenwerk*

Surplus Welzijn voert in de gemeenten Breda, Etten-Leur, Zundert, Drimmelen, Geertruidenberg en Oosterhout het jongerenwerk uit. In de gemeenten Breda, Oosterhout, Geertruidenberg en Etten-Leur beheert ze daarbij ook een aantal jongerencentra.

#### *Informele zorg*

Surplus Welzijn ondersteunt in een aantal gemeenten informele zorg, oa mantelzorgondersteuning, vrijwillige thuishulp en buddyzorg. Dit betrof in 2022 de gemeenten, Etten-Leur, Halderberge, Geertruidenberg, Moerdijk, Oosterhout en Zundert.

Surplus Welzijn biedt in opdracht van de landelijke overheid palliatieve terminale zorg met vrijwilligers in de gemeenten Altena, Drimmelen, Geertruidenberg, Moerdijk, Oosterhout en Waalwijk. In Breda wordt deze specifieke dienstverlening door Surplus alleen intramuraal geboden.

### *Maatschappelijk werk*

De maatschappelijk werkenden van Surplus zijn beschikbaar als luisterend oor en denken graag mee over uiteenlopende vragen als moeilijkheden met je partner, kinderen of familie, gevoelens van angst, depressie of eenzaamheid, problemen op het werk, ziekte en gezondheid, (huiselijk) geweld en agressie of rouwverwerking. Maatschappelijk werk wordt geboden in de gemeenten Drimmelen, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout en Zundert.

In 2022 heeft Surplus Welzijn meegedaan aan de aanbesteding van maatschappelijk werk en aanverwante welzijnsactiviteiten. Surplus Welzijn heeft deze aanbesteding gegund gekregen en levert vanaf 1 april 2023 deze welzijnsactiviteiten in de gemeente Geertruidenberg. Hiertoe heeft Surplus de medewerkers van Trema, die de activiteiten voorheen in de gemeente Geertruidenberg aanbood, in dienst genomen.

### *Overige welzijnsactiviteiten*

De activiteiten van welzijn kenmerken zich door een grote diversiteit, die in overleg met de gemeenten worden aangeboden. Naast bovenstaande activiteiten zijn dat oa:

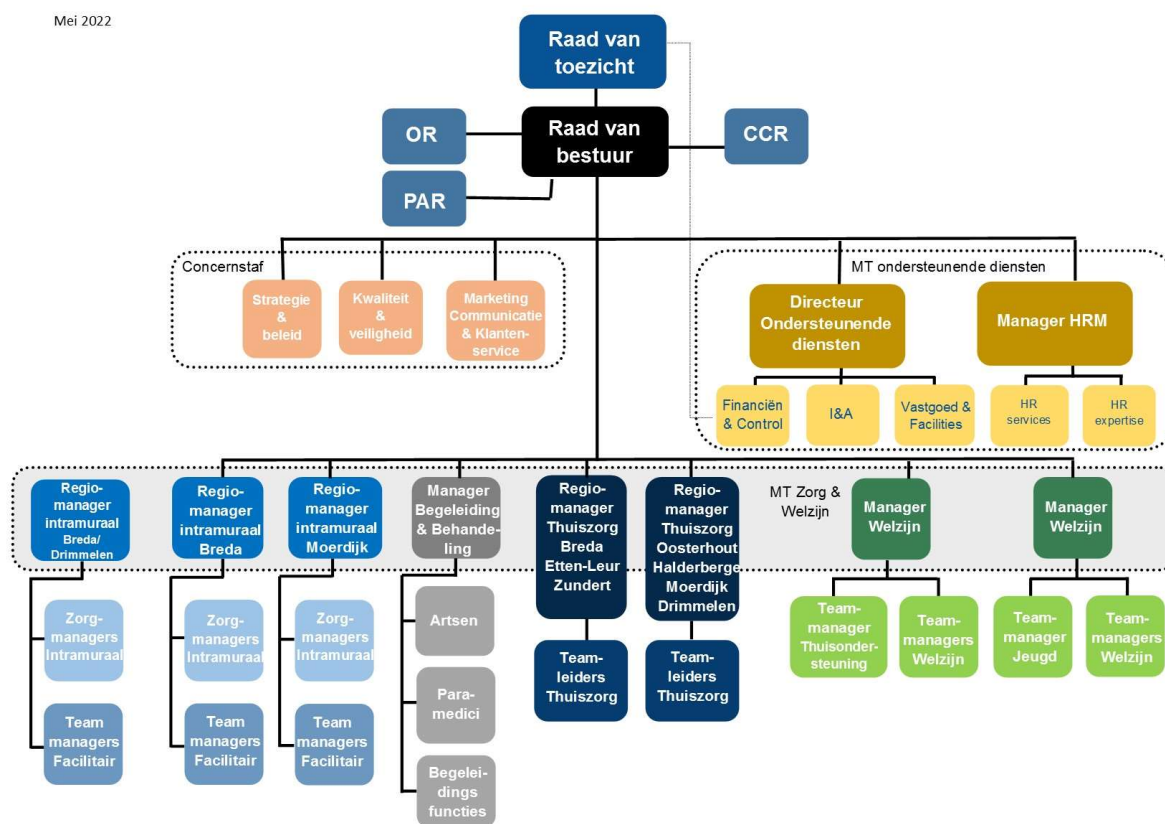
- In Altena: buurtbemiddeling.
- In Breda: diverse diensten op het terrein van Kind en ouders (Spel-thuis, voorleesexpress), vrij toegankelijke jeugdhulp, wijkwerk, buurtmeester en dagbesteding.
- In Drimmelen: huiskamer, buurtsport, cursussen, geld & recht, budgetcoaches, activiteitencoach en schuldhulpverlening.
- In Etten-Leur: buurt voor buur(t), buurtbemiddeling, Etten-Leur voor elkaar (brengt aanbod en vraag rondom vrijwilligerswerk bij elkaar), geld & recht, maatschappelijk werk, informele zorg en de zomerschool.
- In Geertruidenberg: buurtbemiddeling, jongerenwerk.
- In Halderberge: de Plusbus, inzet riksja, geld & recht, vrijwilligerscentrale, zomerschool voor senioren. In Halderberge exploiteert Surplus tevens welzijns- en zorgwinkel de Bron.
- In Moerdijk: Ons Moerdijk (brengt vraag en aanbod rondom welzijnsactiviteiten bij elkaar), cursussen, geld & recht, maaltijdservice, wijkwerk en zomerschool voor senioren.
- In Oosterhout: bemoeizorg, budgetcoach, burgeradviseurs, buurtbemiddeling, cursussen, klussendienst, jeugdmaatschappelijk werk, begeleiding statushouders, maaltijdservice, Oosterhout voor elkaar, welzijn op recept, steunouder en zomerschool.
- In Zundert: budgetcoach, cursussen, geld & recht, huiskamers, schuldhulpverlening. Met ingang van 1 april 2021 heeft Surplus ook enkele activiteiten overgenomen van de stichting welzijn Zundert, mantelzorgondersteuning, individuele cliëntondersteuning, de huiskamers waaronder het repaircafé, meer bewegen voor ouderen en de boodschappen Plusbus.

De transitie van het zorglandschap maakt dat welzijn populairder is dan ooit. Het normaliseren en de-medicaliseren vraagt om allerlei nieuwe samenwerkingen met de zorg van jeugd tot ouderenzorg. Om als Surplus antwoord te hebben en houden op deze grote veranderende vraag adopteren wij steeds vaker sociale innovaties die we uitrollen in ons werkgebied. Deze interventies zijn vaak al evidence based, te denken valt aan; In je Uppie, Welzijn op Recept, Steunouder en Join Us (start in 2023).

## **Organisatiestructuur**

Uitgangspunt voor de organisatiestructuur is om verantwoordelijkheden laag in de organisatie te leggen, en resultaatverantwoordelijkheid gericht op een duurzaam evenwicht in de cruciale driehoek van klantwaarde, medewerkerwaarde en organisatiewaarde. Vanuit het uitgangspunt van maximale focus op de primaire zorg- en welzijnsprocessen aan de klantgroepen en het vanuit de leefwereld en 'van de werkvloer naar boven' opbouwen van de organisatie kiezen wij voor zes organisatieonderdelen, te weten: intramurale zorg, behandeling en begeleiding (B&B), thuiszorg, welzijn, een concernstaf en ondersteunende diensten. Het uitgangspunt is een platte organisatie met drie managementlagen (raad van bestuur – regiomanagement – team/zorgmanagers), waarbij het bestuur en het regiomanagement integraal management hanteren, in dialoog zijn met de werkvloer, zoveel mogelijk horizontaal organiseren en kort-cyclisch sturen.

Schematisch ziet de organisatiestructuur er als volgt uit:



# Strategie en beleid

## Maatschappelijke opgave

De ambitie van Surplus is het bieden van de best passende zorg- en dienstverlening voor kwetsbare mensen in de samenleving. Om dit te kunnen bereiken heeft Surplus haar strategie bepaald en verwoord in een document, dat begin 2020 is vastgesteld. Daarin hebben we onze maatschappelijke opgave als volgt geformuleerd:

### Maatschappelijke opgave:

Het aantal kwetsbare mensen in de samenleving groeit. We willen deze mensen zodanig ondersteunen, dat zij maximaal eigen regie kunnen voeren over hun eigen leven, en hun zelfredzaamheid stimuleren met onze dienstverlening vanuit welzijn, thuiszorg en verpleeghuiszorg. We zien meer kwetsbare ouderen, mantelzorgers met ondersteuningsvragen, maar ook meer mensen met ondersteuningsvragen op psychisch of sociaal gebied en jongeren met behoefte aan ondersteuning en kansen. Om onze ambitie ook in de toekomst waar te maken, willen we actief bijdragen aan de houdbaarheid van het stelsel van welzijn en zorg. Met oplossingen gericht op het opvangen van de groeiende vraag naar zorg en ondersteuning, zonder dat dit leidt tot onaanvaardbare kostenstijgingen en met aandacht voor de kwaliteit van leven. We hebben de ingrediënten in huis om hieraan bij te dragen. Groei is niet ons doel, meer mensen ondersteunen en meebewegen met ontwikkelingen in de vraag wel. We hanteren hierbij het uitgangspunt van de juiste zorg op de juiste plek. In de uitwerking ontstaat zo de beweging 'naar voren', waarbij we inzetten op preventie en welzijnsoplossingen, waardoor mensen steeds meer zelf de regie krijgen over hun leven. Waarbij zelfredzaamheid het uitgangspunt is en Surplus stuurt op laagdrempelige, generalistische ondersteuning waar nodig, vanuit de meerwaarde die we kunnen bieden op het snijvlak van welzijn en zorg en in nauwe samenwerking met anderen. Met aandacht voor de kracht die in gemeenschappen aanwezig is en het ondersteunen van het bouwen aan lokale gemeenschappen en netwerken, verankerd in onze zorg- en welzijnsorganisaties. Maar waar complexere, meer specialistische zorg voldoende beschikbaar is, ook voor consultatie en expertise.

## Strategische thema's

Om de maatschappelijke opgave te realiseren zijn een zevental thema's geformuleerd. Deze worden hieronder kort toegelicht.

De toename van het aantal kwetsbare mensen speelt vooral in de wijken en kernen. Daar waar Surplus van oudsher aanwezig is, in de Pluspunten, huizen van de wijk, activiteitencentra en woonzorgcentra, maar ook bij mensen thuis. Waar we beschikken over lokaal opgebouwde samenwerkingsverbanden en netwerken. We zien daar een grote diversiteit aan ondersteuningsvragen vanuit een brede sociale context. We zien kwetsbaarheid bij ouderen, maar ook bij gezinnen. We zetten maximaal in op de optimale ondersteuning van kwetsbare mensen en hun naasten, in de eigen wijk of kern. Zodat mensen (langer) zelfstandig kunnen blijven wonen en mee kunnen doen. We beschikken over een breed palet van kennis en expertise, op het gebied van welzijnswerk en voorliggende voorzieningen, thuisondersteuning, thuiszorg, en complexe ouderenzorg, in die buurt of kern. We zien het antwoord op onze opgave dan vooral ook in de uitwerking en verdere ontwikkeling van het **werken vanuit de wijk**.

Een tweede, aanvullend antwoord om de toenemende vraag naar zorg op te vangen is de inzet van **transmurale zorg**. Transmurale zorg is zorg die wordt ingezet op basis van ketensamenwerking tussen generalistische en specialistische zorgverleners. Met deze inzet kan zorg die voorheen, centraal (bijvoorbeeld in het ziekenhuis) werd geleverd, ook bij mensen thuis of dichterbij huis worden ingezet of kan iemand eerder na een ziekenhuisopname weer terug naar huis. De ketensamenwerking wordt ingezet op basis van nauwe samenwerking tussen Surplus, ziekenhuis en huisarts, afstemming met cliënten zelf, hun mantelzorgers en andere betrokken zorgverleners en vaak met behulp van technologische oplossingen en inzet vanuit het sociale domein die bijdragen aan zelfredzaamheid.

Soms past het beter om op een centrale locatie (kortdurende) zorg te organiseren, als specialistische zorg of herstel aan de orde is, zoals bijvoorbeeld in de vorm van eerstelijns verblijf of geriatrische revalidatiezorg.



Met de groei van het aantal (oudere) ouderen, neemt het aantal mensen met dementie sterk toe en een groot deel van de sterk groeiende en complexer wordende vraag naar zorg komt dan ook bij deze groep vandaan en speelt zich vooral af in de wijk. Vanaf het moment dat er sprake is van het zogenaamde niet-pluis gevoel tot het moment dat mensen – al dan niet in het verpleeghuis opgenomen – overlijden, verloopt gemiddeld 8 tot 10 jaar. In de verschillende fases van het dementieproces hebben mensen en hun mantelzorgers verschillende vragen en verschillende behoefte aan ondersteuning. Dit varieert natuurlijk ook nog eens per persoon en vereist een goede afstemming met alle betrokkenen, zowel professionals als informele zorg. Ontwikkeling van integrale ondersteuning voor mensen met **dementie** en hun naasten, met aandacht voor de sociale en zorgvraagstukken die dementie met zich meebrengt, draagt bij aan de eigen regie en zelfstandigheid van mensen met dementie is daarmee het derde (deel)antwoord op de opgave van Surplus.

De groeiende vraag naar (complexe) zorg leidt tot een toename van het aantal mensen met een indicatie voor intensieve zorg. Ook deze groep wil steeds vaker zelfstandig blijven wonen. Vanuit de gedachte 'de juiste zorg op de juiste plek' en vanuit de maatschappelijke bijdrage aan de houdbaarheid van het stelsel, kiest Surplus er juist niet voor om de capaciteit van haar verpleeghuizen uit te breiden. Dit past ook bij de ontwikkeling van het werken vanuit de wijk. De oplossing ligt in een toename van andere leveringsvormen van complexe zorg thuis (zoals VPT en MPT, of inzet vanuit PGB), en we willen aan de slag met andere en nieuwe woonvormen. Vormen van geclusterd wonen waar mensen met een toenemende zorgvraag naar toe verhuizen, ook als sprake is van intensieve zorg. In zo'n geclusterde woonvorm kunnen mensen met en zonder indicatie wonen, waar nodig zorg ontvangen en gebruik maken van gezamenlijke faciliteiten. **Diversiteit van wonen** is daarmee het vierde strategische thema van Surplus.

Bij alle ontwikkelingen maken we gebruik van inzet van **technologie en innovatie**. De inzet van technologie is een relevant element in alle hierboven genoemde antwoorden op onze opgave,

bijvoorbeeld door de inzet van zorg op afstand, slimme hulpmiddelen en door het digitaliseren van informatie en informatiestromen. De inzet van technologie maakt het mogelijk dat mensen langer zelfstandig blijven en regie houden, zorgt dat meer mensen geholpen kunnen worden en vermindert van werkdruk. De ontwikkelingen op dit vlak gaan snel en vormen daarmee een belangrijk strategisch thema.

Deze opdrachten kunnen we slechts uitvoeren met voldoende medewerkers, betaald en onbetaald, en dit is daarom voor de komende jaren een van onze belangrijkste prioriteiten. Medewerkers die voldoende ruimte krijgen om regie te nemen. Waarbij Surplus faciliteert en ondersteunt. Vanwege de hoge werkdruk die ze nu ervaren. Om medewerkers en vrijwilligers betrokken te houden. Door voldoende mogelijkheden voor ontwikkeling en scholing te bieden. Om ervoor te zorgen dat ze zich gezien en gehoord voelen. Dit zijn allemaal belangrijke voorwaarden voor tevreden medewerkers. Tevreden medewerkers zijn minder snel geneigd om te vertrekken, zijn goede ambassadeurs voor Surplus en het allerbelangrijkste: zij doen hun werk met meer plezier. Stimuleren van werkplezier is dus om meerdere redenen van belang.

Daarnaast is ook de opgave om nieuwe medewerkers te vinden enorm; zowel vanuit de noodzaak om medewerkers die uitstromen te vervangen als om de groei in de zorg op te vangen. Het ontwikkelen van **goed werkgeverschap** voor medewerkers en vrijwilligers is daarmee van belang voor de realisatie van de strategie, waarbij 'zie mij' eveneens als uitgangspunt geldt.

In onze besturingsfilosofie nemen we het werken vanuit de relatie tussen mensen als uitgangspunt, vanuit het perspectief '**zie mij**'. De kwaliteit van ons werk ontstaat vooral in het contact van mens tot mens in de dagelijkse ontmoeting. Dat geldt in het contact met de mensen die gebruik maken van onze dienstverlening en hun naasten, maar evenzo met onze collega's en samenwerkingspartners. Werken vanuit de relatie vraagt een belangrijke verandering van ons, van onze organisatie: van regel- en systeemgedreven naar waardegedreven. Vanuit onze filosofie, maar ook omdat we ervan overtuigd zijn dat dit de best passende manier is om aan onze opdracht invulling te geven. In de besturingsfilosofie maken we die stap naar een waardegedreven invulling van sturen en organiseren. Waarden geven richting, maar geven ook ruimte voor een eigen invulling binnen die waarden. De waarden die geformuleerd zijn in de besturingsfilosofie, zijn beloftes waarin we herkenbaar willen zijn. In de besturingsfilosofie leggen we daarmee voor de hierboven benoemde ambities vast over op welke manier we onze maatschappelijke opdracht willen realiseren.

## Voortgang 2022

Om uitvoering te geven aan deze inhoudelijke thema's zijn er aan elk strategisch thema teams gekoppeld, bestaande uit één of twee MT-leden die samen met een programmamanager of een beleidsadviseur zorgen voor de uitwerking van plan voor het strategisch thema, met heldere lange termijn effecten en concrete doelstellingen/acties voor de kortere termijn. Zij faciliteren dat deze acties ook gerealiseerd worden, bv door de ontwikkeling van toolkits, door beweging te creëren, initiatieven bij elkaar te brengen en ervaringen te delen.

Om de algehele voortgang te monitoren zijn er voor elk thema kwartaalgesprekken gepland met de raad van bestuur en door het jaar heen zijn er diverse bijeenkomsten gepland om met elkaar op strategische thema's uit te wisselen en te verdiepen. Ook zijn er maandelijkse momenten gepland waar de strategische teams elkaar kunnen treffen om de onderlinge verbindingen te leggen en af te stemmen waar het zinvol is om samen acties op te pakken.

Voor elk thema zijn lange termijn doelstellingen geformuleerd en deze zijn vertaald in acties voor 2022.

De acties die inmiddels zijn uitgezet zijn bijzonder relevant en dragen bij aan het bereiken van onze ambitie: kwetsbare groepen in de samenleving op een passende wijze ondersteunen zodat zij maximaal eigen regie kunnen voeren en bijdragen aan de houdbaarheid van het stelsel naar de toekomst. Vanuit het programma dementie zien we mooie casussen voorbij komen van mensen met dementie die dankzij de sociale benadering dementie beter het leven kunnen leiden dat hen past en enthousiaste teams die hiermee aan de slag zijn, zowel op twee intramurale locaties (Vuchterhage en Klundert) als ook in de wijken daaromheen. In 2022 is geëxperimenteerd met domeinoverstijgende samenwerking en is aandacht geweest voor financiering van de werkwijze sociale benadering

dementie, dit heeft geleid tot structurele financiering. In het komende jaar wordt sociale benadering dementie dan ook op meer locaties en wijken ingezet. Vanuit transmurale zorg volgen we 'de beweging naar voren' en zien we dat we zo mensen faciliteren om langer thuis te kunnen blijven wonen, door in samenwerking met collega-organisaties faciliteiten te organiseren voor ongeplande zorg (o.a. via het aanmeldportaal en triage) en onderwerpen als advance care planning, vroegsignalering en herkenbare en aanspreekbare wijkteams op te pakken. In de wijken wordt hard gewerkt aan het leren kennen van elkaar en dit wordt gefaciliteerd en ondersteund vanuit het thema werken vanuit wijken. In verschillende proeftuinen gaan medewerkers van Surplus met samenwerkingspartner en bewoners van de wijk aan de slag om te komen tot mooie concepten en initiatieven. We voeren volop het gesprek met gemeenten en woningcorporaties om te komen tot alternatieve woonvormen vanuit diversiteit van wonen en zijn op een aantal plaatsen concreet aan de slag met conceptontwikkeling en inrichten van pilots, zoals bijvoorbeeld in de Haagse Beemden en in Breda-Noord. Bij verschillende gemeenten hebben we actief bijgedragen aan de totstandkoming van de woonzorgvisie. Diverse nieuwe technologieën worden op verschillende plaatsen uitgetest, en we zien dat dit tot mooie ervaringen leidt. Technologie helpt bij het ondersteunen van eigen regie van ouderen die zelfstandig wonen, bijvoorbeeld door de inzet van beeldbellen of slimme technologie. Op onze intramurale locaties zien we dat de inzet van technologie kan helpen om bewoners letterlijk meer bewegingsvrijheid te geven. Ook het jongerenwerk wordt steeds meer digitaal. Overkoepelend wordt een innovatiestrategie uitgewerkt en geïnvesteerd in de digivaardigheid van medewerkers. Vanuit sociale innovatie / zie mij zien we dat we fundamenteel anders aan de slag zijn met veranderingen en innovaties, o.a. aangejaagd door de expedities en de ondersteuning vanuit coaches bij allerlei vraagstukken binnen de organisatie. Tevens is een leergemeenschap voor leiderschap ingericht. Binnen dit thema is er ook veel aandacht voor het goede gesprek, waarin bijvoorbeeld alledaagse dilemma's besproken kunnen worden. Onze opdracht kunnen we slechts uitvoeren met voldoende medewerkers, betaald en onbetaald, en dit is dan ook in onze strategie een van onze belangrijkste prioriteiten. Vanuit het thema goed werkgeverschap, zijn we daarom aan de slag met relevante thema's zoals verzuim en vitaliteit, roosteren en plannen, ondersteuning van leidinggevenden en de doorontwikkeling van het samen leren en ontwikkelen.

## **Samenwerking**

Surplus zoekt continu naar partners die ons aanvullen en versterken, om zo de juiste ketens voor onze klanten te vormen. Ook in 2022 hebben we diverse gesprekken gevoerd met zowel bestaande als nieuwe samenwerkingspartners.

### **Transmurale zorg**

Surplus heeft een samenwerkingsovereenkomst met het Amphia ziekenhuis, Revant, medisch specialistisch revalidatiecentrum, De MARQ en andere ouderenzorgorganisaties in de regio, met als doel de zorg aan kwetsbare ouderen te verbeteren. De samenwerking is erop gericht om te voorkomen dat ouderen onnodig in het ziekenhuis worden opgenomen. En mocht een ziekenhuisopname toch noodzakelijk zijn, is de samenwerking er vervolgens op gericht om ouderen zo snel mogelijk te laten doorstromen naar een voor hen geschikte plek.

In het adherentiegebied van het Bravis-ziekenhuis is het samenwerkingsverband West-West actief om de transmurale samenwerking te ontwikkelen. Deze bestaat uit negen organisaties. Naast het Bravis ziekenhuis en Surplus zijn dit Allertzorg, GGZ Westelijk Noord-Brabant, Groenhuysen, tante Louise, TWB thuiszorg met aandacht, WijZijn Traverse Groep, Zorggroep West-Brabant.

### **Huisartsen**

Ouderenzorg vraagt in veel gevallen om specialistische expertise. Ter versterking van de zorgketen zijn specialisten ouderengeneeskunde aan de slag gegaan bij huisartsenpraktijken in de gemeenten Breda, Drimmelen en Moerdijk. In samenwerking met andere disciplines en de wijkzuster zetten zij zich in voor kwetsbare ouderen. Iedere huisarts/huisartsengroep geeft zelf invulling aan de diensten van de specialisten ouderengeneeskunde, hierdoor verschilt het aanbod per praktijk. Daarnaast bestaat uiteraard de mogelijkheid voor iedere huisarts in het Surplus werkgebied om een specialist ouderengeneeskunde te consulteren, ongeacht of er wel of geen formele samenwerkingsafspraken zijn gemaakt. Samen met de bovengenoemde wijkzusters vormen specialisten ouderenzorg en huisartsen een kernteam voor kwetsbare thuiswonende ouderen.

## **Wetenschap en onderzoek**

In de Academische Werkplaats Ouderen staat de leefwereld van ouderen en hun naasten centraal. Inzicht in wat ouderen en hun naasten belangrijk vinden, hoe zij hun leven willen inrichten en waarom dat voor hen ideaal is, is belangrijk. Op basis van deze inzichten kunnen namelijk innovaties ontwikkeld worden om eigen regie en zelfredzaamheid te stimuleren, op dusdanige wijze dat de kwaliteit van leven van ouderen en hun naasten behouden blijft of zelfs verbeterd. De Academische Werkplaats Ouderen is ondergebracht bij Tranzo, het wetenschappelijk centrum voor zorg en welzijn van de Universiteit van Tilburg. Surplus en andere aanbieders van woon- en zorgdiensten voor ouderen en zorgverzekeraar CZ dragen momenteel bij aan deze werkplaats, oa door het mogelijk maken van de bijzondere leerstoel 'Ouderenzorg' bij Tranzo. Surplus is daarnaast concreet betrokken bij een promotieonderzoek naar zorgmedewerkers die daarnaast ook mantelzorgtaken uitvoeren. Het onderzoek wil in beeld brengen wat deze medewerkers nodig hebben zodat ze die veelheid van taken in balans kunnen houden / brengen. Daarnaast was Surplus betrokken bij de verdere ontwikkeling van het verhaal als kwaliteitsinstrument, de vertaling van een wetenschappelijk onderzoek naar een concreet praktijkproduct.

Jaarlijks doet Surplus mee aan de LPZ (landelijke prevalentietmeting zorgkwaliteit). Ook nemen we deel aan het SNV (surveillance netwerk infectieziekten verpleeghuis), waarbij onder andere het voorkomen van infectieziekten worden geregistreerd.

In 2022 heeft Surplus meegedaan aan het Vido onderzoek van het RIVM naar de afweer na coronavaccinatie door data hierover te verzamelen bij bewoners van de verpleeghuizen die bereid waren hieraan mee te werken. Tevens zijn we betrokken bij het onderzoek naar interprofessioneel opleiden van het LUMC, waarbij Surplus één van de organisaties is waarbij het praktijkonderzoek plaatsvindt.

## **Lokale samenwerking**

Onze woonzorgcentra, thuiszorgteams en welzijnsteams werken lokaal samen met diverse partijen. Van gemeenten, woningcorporaties, politie, huisartsen en andere zorg- en welzijnsorganisaties tot ouderenbonden en vrijwilligersorganisaties. De samenwerking heeft betrekking op thema's als leefbaarheid, veiligheid en participatie, voor specifieke projecten of ten behoeve van de ondersteuning van de meest kwetsbaren in een wijk.

## **Dialoog met externe stakeholders**

Vanuit verschillende managementniveaus vindt structureel en ad hoc overleg plaats met externe stakeholders als zorgkantoor, zorgverzekeraars, banken, gemeenten, cliëntenorganisaties, vrijwilligersorganisaties, onderwijs- en kennisinstellingen en collega-aanbieders van zorg, wonen en welzijn. Tijdens deze gesprekken komen de relevante (beleids)ontwikkelingen van Surplus aan de orde zijn en de betekenis hiervan voor de samenwerkingsrelatie.

## **Risicomanagement**

Surplus is actief op allerlei gebieden en risico's en we nemen indien nodig mitigerende maatregelen. Ook in het licht van de Governancecode Zorg (paragraaf 5.4), de NEN7510 en de ISO 9001 certificering is het belangrijk dat Surplus – aantoonbaar- risicobeoordelingen doet zowel in de context als in de organisatie. Voor wat betreft de ISO 9001 gaat het breder en betreft het niet sec risicobeoordeling, maar ook de gehele context waarin stakeholders een belangrijke rol spelen. Dit vanuit de idee dat niet enkel de ervaring en wensen van de cliënten van Surplus van belang zijn, maar ook die van andere stakeholders. Alle stakeholders dragen op hun manier bij aan het succes en de continuïteit van Surplus. Ook de reputatie en het steunen van Surplus bij vernieuwing zijn aspecten waarop stakeholders invloed hebben.

Op diverse manieren en niveaus worden binnen Surplus structureel risico's beoordeeld. Op deze manier zijn op continue basis risico's in beeld, aan de hand waarvan keuzes met cliënten of keuzes voor strategie & beleid en bedrijfsvoering geëvalueerd worden. Periodiek wordt dan ook in kaart gebracht welke 'risico beoordelingen' reeds worden uitgevoerd binnen Surplus op diverse niveaus; op cliëntniveau, project-, procesniveau, in functies/beleid- en strategisch niveau. Vanuit Kwaliteit en Veiligheid en de Ondersteunende diensten wordt deze inventarisatie gedaan als input voor verdere gedachtewisseling waarin bepaald kan worden of nadere analyse nodig is en/of een aanvullende –

brede- risicobeoordeling van toegevoegde waarde kan zijn. Dit is voor het laatst in maart 2020 uitgevoerd en zal in 2023 opnieuw worden uitgevoerd.

De raad van bestuur bespreekt en verantwoordt regelmatig de risicoanalyses en de werking van de risicobeheersingssystemen met de raad van toezicht, dit mede in het licht van de strategie en de effecten van die beheersing op de geldigheid in de organisatie.

We zien vanuit deze analyse de volgende risico's voor Surplus :

- Krapte arbeidsmarkt: belemmert mogelijkheden om meer cliënten te bedienen, en bedreigt behoud medewerkers
- Daling marge: tariefdruk met als gevolg financiële krapte
- Digitalisering: organiseren van kennisontwikkeling binnen organisatie, voor medewerkers en cliënten
- Verzuim: hoge belasting medewerkers, mede door vergrijzing en krapte op de arbeidsmarkt
- Informatieveiligheid: de externe bedreigingen op dit gebied nemen hand over hand toe
- Financiers/overheid: veranderend inkoopbeleid/voorwaarden bij financier als gemeenten, zorgkantoren en zorgverzekeraars.
- Werking ketenzorg: vanuit principe juiste zorg op juiste plek samenwerking met andere aanbieders in de keten (horizontaal en verticaal) met als gevolg zowel samenwerkings- als governance vraagstukken, waaronder mededingingsvraagstukken.

## Toezicht en medezeggenschap

### **Normen voor goed bestuur**

We erkennen de bijzondere maatschappelijke verantwoordelijkheid die Surplus als organisatie voor wonen, welzijn en zorg heeft. Om die reden wordt gewerkt volgens de principes van de zorgbrede governance code. Dit betekent onder andere dat de organisatie werkt vanuit het raad van toezicht-model als bestuursmodel voor Surplus. In dit jaarverslag wordt verslag gedaan van de wijze waarop in 2022 het bestuur is ingevuld en hoe het toezicht op het bestuur is uitgeoefend.

### **Samenstelling raad van bestuur**

In 2021 had Surplus tot 1 november 2022 een tweehoofdige raad van bestuur, bestaande uit de Anton van Mansum (voorzitter) en Anthonie Maranus. Per 1 november is Anton van Mansum uit dienst gegaan ivm het aanvaarden van een functie elders. In afwachting van de werving van een nieuwe bestuurder, is er tijdelijk sprake geweest van een eenhoofdige raad van bestuur. In de aanloop naar het vertrek van Anton is veel aandacht geweest voor een zorgvuldige overdracht en uiteraard is er een mooi afscheid georganiseerd. Om de continuïteit van bestuur in de periode tussen het vertrek van Anton en de start van de nieuwe bestuurder Femke Aarts te kunnen borgen, zijn afspraken gemaakt met een kerngroep vanuit het MT, die bij (korte) afwezigheid van Anthonie de raad van bestuur waarneemt.

In aanloop naar de werving van een nieuwe bestuurder, is tevens besloten om te kiezen voor een collegiaal tweehoofdige bestuur. Een tweehoofdige raad van bestuur past Surplus goed, gezien de omvang van de organisatie. En een collegiaal model past bij Surplus, de besturingsfilosofie, de verschillende werksoorten (met elk eigen 'boegbeelden') en het samen nemen van de verantwoordelijkheid voor de aansturing om daarover met elkaar te reflecteren, spiegelen en sparren.

Eventuele nevenfuncties van de leden van de raad van bestuur worden ter goedkeuring voorgelegd aan de raad van toezicht. De raad van toezicht toetst hierbij of er sprake is van mogelijke belangenverstrengeling. Dit was in 2022 niet aan de orde.

#### *Samenstelling raad van bestuur op 31 december 2022*

| Naam                                                                                         | Nevenfuncties                                                                                                                                                                        | Activiteiten in het kader ontwikkeling professionaliteit                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| drs. A.L. Maranus<br>MBA-H<br><br>Geb. datum<br>01-12-1967<br>Eerste benoeming<br>01-07-2010 | <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Lid van de raad van toezicht bijzondere leerstoel ouderenzorg Tranzo</li><li>▪ Lid van bestuur van Stichting West-West, Roosendaal</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Intervisie Regionaal Zorgnetwerk Nederland</li><li>▪ 360 graden feedback</li><li>▪ Bestuurlijk leernetwerk Radicale vernieuwing</li><li>▪ Nationale leiderschapsleergang</li></ul> |

### **Medezeggenschap**

Corona heeft ook effect gehad op de wijze waarop de medezeggenschapsorganen van Surplus hun werkzaamheden in 2021 hebben kunnen invullen. Om de daadkracht van het coördinatieteam te bevorderen heeft de OR met de CCR in de aanloop naar de tweede golf een mandaat afgegeven zodat zij snel en proportioneel konden acteren bij uitbraken. Dit mandaat is in juli 2021 ingetrokken.

De gezamenlijke bijeenkomst die beide raden organiseren rondom een gezamenlijk thema, heeft in 2021 niet door gegaan. Bij het zogenaamde art. 24 overleg (het overleg waarin de OR met het

bestuur, in aanwezigheid van een afvaardiging van de raad van toezicht over beleidsvoornemens) sluiten beide raden aan. Dit overleg heeft in 2021 wel plaats kunnen vinden. Daarnaast hebben beide raden minimaal één keer per jaar overleg met (een vertegenwoordiging vanuit) de raad van toezicht en sluiten ze aan bij één van de jaarlijkse thema bijeenkomsten van de raad van toezicht. In 2021 was dat de themabijeenkomst over goed werkgeverschap.

## **Centrale cliëntenraad**

Surplus kent een centrale cliëntenraad (CCR). De CCR vertegenwoordigt de cliënten van Surplus Zorg en Surplus Welzijn en onderhoudt contacten met de lokale raden van de woonzorglocaties en de cliëntenraad thuiszorg.

### *Vergaderfrequentie en overlegvormen*

De CCR vergadert gemiddeld tien keer per jaar. De overlegvergaderingen met de raad van bestuur vinden zes keer per jaar plaats. Twee keer per jaar sluit een lid van de raad van toezicht aan bij de CCR vergadering. De CCR kent meerdere commissies en portefeuilles waarin de leden participeren: Kwaliteit en Veiligheid, pr en communicatie, huisvesting, financiën, palliatieve zorg, dementie, domotica/ innovatie en mantelzorg/familieparticipatie. Vanwege het vertrek van leden en de komst van nieuwe leden is opnieuw naar de samenstelling van de commissies gekeken.

De CCR is in 2022 tweemaal bijeengewees voor een Heidag waar o.a. gesproken is over de rol van de CCR vanuit de Wet Medezeggenschap Cliëntenraden Zorg (WMCZ), inzicht in de positie van de CCR in relatie tot de lokale cliëntenraden, de rol van contactpersonen, de evaluatie van het werkplan van de CCR per portefeuille, het concretiseren van speerpunten en het vormgeven aan de ondernemende rol van de CCR.

Op donderdag 6 oktober 2022 was er een feestelijke ondertekening van de medezeggenschapsregeling door de vertegenwoordigers van de lokale cliëntenraden in aanwezigheid van regio/zorgmanagers, raad van bestuur en leden van de centrale cliëntenraad. De regeling is een officieel document voor iets wat binnen Surplus vanzelfsprekend is, de stem van de cliënt horen en meewegen in besluitvorming over belangrijke zaken. Denk hierbij aan zaken als huisvesting, eten & drinken, kwaliteit & veiligheid van zorg, de benoeming van leidinggevenden/ bestuurders en samenwerking met andere partijen. Sinds 2018 is de inspraak en informatieplicht naar cliënten zorginstellingen vastgelegd in de wet. Medezeggenschap gebeurt op vele manieren binnen Surplus, dit werd duidelijk uit (een digitale) ronde langs de locaties en vertegenwoordigers. Van een klassieke raad naar een cliëntenplatform, een participatieraad, huiskamer overleggen en thema/familie avonden.

In het najaar is de CCR op de hoogte gesteld van het vertrek van de heer Van Mansum per 1 november als voorzitter van de raad van bestuur en de CCR is op 18 oktober aanwezig geweest bij zijn afscheidsbijeenkomst. De CCR is betrokken geweest bij het opstellen van het profiel van de nieuwe bestuurder en bij de selectieprocedure tijdens de benoemingsadviesgesprekken.

Om de cliënten, mantelzorgers en belangstellenden meer zicht te geven in waar de CCR gedurende het jaar mee bezig is wordt de agenda via intranet en de website bekend gemaakt.

In 2022 zijn er twee leden toegetreden en ook heeft de CCR een nieuwe onafhankelijk voorzitter benoemd. De CCR heeft afscheid genomen van de beleidsondersteuner mevrouw Schipper en mevrouw de Graaf mogen verwelkomen als haar opvolger. De CCR wordt bijgestaan door een ambtelijk secretaris. Deze functionaris is geen lid van de CCR, zij heeft een ondersteunende en adviserende rol.

### *Advies- instemmingsaanvragen*

In 2022 heeft de CCR aan de raad van bestuur advies uitgebracht over de volgende onderwerpen:

- Begroting 2023
- Benoeming regiomanager welzijn
- Benoeming regiomanager WWZ Breda
- Kadernota 2023
- Functieprofiel bestuurder
- Benoeming WZD functionarissen (2x)
- Intentieverklaring Surplus Welzijn
- Statutenwijziging rechtspersonen Surplus

- Wijziging huidige bestuursmodel
- Benoeming geestelijk verzorger

De CCR heeft in 2022 instemming verleend aan de volgende onderwerpen:

- Kwaliteitsplan 2023
- Beleid voedingsbudget
- Procedure beëindiging van behandeling, zorg- en/of dienstverlening

#### *Samenstelling CCR op 31 december 2022*

| Naam                                                                                                                                                                                   | Functie                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Mevr. P. de Mönnink                                                                                                                                                                    | voorzitter                |
| Mevr. A. Haarhuis                                                                                                                                                                      | Vice-voorzitter           |
| Mevr. C. Wytzes<br>Mevr. J. Notten<br>Mevr. M. Lucas<br>Mevr. R. Brood<br>Mevr. Y. Tomala<br>Dhr. J. Roovers<br>Dhr. E. Bakker<br>Dhr. H. Wolf<br>Dhr. P. de Peuter<br>Dhr. A. Kuipers | Leden                     |
| Mevr. M. Gort                                                                                                                                                                          | Ambtelijk secretaris      |
| Mevr. J. de Graaf                                                                                                                                                                      | Beleidsmatig ondersteuner |

### **Ondernemingsraad**

De OR wil een betekenisvolle bijdrage aan medezeggenschap leveren binnen Surplus, met daarbij een goede balans tussen het behartigen van de belangen van de organisatie en die van de medewerkers. Dit draagt bij aan duurzaam ondernemerschap en goed werkgeverschap.

Uitgangspunten van de OR zijn:

- behoud van werk en bedrijfscontinuïteit;
- behoud en/of positieve ontwikkeling van goede arbeidsvoorwaarden en arbeidsomstandigheden;
- voldoen aan wet- en regelgeving, alsmede geldende CAO's;
- medezeggenschap wordt bij voorkeur dicht bij de werkvloer en in een vroeg stadium georganiseerd;
- transparantie over behaalde resultaten.

#### *Samenstelling ondernemingsraad*

Op basis van het aantal medewerkers bij Surplus mag de OR uit 19 leden bestaan. In overleg met de Raad van Bestuur is overeengekomen om 2 zetels (= 8 OR- uren per week) flexibel in te zetten, al naar gelang een onderwerp extra aandacht en/of inzet vraagt.

Door beëindiging van het OR lidmaatschap van twee OR-leden in 2021 en slechts één beschikbare kandidaat bestond de OR in 2022 uit 16 leden.

De OR leden worden ondersteund door de ambtelijk secretaris als niet zijnde lid van de ondernemingsraad.

De samenstelling op 31 december 2022 was als volgt:

| Naam OR lid       | Functie                          | Expertgroep                        |
|-------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| Alex Stoop        | Beheerder                        | Welzijn                            |
| Anne v.d. Kooy    | Medewerker burgeradviseurs       | Welzijn                            |
| Carina Edelbroek  | Zorgbemiddelaar                  | Dagelijks bestuur - vicevoorzitter |
| Carla Luijckx     | Zorgmedewerker                   | Intramuraal                        |
| Carla v.d. Hout   | Zorgmedewerker                   | Extramuraal                        |
| Charley Siwalette | Jongerenwerker                   | Welzijn                            |
| Eveline Ferkranus | HBO verpleegkundige i.o.         | Extramuraal                        |
| Henk Teunissen    | Zorgmanager                      | Dagelijks bestuur - secretaris     |
| Ina Brekelmans    | Verzorgende IG                   | Extramuraal                        |
| Jolanda Stoop     | Verpleegkundige                  | Intramuraal                        |
| Joyce Fuchs       | Adviseur kwaliteit en veiligheid | Welzijn                            |
| Marco Martinez    | Locatie kok                      | Intramuraal                        |
| Marten Voetman    | Maatschappelijk Werker           | Welzijn                            |
| Richard Toeange   | Wijkbroeder                      | Extramuraal                        |
| Miriam Wilmot     | Adviseur kwaliteit en veiligheid | Dagelijks bestuur - voorzitter     |
| Wil Jansen        | Technisch specialist             | Intramuraal                        |

De ondernemingsraad wordt bijgestaan door een ambtelijk secretaris. Deze functionaris is geen lid van de OR maar heeft een ondersteunende en adviserende rol.

#### *Werkwijze OR*

De OR werkt volgens een cyclische formele overlegstructuur:

1. OR vergadering waarin naast de lopende zaken vanuit de organisatie, de thema's vanuit de verschillende werkgroepen op de agenda staan;
2. OR vergadering ter voorbereiding op de overlegvergadering met de raad van bestuur en manager HRM;
3. Overlegvergadering met de raad van bestuur waarin lopende zaken binnen de organisatie op de agenda staan;
4. OR vergadering waarin de terugkoppeling van de OV vergadering en de acties daaruit vloeiend voor de OR.

Ook vindt er twee keer per jaar een overleg met de leden van de raad van toezicht en de raad van bestuur plaats, het zgn. artikel 24 overleg. Met elkaar wordt gesproken over de afgelopen periode en de plannen voor komende periode. De OR wordt hiermee voorbereid op mogelijke aankomende advies- en instemmingsverzoeken.

Daarnaast is er per bedrijfskolom een subgroep (zgn. expertgroep) van OR leden die periodiek overleg hebben met het management van betreffende bedrijfskolom om relevante ontwikkelingen door te nemen.

Medezeggenschap volgt zeggenschap. Om verbonden te blijven met zowel de afzonderlijke bedrijfsonderdelen als de strategische thema's heeft de OR haar werkwijze en taakverdeling zodanig ingericht dat er vanuit iedere expertgroep een OR-lid afgevaardigd is in de programmagroepen. De belangrijkste rol van de OR t.a.v. de strategische programma's was het monitoren van de voortgang en eventuele consequenties voor bedrijfsvoering en/of medewerkers waaruit advies- en/of instemmingsaanvragen voor de OR uit konden voortvloeien. Hiervoor is gemiddeld 1x per 2 maanden een voortgangsgesprek gehouden met de verantwoordelijke programma managers. Daarnaast heeft de OR aandacht gevraagd voor de verbinding en samenwerking tussen zorg en welzijn.

#### *Instemming-, en adviesaanvragen 2022*

Conform art. 27 van de WOR legt de bestuurder de OR zaken ter instemming voor die impact hebben op arbeidsrechtelijke voorwaarden. Na instemming van de OR worden regelingen in de organisatie geïmplementeerd.

In 2022 heeft de OR aan de volgende onderwerpen instemming verleend:

- Aanstelling vastgoedadviseur
- Compensatie brandstofprijzen

Aan de regeling thuiswerken die is voorgelegd heeft de OR geen instemming gegeven en om aanvullende informatie gevraagd. De aangepaste regeling is in 2023 opnieuw voorgelegd aan de OR en de OR heeft daar inmiddels mee ingestemd.

Conform art. 25 van de WOR moet de bestuurder de ondernemingsraad advies vragen bij belangrijke financieel-economische en bedrijfsorganisatorische besluiten. In 2022 heeft de OR op de volgende onderwerpen positief advies uitgebracht:

- Starten beademingszorg
- Wijziging bestuursmodel naar collegiaal bestuur
- Kadernota 2023
- Profiel bestuurder
- Wijziging statuten voor alle entiteiten van Surplus

De aanvraag om medewerkers die positief getest zijn op corona in te zetten bij de dagbesteding van positief geteste cliënten is deels positief geadviseerd voor wat betreft de inrichting voor positief geteste bewoners. De OR heeft niet ingestemd met de inzet van positief geteste medewerkers, conform afwegingskader van het RIVM, vanuit ARBO overwegingen én Goed Werkgeverschap.

De OR heeft haar advies op de intentieovereenkomst voor de overname van welzijnsactiviteiten van Trema Welzijn aangehouden tot binnen Trema hierover definitieve besluitvorming heeft plaatsgevonden, met name voor wat betreft de activiteiten in de gemeente Altena. Begin 2023 is het beslisdocument opnieuw ter advisering voorgelegd aan de OR.

#### *Communicatie met de achterban*

De OR streeft naar meer zichtbaarheid en verbinding met de achterban. Om inspiratie op te doen over het beter informeren en betrekken van de achterban bij medezeggenschap hebben 2 OR leden een workshop hierover gevolgd bij Lomoz, een platform voor ondernemingsraden.

Om de behoefte bij medewerkers t.a.v. de OR te peilen is een vragenlijst uitgezet. De uitkomsten geven weer dat er op een aantal vlakken verbetering mogelijk is.

Eind 2022 is er een werkgroep gevormd met een aantal OR leden die aan de slag zullen gaan met het uitwerken van een plan van aanpak over hoe we onze achterban beter kunnen informeren, betrekken en raadplegen. Dit krijgt een vervolg in 2023.

### **Professionele adviesraad**

Surplus heeft – mede op basis van de richtlijnen uit het kwaliteitskader verpleeghuizen - gekozen voor de inrichting van een professionele adviesraad (PAR) die een rol heeft voor heel Surplus Zorg. Geconstateerd is dat de meerwaarde van een PAR is dat vooral de focus moet liggen op de professionele ontwikkeling; een groep professionals die vanuit inhoud en inspiratie de raad van bestuur en management adviseert over de beroepsontwikkeling.

In 2022 is een voorstel uitgewerkt om de PAR verder te ontwikkelen en te faciliteren. We hebben gebruik gemaakt van de subsidie 'Veerkracht en zeggenschap' en daar ons voorstel ingebracht voor de oprichting van een vernieuwde PAR. De PAR bestaat uit een vast kernteam van professionals, die gebruik maakt van een wisselende 'denktank' van professionals bij het bespreken van thema's en het uitwerken van adviezen. Het subsidievoorstel is uitgewerkt en gedragen door een groep professionals en eind 2022 gehonoreerd. Vervolgens zijn de kernteamleden van de PAR geworven en in het eerste kwartaal van 2023 is de PAR daadwerkelijk opgestart.

# Kwaliteit en veiligheid

## Kwaliteitsbeleid

Het kwaliteitsbewustzijn is een belangrijke pijler binnen alle onderdelen van Surplus. Kwaliteitsontwikkeling zien we als een continu proces, waarmee je eigenlijk nooit klaar bent. Dat besef heeft geleid tot tal van verbeterprojecten waarmee onze medewerkers aan de slag zijn gegaan. Surplus werkt met een jaarlijks kwaliteitsplan, dat wordt opgesteld conform de geldende kwaliteitskaders van de sectoren waar Surplus actief is. En te meer om zelf richting te geven aan wat ertoe doet voor onze cliënten van de verschillende bedrijfsonderdelen.

### Kwaliteitsplan Surplus 2023

Eind 2022 is het kwaliteitsplan Surplus 2023 gepubliceerd. Jaarlijks stelt Surplus een kwaliteitsplan op. Daarbij houden we rekening met kaders als het kwaliteitskader verpleeghuiszorg, kwaliteitskaders voor thuiszorg en welzijn, externe ontwikkelingen en het Surplus beleid. Het kwaliteitsplan gaat over het geheel van de dienstverlening van Surplus. Hiermee laat Surplus zien te streven naar een geïntegreerd geheel in kwaliteit welke passend is bij de keten van zorg- en dienstverlening. In samenhang wordt de beoogde en beloofde kwaliteit in voorliggend plan gedeeld.

In dit plan gekozen voor een aantal grotere thema's. Dit zijn thema's die inhoudelijk belangrijk zijn voor de kwaliteit van leven en de kwaliteit van ondersteuning en zorg voor de cliënten. Tegelijkertijd passen de thema's in de grote transitieopgave van onze sector. Belangrijk voor de uitwerking van de thema's is daarom dat deze passen bij de verdere ontwikkeling van onze dienstverlening nu, met een goed oog op de koers op de langere termijn. De inhoudelijke thema's zijn: 'Autonomie van de cliënt', 'Samen met elkaar', 'Leiderschap en eigenaarschap' en 'Met lef experimenteren'.

We slaan daarmee bewust een andere koers in. Het kwaliteitsplan is te zien als een dynamisch meerjarenplan, dat jaarlijks wordt bijgesteld als daar aanleiding toe is. Meer dan eerdere jaren hebben we gekozen voor een basis van waaruit in de uitwerking ruimte is voor 'couleur locale'.

### Kwaliteitsverslag

Over 2022 wordt een separaat kwaliteitsverslag uitgebracht, waarin verslag wordt gedaan van de kwaliteitsactiviteiten van Surplus. Hierin zijn de concrete resultaten opgenomen op het gebied van cliënttevredenheid aan de hand van Vertel eens..., en de PREM wijkverpleging. Ook de jaarlijkse puntmeting heeft tot inzichten geleid welke zijn vertaald in verbeteracties zoals het beter bespreken van medicatie gerelateerde incidenten in de teams. Voor meer uitgebreide informatie hierover wordt verwezen naar het kwaliteitsverslag 2022. Dit verslag is vanaf 1 juli 2023 te vinden op de website van Surplus.

### Externe audits

In het afgelopen jaar hebben twee externe audits plaatsgevonden. De eerste audit betrof het bezoek van de auditoren die de normenset ISO9001 getoetst hebben. Naar aanleiding van het gesprek over 'Zie mij en sociale innovatie', schreef de auditor het volgende in het rapport:

*"Het auditteam is onder de indruk van de presentatie en de kennis die in de vorm van BUAS (Breda University) naar binnen is gehaald. Het levert inzicht op in wat er te onderscheiden is en de (vaste) patronen in organisaties in het benaderen van vraagstukken. BUAS doorbreekt dit door ingewikkeld en complex te onderscheiden en de wereld in samenhang te zien in plaats van vraagstukken vooral lineair aan te vliegen".*

Naast complimenten zijn er ook verbeter suggesties benoemd, zoals het aantoonbaar maken dat de initiatieven van de sociale innovatie daadwerkelijk een bijdrage leveren 'aan de bedoeling'.

De tweede audit was de toets op het Kwaliteitslabel 'Sociaal Werk' voor het onderdeel Welzijn binnen Surplus. In de terugkoppeling vertelde de auditor het volgende:

*“De organisatie heeft zich de afgelopen periode doorontwikkeld wat onder meer blijkt uit visieontwikkeling, getoond ondernemerschap, innovatie en scholing en talentontwikkeling van medewerkers en inzet van vrijwilligers en stagiaires”.*

Ook voor deze audit zijn de verbeteruggesties plannen geschreven die het komende jaar opgepakt worden.

### **Samen werken aan kwaliteit**

De kwaliteitsinstrumenten Speur (vinden van de werkafspraken), Spreek (meldingen van incidenten en signalen), Sprint (verbeterregister) en Stap (door ontwikkelen in kwaliteits- of verbeterteams) hebben nog meer hun plekje gevonden in het kwaliteitsdenken. Eind 2022 is de registratie en opvolging van de klachten gedigitaliseerd in Spreek. Daarnaast is de werkwijze van de kwaliteitsteams op de verpleeghuislocaties door ontwikkeld.

Naast de periodieke bijeenkomsten van aandachtsvelders zijn de expertgroepen actief op hun thema's. De expertgroepen hebben in het najaar gezamenlijk geëvalueerd waar zij staan en welke uitdagingen er op hun pad komen. Zij gaan voor 2023 aan de slag met hun jaarplannen.

Tot slot heeft het team kwaliteit en veiligheid tijdens hun teamontwikkelingdag geconstateerd dat er meer verbinding gemaakt mag worden met andere collega's. Naast de kerstborrel met de stafafdelingen worden er in 2023 twee bijeenkomsten gehouden om de collega's van andere afdelingen en teams te ontmoeten.

### **Voedselveiligheid**

Menu Surplus, de keuken van Surplus voldoet aan de eisen van Europese wetgeving op het gebied van voedselveiligheid, de HACCP (Hazard Analysis Critical Control Points) richtlijnen. MenuSurplus is ISO22000 gecertificeerd. De richtlijnen zijn vertaald in handboeken en registraties. Ook op de zorglocaties van Surplus worden er op frequente basis audits uitgevoerd op het gebied van voedselveiligheid en HACCP. Met behulp trainingen worden de werkwijzen ondersteund.

### **Privacy en informatieveiligheid**

Surplus kent een stuurgroep informatiebeveiliging en privacy die alle acties die voortkomen uit de privacywetgeving en de kwaliteitsnorm voor informatiebeveiliging (NEN 7510) coördineert en de voortgang van de acties bewaakt aan de hand van kwartaalrapportages en een actueel overzicht van lopende acties.

In 2022 zijn verdere stappen gezet in het kader van de NEN7510 en dit heeft er zelfs toe geleid dat we in 2022 gecertificeerd zijn voor de NEN7510 norm! Een mooie prestatie, waarmee het werk er op het gebied van informatieveiligheid er zeker nog niet op zit!

Ook in 2022 zijn weer diverse beleidsstukken opgesteld en vastgesteld en de strategische doelstellingen van het informatieveiligheidsbeleid zijn bepaald. Het informatieveiligheidsbeleid is herzien.

In 2022 is een plan opgesteld om te werken aan de bewustwording van medewerkers op het gebied van privacy en informatieveiligheid. In een praktisch en handzaam boekje worden medewerkers én vrijwilligers voorzien van informatie en tips. Tips worden ook regelmatig gedeeld via ons intranet Spot. Ook is een phishing simulatie uitgevoerd en de opdracht uitgezet om een penetratietest en kwetsbaarheidscans uit te voeren in 2023. De jaarlijkse crisistraining voor het Surplus crisisteam stond in 2022 in het teken van ransomware. De coördinator informatieveiligheid was hierbij als observator aanwezig en heeft zijn bevindingen aan het crisisteam en de stuurgroep teruggekoppeld.

Op diverse plaatsen was nog een fysiek (papieren) archief aanwezig. In 2022 is de actie opgepakt om deze op te schonen, te digitaliseren en te waarborgen dat de nog aanwezige archieven veilig (extern) opgeslagen kunnen worden.

Het proces voor de melding van datalekken is in 2022 aangepast. Het aantal meldingen in 2022 is gestegen ten opzichte van voorgaande jaren. Het lijkt er op dat de bewustwording onder medewerkers toeneemt en daarmee dus ook het aantal meldingen. In totaal zijn er 27 incidenten gemeld, waarvan er 13 een datalek waren. In één geval heeft dit ook tot een melding bij de autoriteit

persoonsgegevens geleid. De meeste datalekken vinden via de mail plaats. Ook het aantal phishing incidenten lijkt toe te nemen.

Surplus houdt de ontwikkelingen op het gebied van privacy en informatiebeveiliging in de gaten en acteert hier waar nodig op. Onder andere door deelname aan de REN worden regionale ontwikkelingen bijgehouden en afgestemd. Ook interne ontwikkelingen als eHealth worden in samenspraak met de FG en coördinator informatieveiligheid onderzocht en opgepakt, zodat de privacy van onze cliënten en medewerkers wordt gewaarborgd.

## **Klachten**

### **Klokkenluidersregeling**

De klokkenluidersregeling is voor medewerkers via Spot (intranet) beschikbaar en op onze site te vinden. In 2022 zijn geen meldingen gedaan.

### **Klachtenregeling Surplus**

Surplus brengt jaarlijks een jaarverslag klachtenbemiddeling uit, waarin is opgenomen de klachtenbemiddeling door de klachtenfunctionaris en de klachtencommissie.

De meeste klachten komen rechtstreeks (telefonisch) binnen bij de klachtenfunctionaris, en steeds vaker via de mail. De meeste klachten worden door de cliënt zelf gemeld.

In totaal zijn in 2022 44 klachten bemiddeld door de klachtenfunctionaris. Het aantal klachten is daarmee ten opzicht van 2021 verder afgenomen. We zien met name het aantal klachten op de intramurale locaties licht dalen, dit bedraagt nu nog ongeveer de helft van het totaal aantal klachten. Klachten hebben o.a. betrekking op de zorgverlening, bejegening en communicatie en facilitaire dienstverlening. In 2022 waren er voor het eerst klachten die betrekking hadden op de AVG. De meeste klachten zijn na bemiddeling door de klachtenfunctionaris naar tevredenheid opgelost. In totaal zijn er in 2022 negen klachten ingediend bij de klachtencommissie en er zijn drie klachten afgehandeld die in 2021 waren ingediend. De klachtencommissie heeft zes klachten in behandeling genomen, de andere klachten zijn op andere wijze opgepakt (bv door verwijzing naar de juiste persoon of via bemiddeling door de klachtenfunctionaris).

## **Kwaliteit ten aanzien van medewerkers**

### **Personeelsbeleid**

Onze strategische doelstellingen kunnen we alleen realiseren met behulp van onze medewerkers en vrijwilligers. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, maar ook onze besturingsfilosofie vraagt dat we anders kijken naar onze rol als werkgever en kiezen voor modernisering en vernieuwing van ons personeelsbeleid. Dit heeft ertoe geleid dat 'goed werkgeverschap' een belangrijk strategisch thema is voor Surplus.

Surplus voert een samenhangend beleid voor het vinden en binden van nieuwe medewerkers. Door professionalisering van toepassen en faciliteren van HRM-beleid. Dit door het meer aandacht geven aan het personeel door ontwikkeling van leiderschap enerzijds. En anderzijds het stimuleren van meer autonomie en eigen regie van medewerkers door hen ruimte te geven in eigen keuzes op het gebied van arbeidsvoorwaarden en leren en ontwikkelen in hun loopbaan. Hierdoor profileren we ons nog meer als aantrekkelijke werkgever waar medewerkers niet alleen veilig en gezond maar ook met plezier en voldoening werken.

De HR-agenda wordt tevens bepaald door het strategische thema 'Goed werkgeverschap' en is deels te zien als de operationalisering van dit thema. Daarnaast heeft dit thema in samenhang met met name het strategisch thema sociale innovatie, de ambitie om een gewenste verandering in cultuur van meer ruimte en passende aandacht voor de medewerker als professional binnen Surplus.

In 2022 is het roosteren en plannen verder uitgewerkt. Vanuit het in 2021 opgestelde plan van aanpak is in 2022 Surplus Flex opgezet: een flexibele pool voor medewerkers. We zien dat dit een interessant alternatief is voor medewerkers die flexibel willen werken, maar toch graag de zekerheid van een

dienstverband en betrokkenheid bij de organisatie zoeken. Inmiddels is het flexbureau na een projectfase ingebed in het primaire proces en sterk gegroeid waarbij er een meer kwalitatief meer passende inzet van flexibele capaciteit gerealiseerd is.

Voor wat betreft de ontwikkeling van de arbeidsmarkt is het vermelden waard dat we er nog in geslaagd zijn om per saldo meer nieuwe medewerkers aan te trekken dan dat er vertrokken. Dit met name door creativiteit en bv gebruik te maken van zgn. papa-mama-contracten.

In 2022 is een start gemaakt met het plan van aanpak vitaliteit en verzuim, dat in 2023 nadere uitwerking krijgt met zowel lange termijn doelstellingen als ook aandacht voor concrete acties gericht op het verbeteren van vitaliteit en het terugbrengen van verzuim.

Daarnaast is een belangrijke doorontwikkeling te noemen op het gebied van Leren en Ontwikkelen. Door meer eigen regie en verantwoordelijkheid te pakken als Surplus vanuit onze visie op leren (contextgebonden en vanuit de leefwereld én met inzet van eigen expertise van de medewerkers, zowel betaald als vrijwilligers) is meer structuur en effect gerealiseerd. Dit door het herpositioneren van CIO-begeleiders in de afdelingen en teams en versterken van de leergemeenschappen door sturing vanuit de regiomanagers. Inmiddels is ook expliciet en vernieuwend inhoud gegeven aan het warme welkom van nieuwe medewerkers. Daarbij wordt op feestelijke wijze elke maand een bijeenkomst gehouden waarbij ook veel ruimte is van informeel delen van relevante informatie en kennismaken met diverse (ondersteunende) afdelingen.

Tenslotte wordt er op de achtergrond voor gezorgd dat HR processen optimaal zijn ingericht, waarbij de focus in het afgelopen jaar met name lag op de systemen en de harmonisatie van arbeidsvoorwaarden. Het komende jaar wordt ook ingezet op de verdere ontwikkeling van de inzet van HR businesspartners en de totale HRM-dienstverlening opdat de leidinggevenden en medewerkers 'het goede gesprek' kunnen voeren. Tevens is HR actief betrokken bij het leiderschapsprogramma dat vanuit sociale innovatie wordt ingezet.

#### Aantal (vrijwillig) medewerkers in dienst

Het aantal (vrijwillig) medewerkers dat op 31 december 2022 in dienst was, is te zien in onderstaande tabel:

|                             | Aantal medewerkers op 31 december |              | Aantal fte's op 31 december |                | Aantal vrijwilligers op 31 december |                  |
|-----------------------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|----------------|-------------------------------------|------------------|
|                             | 2022                              | 2021         | 2022                        | 2021           | 2022                                | 2021             |
| <b>Surplus Zorg</b>         |                                   |              |                             |                |                                     |                  |
| - Intramuraal <sup>12</sup> | 1.757                             | 1.712        | 979,7                       | 955,7          | 777                                 | 840              |
| - Thuiszorg                 | 522                               | 565          | 326,4                       | 330,1          | 120                                 | 161              |
| - Ondersteunende diensten   | 233                               | 218          | 177,4                       | 162,9          | 86                                  | 100 <sup>3</sup> |
| - Thuisondersteuning Breda  | 289                               | 250          | 124,9                       | 105,6          | 0                                   | 0                |
| <b>Surplus Welzijn</b>      | <b>180</b>                        | <b>165</b>   | <b>138,7</b>                | <b>119,6</b>   | <b>1.131</b>                        | <b>1.120</b>     |
|                             |                                   |              |                             |                |                                     |                  |
| <b>Totaal</b>               | <b>2.981</b>                      | <b>2.910</b> | <b>1.747,1</b>              | <b>1.673,9</b> | <b>2.114</b>                        | <b>2.221</b>     |

<sup>1</sup> Incl. behandeling en begeleiding

<sup>2</sup> Incl. facilitaire diensten op locatie

<sup>3</sup> Incl. vrijwilligers maaltijdbezorging

## Verzuim

Het verzuim per onderdeel van Surplus over 2022 is als volgt:

| Verzuim                        | 2022 (%) | 2022 (freq) | 2021 (%) | 2021 (freq) |
|--------------------------------|----------|-------------|----------|-------------|
| Surplus Zorg                   | 11,3%    | 1,51        | 9,5%     | 1,02        |
| Surplus Intramuraal            | 13,1%    | 1,57        | 10,7%    | 1,12        |
| Surplus B & B                  | 7,3%     | 1,33        | 5,5%     | 1,08        |
| Surplus Thuiszorg              | 11,1%    | 1,39        | 10,9%    | 0,97        |
| Surplus Welzijn                | 8,8%     | 1,14        | 6,2%     | 0,86        |
| Thuisondersteuning             | 8,4%     | 2,05        | 6,6%     | 1,43        |
| Ondersteunende diensten / staf | 7,3%     | 1,25        | 5,6%     | 0,92        |

## Duurzaamheid

In 2022 is vooral tijd genomen om het duurzaamheidsbeleid van Surplus vanaf 2023 naar een hoger niveau te tillen. In de jaren voor 2022 is de verduurzaming van de organisatie met name gedragen door de Raad van Bestuur, vastgoed & Facilities en de facilitair hoofden. Vanaf 2023 wil Surplus de verduurzaming door laten dringen tot iedere medewerker. Tevens willen we de verduurzaming verbreden naar de onderdelen welzijn en thuiszorg. Tot op heden heeft de focus met name gelegen bij de intramurale zorg/de woonzorgcentra.

In 2022 is het meerjarenduurzaamheidsprogramma gepresenteerd aan het bestuur, dit is goed ontvangen en dient als basis voor het betrekken van de regiomanagers zodat in het eerste kwartaal van 2023 Surplus beschikt over een nieuw duurzaamheidsbeleid.

De CO<sub>2</sub> uitstoot van Surplus komt in 2022 uit op 6.636 ton, dit is een vermindering van 11,5% t.o.v. 2018. Surplus ligt iets achter op het schema om in 2030 55% minder CO<sub>2</sub> uit te stoten. Echter is dit geen reden tot zorg, de activiteiten die voor 2023 en 2024 in de planning staan, gaan zorgen voor een inhaalslag.

## Resultaten

De Zeven schakels is in 2022 volledig voorzien van led verlichting, daarnaast is er ook 69.000m<sup>3</sup> gas bespaart op deze locatie door aanpassingen in de temperatuurregelingen en de onderlinge afstemming van installaties.

Ook op de Donk is niet alleen alle verlichting vervangen voor led verlichting maar zijn er nog meer energiebesparende maatregelen genomen in het kader van de levensduur verlengende renovatie. Zo zijn er nieuwe kozijnen geplaatst, is er witte dakbedekking aangebracht, zijn er nieuwe CV ketels geplaatst en is de luchtbehandeling gereviseerd.

De effecten van deze maatregelen zullen pas in 2023 merkbaar worden in de rapportage.

In 2023 heeft Surplus subsidie aangevraagd voor het verduurzamen van haar gebouwen, in het totaal is er voor 5 projecten € 731.812,84 subsidie toegewezen, de projecten waarvoor deze subsidie bestemd is worden in 2023 en 2024 uitgevoerd.

In 2022 zijn er voorbereidingen getroffen om doelstellingen op te stellen inzake het verminderen van grondstofverbruik, duurzaam inkopen, afval scheiding, mobiliteit en verduurzaming van voeding. Deze doelstellingen worden in het eerste kwartaal van 2023 vastgesteld middels het nieuwe duurzaamheidsbeleid.

Op het gebied van mobiliteit is eind 2022 een adviesbureau geselecteerd dat Surplus gaat ondersteunen om in 2023 een nieuw mobiliteitsbeleid te ontwikkelen en te implementeren.

Op de Zeven schakels is een pilot gestart voor het verbeteren van de scheiding van plastic afval, op deze locatie wordt nu 20m<sup>3</sup> plastic per maand meer opgehaald dan voor de pilot.

## Planning voor 2023

In 2023 staan de volgende werkzaamheden gepland:

- Zonnepanelen op De Donk
- Led verlichting in
  - St. Martinus (februari 2023 – maart 2023)
  - Antonius Abt ( maart 2023 – juli 2023)
  - Pluspunt Oud Gastel (juni 2023 – juli 2023)
  - Westerwiek (september 2023 – november 2023)
- Aansluiten op klimaatneutraal warmtenet in Antonius Abt

## Financieel beleid

Het financieel beleid van Surplus is er op gericht een dusdanig exploitatieresultaat te behalen dat de continuïteit gewaarborgd is en er voldoende ruimte is voor investeringen en innovatieve projecten, waarbij het hoge kwaliteitsniveau van de producten en diensten van Surplus gehandhaafd blijft. Daarnaast moet voldaan worden aan de diverse ratio's van onze stakeholders, zoals de banken. Surplus is financieel gezond, maar blijft hieraan verder bouwen opdat dit ook zo blijft. Onderdeel daarvan zijn ook maatregelen om de effecten van de gewijzigde overheidsfinanciering op te vangen. Bij deze ontwikkeling blijft de liquiditeit een belangrijk aandachtspunt.

### De ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Het eerste half jaar van 2022 liep Surplus qua exploitatie resultaat op begrotingsniveau. In het kwartaal daarna is dit beeld negatief gekanteld. De belangrijkste oorzaak hiervan ligt in een hoge inzet en daarmee gepaarde kosten van PNIL (personeel niet in loondienst). Tevens is er in het vierde kwartaal sprake geweest van vraaguitval (minder intramurale plaatsen bezet). Ook zagen we gedurende het jaar sterk oplopende materiële kosten.

Al met al zien we dat 2022 een moeilijk jaar is geweest, met name op het gebied van duurzame inzetbaarheid en de beschikbaarheid van medewerkers en voor wat betreft de exploitatie van vooral de intramurale zorg. Ondanks dat deze situatie voor de gehele branche het geval blijkt te zijn, ligt er een grote opgave voor 2023 om de gestelde doelen te realiseren. Voor 2023 zien we op veel vlakken onzekerheden, waar we maximaal op zullen anticiperen.

### De behaalde omzet en resultaten

Surplus heeft in 2022 een omzet gerealiseerd van € 179 miljoen (2021: € 176 miljoen). Het resultaat in 2022 bedraagt € 1,2 miljoen (2021: € 2,8 miljoen)

### De toestand op balansdatum (solvabiliteit en liquiditeit)

De liquiditeiten van Surplus worden meerjarig gepland en gevolgd binnen een model. Voor de komende anderhalf jaar is er wel aanvullende financieringsbehoefte, zoals hieronder is toegelicht onder financieringsbehoeften.

De solvabiliteit is uitgekomen op 27,5 %, waardoor Surplus is uitgekomen boven de norm van de banken (25%). Sinds de fusie in 2017 is de solvabiliteit circa 10 % toegenomen.

### De voornaamste risico's en onzekerheden

De risico's en onzekerheden die zich in 2022 hebben voorgedaan zijn met name van operationele aard. Onze vastgoedsturing heeft geleid tot verdere vermindering van risico's door het vertrek van een substantiële onderhuurder (deMarq) binnen de hoofdlocatie in Breda. Ook de locatie Merlinde in vanaf medio 2023 voor meerdere jaren volledig verhuurd.

Een extreem hoog verzuim, en als gevolg daarvan weerbarstig capaciteitsmanagement heeft een dip in de resultaten veroorzaakt gedurende 2022. Dit loopt nog door naar 2023, en vraagt veel aandacht en sturing binnen de organisatie.

Ook de arbeidsmarkt is en blijft grillig, zowel voor instroom als door uitstroom. Ook leveranciers en zelfs gemeenten hebben daar last van, waardoor investeringsplanningen daar gevolgen van ondervinden.

Tot slot zijn er de hoge inflatie en hoge energieprijzen, die op vele kostensoorten impact hebben.

### De kasstromen en financieringsbehoeften

De kasstromen van Surplus worden gevolgd en meerjarig gestuurd op basis van uitgangspunten in de financiële basiskoers (met stuur- en volgratio's). Hierbij worden meerdere ratio's gehanteerd, waaronder EBITDA, EBITDAR en DSCR.

In 2022 is de norm voor de DSCR onderschreden door een verslechtering van de kasstroom met name als gevolg van hoog verzuim (boven 12 %). Voor 2023 en verder ligt de prognose weer boven de minimumnorm.

De banken hebben een waiver verstrekt zodat de leningen tot 1 juni 2024 niet tussentijds opeisbaar zijn.

Om vanuit de kasstromen gezond te kunnen investeren dient de EBITDA boven de 9 te liggen, en de DSCR rond de 2.

De financieringsbehoefte voor de komende 5 jaren ligt rond 40 miljoen euro, waarvan 19 miljoen herfinanciering, 6 miljoen duurzaamheidsinvesteringen en 15 miljoen in bestaand vastgoed.

## Toekomstbeeld en risico's 2023

Mede op basis van de resultaten van 2022 en de vooruitzichten voor 2023, is de begroting voor 2023 opgesteld met als uitgangspunt een rendement van 2%, waarvan 0,5% wordt benut voor diepte-investering. Voor deze diepte-investering zijn een aantal doelen benoemd, waaronder optimalisatie flexbureau, doorontwikkeling en opbouwen expertise sociale benadering dementie, digi-vaardigheden de expeditie sociale innovatie voor MT. Daarnaast blijven er middelen beschikbaar, die met name ingezet worden op doelen die er aan bijdragen dat we daadwerkelijk anders gaan werken en/of bijdragen aan de verlaging van de werkdruk.

De tegenvallende resultaten van de tweede helft van 2022 hebben ertoe geleid dat de noodzaak van sturing op onder meer inzet van personeel weer hernieuwd urgentiebesef heeft gekregen. In 2023 zal dan ook een beroep worden gedaan op de stuurkracht van de organisatie en met name het management.

Het verzuim is gestegen naar een veel te hoog niveau en de laatste twee jaar ook boven het branchegemiddelde. In de begroting is als doel genomen om het percentage met 1,5% te verminderen, waarmee we ook weer onder het branchegemiddelde komen.

Dat maakt dat we er vertrouwen in hebben dat deze begroting haalbaar en realistisch is. Het rendement dat nu begroot is, is ook ruim voldoende om de DSCR norm te halen. Het halen van ons voorgenomen rendement zoals afgesproken is echter wel wenselijk om voorbereid te zijn op de komende jaren.

Al met al zien we een spannend jaar tegemoet, na een aantal jaren van relatief veel (financiële) ruimte. Het hoge verzuim, stijgende materiële en energiekosten maakt dat er meer dan andere jaren kritisch is gekeken naar alle wensen, maar hebben we tevens gekeken naar voldoende mogelijkheid om te investeren richting toekomst.

De begroting 2023 sluit met een positief resultaat van € 2,7mio (rekening houdend met een diepte investering van € 650k op een aantal eerder benoemde posten).

### Risico's

- De geopolitieke ontwikkelingen/onzekerheden waar we allemaal mee te hebben en wat een effect heeft op onze medewerkers.
- De mate waarin de PNIL, het ziekteverzuim en het behoud zich gaat ontwikkelen, mede in het licht gezien van de ambities welke ten grondslag aan de begroting liggen. In de begroting is voor de zorg rekening gehouden met 9,5% ziektevervanging.

- Hogere materiële en personele kosten bij covid uitbraken dan in de begroting rekening mee gehouden. Hiervoor is voor de intramurale begroting een reservering van 700K opgenomen.

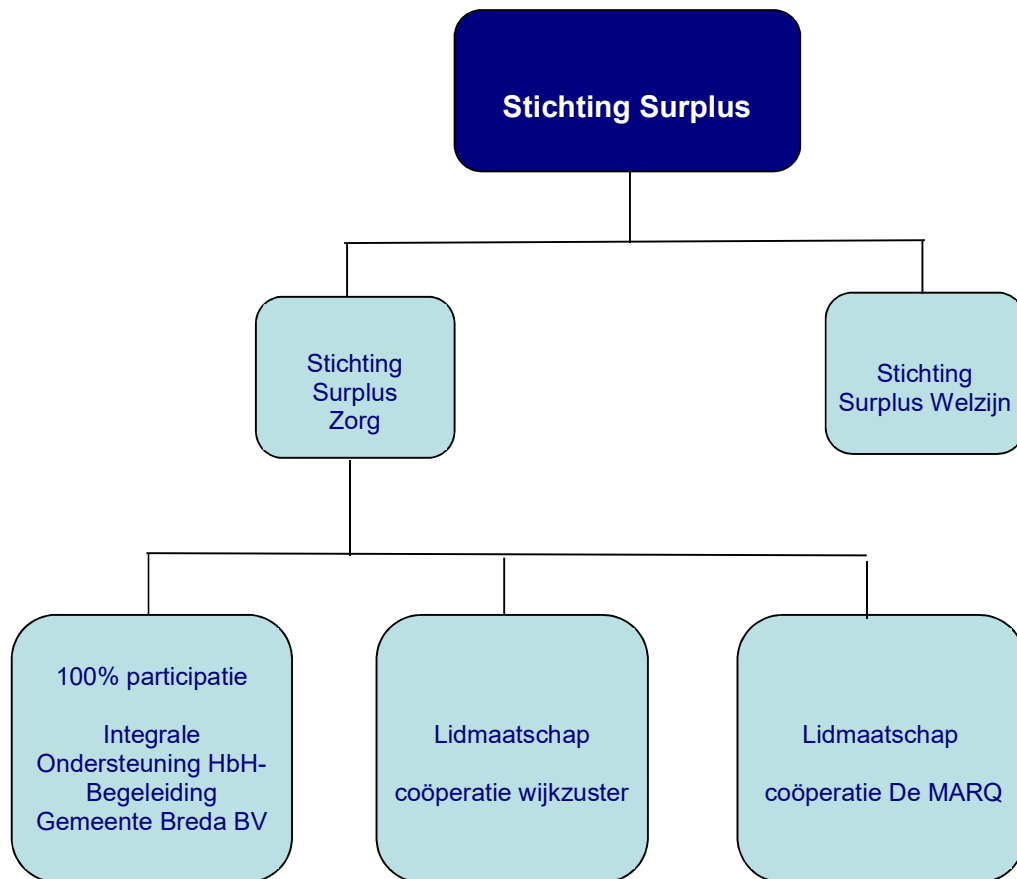
## Bijlage 1 Juridische structuur Surplus

In het organigram van Surplus op deze pagina staat de juridische structuur van Surplus uitgewerkt. Het betreft de juridische structuur inclusief deelnemingen per 1 januari 2022.

Daarbij willen we het volgende opmerken:

1. Stichting Surplus is de stichting waarover in dit document geconsolideerd verslag wordt gedaan. Surplus kent een aantal dochterstichtingen. De Stichting wordt bestuurd door een raad van bestuur. Deze bestond op 31 december 2021 uit twee personen. Op de activiteiten van Surplus wordt toezicht gehouden door een raad van toezicht.
2. Surplus Zorg biedt ondersteuning, zorg en behandeling met en zonder verblijf vanuit de Wlz, Zvw en Wmo.
3. Surplus Welzijn draagt bij aan het welzijn van mensen en aan een leefbare samenleving op vragen van gemeenten en burgers.
4. Surplus Zorg is enig aandeelhouder van de B.V. Integrale Ondersteuning HbH-begeleiding Gemeente Breda B.V. Vanuit deze B.V. levert Surplus thuisondersteuning in de gemeenten Breda, Etten-Leur, Halderberge en Oosterhout. In 2022 zal de naam wijzigen naar Surplus Thuisondersteuning B.V.
5. Tevens is Surplus Zorg lid van de coöperatie wijkzuster en de coöperatie voor GRZ De MARQ. In beide coöperaties is de stemverhouding gelijk verdeeld over het aantal leden. De coöperatie wijkzuster kende bij aanvang 5 leden. In verband met het vertrek van een aantal leden, wordt momenteel beoordeeld of de coöperatie voortgezet dan wel opgeheven wordt. De MARQ kende bij aanvang 3 en per 1-1-2018 2 leden.

**Juridische structuur Surplus, inclusief deelnemingen, per 1 januari 2022**



## 2. Verslag Raad van Toezicht

De raad van toezicht is het interne toezichthoudend orgaan van Surplus. In algemene zin toetst de raad van toezicht of de raad van bestuur bij zijn beleidsvorming en de uitvoering van zijn bestuurstaken oog houdt op het belang van Surplus in relatie tot haar maatschappelijke functie. De raad van toezicht bestaat uit meerdere leden met een diverse achtergrond. De raad van toezicht is zo samengesteld dat er verschillende ervaring, kennis en deskundigheid aan tafel zit, en dat is belangrijk om goed toezicht te kunnen houden op de organisatie.

De raad van toezicht vervult tevens de werkgeversrol voor de raad van bestuur. De leden van de raad van toezicht adviseren bovendien de raad van bestuur en treden op als klankbord.

De raad van toezicht bestond in 2022 uit 7 leden en is acht maal bijeen gekomen voor vijf reguliere en drie extra bijeenkomsten. Daarnaast zijn er drie andere bijeenkomsten van de raad van toezicht geweest: de bijeenkomst voor de zelfevaluatie, een themabijeenkomst over het thema preventie (samen met de ondernemingsraad en centrale cliëntenraad), gekoppeld aan het afscheid van de voorzitter en een lid en een rondreis langs diverse locaties, waarbij in drietallen een werkbezoek aan een (zorg- of welzijns)locatie is afgelegd.

De hiertoe aangewezen contactpersonen in de raad van toezicht sluiten daarnaast minimaal één keer per jaar aan bij een overlegvergadering van de ondernemingsraad en de centrale cliëntenraad en bij het zogenaamde artikel 24 overleg van de ondernemingsraad.

In 2022 is in de raad van toezicht extra aandacht uitgegaan naar het vertrek van één van de bestuurders, Anton van Mansum, per 1 november 2022. Zowel de remuneratiecommissie als de voltallige raad van toezicht heeft vanuit haar rol als werkgever zich bezig gehouden met het organiseren van een goed afscheid van de vertrekkende bestuurder én een zorgvuldige procedure om te komen tot de selectie van een nieuwe bestuurder. Daartoe is het bestaande bestuursmodel opnieuw bekeken en aangepast. Besloten is om over te gaan naar een collegiaal bestuursmodel. In het daarop volgende selectieproces is met betrokkenheid van raad van bestuur, MT, artsen, centrale cliëntenraad en ondernemingsraad een nieuwe bestuurder gezocht. Dat laatste is inmiddels gelukt: in december heeft de raad van toezicht Femke Aarts benoemd en op 15 februari is zij gestart als nieuwe bestuurder bij Surplus.

Vaste punten op de reguliere agenda van de raad van toezicht zijn kwaliteitsontwikkeling, waarbij zowel aandacht is voor de formele rapportages als ook voor de ontwikkelingen op dit vlak, projecten en thema's, financiële zaken en governance. Specifiek is er op de agenda ruimte gemaakt om verdiepend een aantal thema's te kunnen bespreken. De agendavoering wordt zowel bepaald door de jaarplanning van de raad van toezicht als de actuele ontwikkelingen.

De raad van toezicht van Surplus heeft in de periode van 1 januari – 31 december 2022 aan de volgende zaken haar toestemming of goedkeuring verleend, dan wel een besluit genomen over:

- Verkoop pand kinderopvang
- Benoeming twee nieuwe leden RvT
- Statutenwijzigingen
- Indeling WNT 2021
- Bestuursverslag Surplus en bestuursverslag Surplus Welzijn 2021
- Jaarrekeningen en geconsolideerde jaarrekening 2021
- Intentieovereenkomst overname welzijnsactiviteiten
- Bouwkundige levensduurverlenging locatie Vuchterhage
- Voorgenomen toetreding Thebe tot De MARQ
- Procedure werving nieuwe bestuurder
- Aanpassing naar collegiaal bestuursmodel
- Benoeming Femke Aarts tot nieuwe bestuurder van Surplus
- Controleplan 2022
- Begroting 2023
- Voorlopige indeling WNT 2023
- Aangepaste reglementen RvT, RvB, commissie kwaliteit, veiligheid en innovatie en auditcommissie

In het begin van het jaar is de voortgang van de strategische koers besproken, aan de hand van een document met een reflectie van de raad van bestuur hierover. In het gesprek was aandacht voor de noodzaak van transitie in relatie tot de druk binnen de organisatie. Tevens is de link gelegd naar actuele rapporten vanuit de overheid.

Tijdens de (extra) vergaderingen is tevens stil gestaan bij lopende samenwerkingstrajecten. Specifiek is in het verlengde van de gesprekken hierover in 2021, verder gesproken over de voorgenomen toetreding van Thebe tot GRZ coöperatie De MARQ, waarvan Surplus met Avoord lid van is. Nadat vanuit de intentie verdere verkenning heeft plaatsgevonden, heeft de raad van toezicht ingestemd met de verder uitgewerkte plannen, die vervolgens in procedure zijn gebracht richting NZa en ACM. De NZa heeft ingestemd met de voorgenomen toetreding, de procedure bij de ACM loopt op dit moment nog. Daarbij is tevens stil gestaan bij de governanceaspecten van deze samenwerking. Tevens is gesproken over de mogelijke overname van welzijnsactiviteiten in een tweetal gemeenten waar Surplus Welzijn eveneens actief is. Een deel van de activiteiten zijn inmiddels via een aanbestedingsprocedure verkregen. Voor de overige activiteiten geldt dat dit gaat om lopende overeenkomsten met de gemeente. De impact van de overname wordt momenteel nader uitgewerkt en indien ook de gemeente akkoord is met de overname, kan in het eerste kwartaal van 2023 hierover nadere besluitvorming plaatsvinden.

Andere onderwerpen die op de agenda hebben gestaan zijn het thema goed werkgeverschap, waarbij onder andere is ingezoomd op roosteren en plannen, verzuim en leren en ontwikkelen, de start van de beademingsunit, het thema diversiteit van wonen, cybersecurity, de kadernota 2023, het kwaliteitsverslag 2021 en het kwaliteitsplan 2023. Verder heeft de raad van toezicht kennis genomen van de start van twee nieuwe regiomanagers.

De auditcommissie is vijf maal bijeen gekomen, waarvan twee maal (deels) met de accountant. Aan de orde kwamen de periodieke financiële rapportages, inclusief de liquiditeitsprognoses en ontwikkeling van ratio's. Door de auditcommissie is aandacht gevraagd voor de financiële sturing en de planning van de rapportages. Andere besprekpunten waren o.a. de verkoop van een kinderopvangpand, de voortgang van het lange termijn huisvestingsplan, het voorstel beademingszorg, de bouwkundige levensverlenging van locatie Vuchterhage (in afwachting van de verdere uitwerking van de nieuwbouwplannen), de toetreding van Thebe tot De MARQ aan de hand van de meerjarenraming van De MARQ en de rapportage fraude analyse. Tevens heeft de auditcommissie haar reglement geëvalueerd en op enkele punten herzien. Het aangepaste reglement is goedgekeurd door de raad van toezicht.

Verder zijn er concrete procesafspraken gemaakt over keuze voor een accountantsselectie in 2023 (vanaf controlejaar 2023). Met de huidige accountant zijn daarom nog afspraken gemaakt voor de controle over het boekjaar 2022.

In aanwezigheid van de accountant is uitgebreid gesproken over de jaarrekeningen 2021 en het accountantsverslag. In de tweede helft van het jaar is het controleplan besproken en de rapportage interimcontrole, in aanwezigheid van de accountant, waarbij ook de daaruit volgende acties aan de orde zijn geweest. Tenslotte is uitgebreid stil gestaan bij de begroting 2023 op basis van een eerder besproken gewijzigde opzet. Waar relevant zijn de besproken punten vertaald in adviezen voor de raad van toezicht.

De commissie kwaliteit, veiligheid en innovatie is vijf maal bijeen geweest, waarvan één extra bijeenkomst over de start van de beademingsunit. In de reguliere bijeenkomsten is informatie verstrekt en van gedachten gewisseld over incidenten en calamiteiten, corona uitbraken, het kwaliteitsverslag over 2021 en het verslag klachtenbemiddeling, het auditplan, rapportages van de externe audits en inspectiebezoeken, de systeembeoordeling, rapportages over cliënttevredenheidsmetingen/Vertel eens en het kwaliteitsplan 2023. Daarnaast legt de commissie jaarlijks een werkbezoek af aan een locatie, in 2022 betroffen dit er zelfs twee: het eerder uitgestelde werkbezoek aan thuiszorg en een werkbezoek aan de locatie Breedonk. Ter vergadering is een toelichting gegeven op een aantal inhoudelijke thema's: palliatieve zorg/hospice, slimme zorg (inzet van technologie in de thuiszorg) in aanwezigheid van de betrokken zorgverzekeraar, de wet zorg en dwang, privacy en informatieveiligheid en dementie. Daarnaast lopen de leden van de commissie mee met diverse externe audits.

De commissie heeft haar reglement geëvalueerd en op enkele punten herzien. Het aangepaste reglement is vastgesteld door de raad van toezicht. Na het vertrek van Annet Hoyng is Jannie van den Broek benoemd tot voorzitter van de commissie. Tevens is Jan-Willem Meijer toegetreden als nieuw lid van de commissie.

De remuneratie- en selectiecommissie van de raad van toezicht bespreekt de jaarlijkse prestatieafspraken in periodieke jaarlijkse gesprekken met de bestuurders afzonderlijk en gezamenlijk. In 2022 vonden deze gesprekken twee maal plaats. Ook heeft de remuneratiecommissie de zelfevaluatie van de raad van toezicht voorbereid. Deze heeft in februari 2023 plaatsgevonden.

De remuneratie- en selectiecommissie heeft tevens geadviseerd ten aanzien van de indeling van de WNT over 2022. Deze is definitief vastgesteld op het moment dat de jaarrekening over 2021 gereed was. De voorlopige indeling voor 2023 is eveneens goedgekeurd, onder voorbehoud van controle door de accountant (in het jaarrekeningtraject 2022).

De beloningen van Surplus passen binnen maatschappelijk aanvaardbare kaders, dat wil zeggen dat de branchecode en de uitgangspunten zoals vastgelegd in de Wet Normering Topinkomens (WNT) volledig worden gevolgd. De ontwikkelingen in de WNT worden door de remuneratiecommissie nauwlettend gevolgd en zo nodig vertaald in adviezen ten aanzien van de honorering. In overeenstemming met de WNT wordt de honorering van de leden van de raad van bestuur en de raad van toezicht opgenomen in de jaarrekening van Surplus. Toepassing van de klasse-indeling WNT voor Surplus heeft in 2022 geleid tot een indeling in klasse V.

De arbeidsvoorwaarden voor de leden van de raad van bestuur sluiten aan bij de regelingen zoals voorgesteld door de Nederlandse vereniging van toezichthouders in zorg en welzijn (NVTZ) en de beroepsvereniging van bestuurders in de zorg (NVZD). Met de nieuw aangetrokken bestuurder heeft de remuneratiecommissie passende arbeidsvoorwaarden afgesproken.

Volgens het rooster van aftreden was er in 2022 één lid aftredend en niet herbenoembaar, Annet Hoyng. De procedure om te komen tot haar vervanging was in 2021 al gestart. Eind 2021 had de voorzitter van de raad van toezicht, Henk van de Werfhorst, reeds aangegeven dat hij na afloop van zijn eerste termijn op 31 december 2021 niet voornemens was zich herbenoembaar te stellen. Vervolgens is John Taks, vice-voorzitter, voorgedragen als voorzitter. Met instemming van alle leden, de leden van de raad van bestuur en na advies van de medezeggenschapsorganen, is hij benoemd tot voorzitter van de raad van toezicht met ingang van 1 januari 2022. Stefan de Kort is benoemd tot vice-voorzitter.

In het laatste kwartaal van 2021 is daarom reeds gestart met de werving van twee nieuwe leden. Bij de wervingsprocedure zijn zowel de raad van bestuur als de medezeggenschapsorganen betrokken. In 2022 is de raad versterkt met twee nieuwe leden: Jan-Willem Meijer en Anita Wydoodt.

In 2022 is aansluitend aan de themabijeenkomst middels een diner met een inspirerende externe spreker over governance van samenwerkingsverbanden, afscheid genomen van Henk van de Werfhorst en Annet Hoyng.

In verband met de komst van de nieuwe leden, is opnieuw gekeken naar de invulling van rollen en commissies in de raad van toezicht. In de tabel op de volgende pagina is de samenstelling per 31 december 2022 opgenomen.

*Samenstelling raad van toezicht op 31 december 2022*

| <b>Naam<br/>geboortedatum</b>             | <b>Functie in RvT</b>                                                         | <b>Hoofdfunctie</b>                                                              | <b>Nevenfuncties</b>                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| M.A.M. Bekkers<br>12-05-1953              | Voorzitter<br>auditcommissie                                                  |                                                                                  | • Lid Bestuur VvE Het Bastion,<br>Zutphen                                                                                                                                                               |
| drs. J. van den Broek<br>30-01-1971       | Voorzitter commissie<br>kwaliteit, veiligheid en<br>innovatie                 | Eigenaar / consultant<br>North Star Advice                                       | • Lid Central Expert Panel ICHOM                                                                                                                                                                        |
| dr. B.T.J.<br>Hooghiemstra<br>5-12-1961   | Lid commissie<br>kwaliteit, veiligheid en<br>innovatie,<br>contactpersoon CCR | Lector Sociale<br>Innovatie Hogeschool<br>Rotterdam                              | • Hooghiemstra Onderzoek & Advies<br>Sociaal Domein<br>• Voorzitter Raad van Toezicht<br>Stichting Speciaal Onderwijs en<br>Expertisecentrum Eindhoven<br>• Lid commissies ZonMw en regie<br>orgaan SIA |
| Dr. J.W.G. Meijer<br>21-1-1966            | Lid commissie<br>kwaliteit, veiligheid en<br>innovatie                        | Voorzitter raad van<br>bestuur /<br>revalidatiearts De<br>Hoogstraat revalidatie | • Vice-voorzitter raad van toezicht<br>Stichting Prisma<br>• Lid bestuurscommissie onderzoek,<br>innovatie en kwaliteit Revalidatie<br>Nederland                                                        |
| drs. S. de Kort, MHA<br>CPC<br>19-09-1973 | Vice-voorzitter, lid<br>auditcommissie,<br>voorzitter<br>remuneratiecommissie | Lid raad van bestuur<br>Altrecht                                                 | • Lid raad van toezicht Mariaoord<br>• Voorzitter Koninklijke Fanfare<br>Philharmonie Leende                                                                                                            |
| drs. J.M.M. Taks<br>18-05-1960            | Voorzitter, lid<br>remuneratiecommissie                                       | Voorzitter raad van<br>bestuur<br>Diakonessenhuis<br>Utrecht                     | • Voorzitter raad van toezicht<br>Diagnostiek voor U<br>• Lid raad van toezicht Stichting<br>Sovak                                                                                                      |
| Dr. A.I.M.C. Wydoodt<br>6-11-1963         | Contactpersoon OR                                                             | Lid raad van bestuur<br>Elisabeth-TweeSteden<br>Ziekenhuis                       | • Voorzitter raad van toezicht Omring                                                                                                                                                                   |

*Rooster van aftreden met ingang van 1 januari 2023:*

| <b>Naam</b>                 | <b>Lid sinds</b> | <b>Datum aftreden</b> | <b>Herbenoembaar</b> |
|-----------------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| M.A.M. Bekkers              | 3 november 2017  | 2 november 2025       | nee                  |
| Drs. J. van den Broek       | 16 december 2020 | 15 december 2024      | ja                   |
| Dr. B.T.J. Hooghiemstra     | 27 januari 2021  | 26 januari 2025       | ja                   |
| Drs. S.V.A. de Kort CPC MBA | 16 december 2020 | 15 december 2024      | ja                   |
| Dr. J.W.G. Meijer           | 1 april 2022     | 31 maart 2026         | ja                   |
| Drs. J.M.M. Taks            | 12 april 2016    | 11 april 2024         | nee                  |
| Dr. A.I.M.C. Wydoodt        | 1 mei 2022       | 1 mei 2026            | ja                   |

Een aantal leden van de raad van toezicht heeft in 2022 deelgenomen aan een cursus vanuit de NVTZ of een andere aanbieder:

*Scholingsactiviteiten 2022*

| Naam             | Gevolgde bijeenkomst                                                                   | Organisator     | Datum         |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| J. van den Broek | Goed toezicht houden bij verpleeghuizen                                                | Vilans          | 10 mei 2022   |
| M. Bekkers       | Masterclass Zorgvastgoed   Volledig Pakket Thuis                                       | Deloitte        | 1 juni 2022   |
| J. van den Broek | Wet Zorg & Dwang: open de deuren!                                                      | NVTZ            | 13 sept. 2022 |
| J. van den Broek | Digitale transformatie in de praktijk: masterclass voor bestuurders en toezichthouders | Ebbinge & Quint | 27 sept. 2022 |
| J. van den Broek | ICT & Health congres: digitaliseren in de zorg                                         | ICT & Health    | 9 mei 2022    |
| J. van den Broek | ICHOM congres                                                                          | ICHOM           | 1-3 nov. 2022 |

### 3. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

## 3. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

3.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022  
(na resultaatbestemming)

|                                                                                     | Ref. | 31-dec-22          | 31-dec-21          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
|                                                                                     |      | €                  | €                  |
| <b>ACTIVA</b>                                                                       |      |                    |                    |
| <b>A Vaste activa</b>                                                               |      |                    |                    |
| <b>I Materiële vaste activa</b>                                                     |      |                    |                    |
| 1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                   | 1    | 96.842.842         | 98.439.787         |
| 2. Machines en installaties                                                         |      | 11.970.476         | 12.644.752         |
| 3. Andere vaste bedrijfsmiddelen                                                    |      | 11.142.081         | 8.855.859          |
| 4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa |      | 2.569.460          | 1.236.281          |
| Totaal materiële vaste activa                                                       |      | 122.524.859        | 121.176.679        |
| <b>II Financiële vaste activa</b>                                                   |      |                    |                    |
| 1. Andere deelnemingen                                                              | 2    | 141.594            | 657.339            |
| 2. Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen          |      | 510.000            | 510.000            |
| Totaal financiële vaste activa                                                      |      | 651.594            | 1.167.339          |
| <b>B Vlottende activa</b>                                                           |      |                    |                    |
| <b>I Vorderingen</b>                                                                |      |                    |                    |
| 1. Vorderingen op handelsdebiteuren                                                 | 3    | 1.942.920          | 3.277.658          |
| 2. Overige vorderingen                                                              |      | 3.862.738          | 5.797.506          |
| 3. Overlopende activa                                                               |      | 4.239.188          | 3.628.909          |
| Totaal vorderingen                                                                  |      | 10.044.846         | 12.704.073         |
| <b>II Liquide middelen</b>                                                          |      |                    |                    |
|                                                                                     | 4    | 22.655.936         | 17.654.813         |
| <b>C Totaal activa</b>                                                              |      | <b>155.877.235</b> | <b>152.702.904</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                                                      |      |                    |                    |
| <b>D Eigen vermogen</b>                                                             |      |                    |                    |
| 1. Gestort en opgevraagd kapitaal                                                   | 5    | 97.705             | 97.705             |
| 2. Herwaarderingsreserve                                                            |      | 12.254.791         | 10.870.980         |
| 3. Bestemmingsfondsen                                                               |      | 30.117.872         | 29.221.642         |
| 4. Overige reserves                                                                 |      | 3.292.785          | 2.980.141          |
| Totaal eigen vermogen                                                               |      | 45.763.153         | 43.170.468         |
| <b>E Voorzieningen</b>                                                              |      |                    |                    |
| 1. Overige voorzieningen                                                            | 6    | 4.137.115          | 4.784.167          |
| Totaal voorzieningen                                                                |      | 4.137.115          | 4.784.167          |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)</b>                            |      |                    |                    |
| 1. Kredietinstellingen                                                              | 7    | 69.361.110         | 73.966.793         |
| 2. Overige schulden                                                                 |      | 543.882            | 567.753            |
| Totaal langlopende schulden                                                         |      | 69.904.992         | 74.534.546         |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>                                  |      |                    |                    |
| 1. Schulden aan leveranciers en handelskredieten                                    | 8    | 7.912.632          | 5.096.779          |
| 2. Aflossingsverplichtingen langlopende leningen                                    |      | 4.629.551          | 4.623.562          |
| 3. Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen            |      | 298.323            | 239.490            |
| 4. Belastingen en premies sociale verzekeringen                                     |      | 2.464.835          | 3.338.636          |
| 5. Schulden ter zake van pensioenen                                                 |      | 1.092.587          | 36.541             |
| 6. Overige schulden                                                                 |      | 15.349.415         | 12.485.931         |
| 7. Overige passiva                                                                  |      | 4.324.632          | 4.392.784          |
| Totaal kortlopende schulden                                                         |      | 36.071.975         | 30.213.723         |
| <b>H Totaal passiva</b>                                                             |      | <b>155.877.235</b> | <b>152.702.904</b> |

## 3.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

|                                                                     | Ref. | 2022               | 2021               |
|---------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
|                                                                     |      | €                  | €                  |
| <b>A Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>         | 11   |                    |                    |
| 1. Zorgverzekeringswet                                              |      | 23.338.770         | 24.942.449         |
| 2. Wet langdurige zorg                                              |      | 122.888.575        | 117.651.264        |
| 3. VWS-subsidies                                                    |      | 905.398            | 806.748            |
| 4. Subsidie zorgbonus                                               |      | 0                  | 2.364.718          |
| 5. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening       |      | 587.003            | 684.288            |
| Totaal Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening           |      | 147.719.746        | 146.449.467        |
| <b>B Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>             | 12   |                    |                    |
| 1. Overige subsidies                                                |      | 11.366.129         | 10.680.170         |
| 2. Opbrengsten WMO                                                  |      | 8.104.745          | 7.734.805          |
| 3. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten        |      | 629.452            | 196.758            |
| Totaal andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten               |      | 20.100.326         | 18.611.733         |
| <b>Netto omzet</b>                                                  |      | <b>167.820.072</b> | <b>165.061.200</b> |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                         | 13   | 10.685.909         | 11.338.960         |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                  |      | <b>178.505.981</b> | <b>176.400.160</b> |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten                     | 14   | 21.549.350         | 21.238.531         |
| Lonen en salarissen                                                 | 15   | 82.774.321         | 82.664.340         |
| Sociale lasten                                                      | 15   | 14.021.807         | 13.138.283         |
| Pensioenlasten                                                      | 15   | 7.301.245          | 6.623.550          |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa             | 16   | 7.513.993          | 7.143.543          |
| Overige bedrijfskosten                                              | 17   | 41.440.885         | 39.799.554         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                       |      | <b>174.601.601</b> | <b>170.607.801</b> |
| Gerealiseerde herwaardering                                         | 18   | 818.696            | 0                  |
| Rentelasten                                                         | 19   | -2.998.457         | -3.219.944         |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>                                   |      | <b>1.724.619</b>   | <b>2.572.415</b>   |
| Belastingen                                                         |      | 0                  | 0                  |
| Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | 20   | -515.745           | 221.316            |
| <b>Resultaat na belastingen</b>                                     |      | <b>1.208.874</b>   | <b>2.793.731</b>   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                          |      |                    |                    |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                         |      |                    |                    |
| Toevoeging / onttrekking:                                           |      |                    |                    |
| Bestemmingsfondsen                                                  |      | 896.230            | 2.124.771          |
| Overige reserves                                                    |      | 312.644            | 668.960            |
|                                                                     |      | <b>1.208.874</b>   | <b>2.793.731</b>   |

## 3.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

|                                                       | Ref. | 2022              |                   | 2021             |                   |
|-------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                       |      | €                 | €                 | €                | €                 |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |      |                   |                   |                  |                   |
| Bedrijfsresultaat                                     |      |                   | 3.904.380         |                  | 5.792.359         |
| Aanpassingen voor:                                    |      |                   |                   |                  |                   |
| - afschrijvingen en overige waardeaanpassingen        | 16   | 7.513.993         |                   | 7.143.543        |                   |
| - mutaties voorzieningen                              | 6    | <u>-647.052</u>   |                   | <u>3.142.397</u> |                   |
|                                                       |      |                   | 6.866.941         |                  | 10.285.940        |
| Veranderingen in vlottende middelen:                  |      |                   |                   |                  |                   |
| - vorderingen                                         | 3    | 2.659.227         |                   | 716.208          |                   |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)    | 8    | 5.858.252         |                   | -2.822.705       |                   |
|                                                       |      |                   | 8.517.479         |                  | -2.106.497        |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                       |      |                   | <u>19.288.800</u> |                  | <u>13.971.802</u> |
| Betaalde interest                                     | 19   | -2.998.457        |                   | -3.219.944       |                   |
| Resultaat deelnemingen                                | 20   | <u>-515.745</u>   |                   | <u>221.316</u>   |                   |
|                                                       |      |                   | <u>-3.514.202</u> |                  | <u>-2.998.628</u> |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> |      |                   | 15.774.598        |                  | 10.973.174        |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |      |                   |                   |                  |                   |
| Investerings materiële vaste activa                   | 1    | -6.884.525        |                   | -4.681.467       |                   |
| Desinvesteringen materiële vaste activa               | 1    | 224.859           |                   | 838.511          |                   |
| Aandeel resultaat Coöperatie De MARQ U.A.             | 2    | <u>515.745</u>    |                   | <u>-221.316</u>  |                   |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |      |                   | -6.143.921        |                  | -4.064.272        |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        |      |                   |                   |                  |                   |
| Aflossing langlopende schulden                        | 7    | <u>-4.629.554</u> |                   | -4.984.500       |                   |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |      |                   | -4.629.554        |                  | -4.984.500        |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                           |      |                   | <u>5.001.123</u>  |                  | <u>1.924.402</u>  |
| Stand per 1 januari                                   | 4    |                   | 17.654.813        |                  | 15.730.411        |
| Stand per 31 december                                 | 4    |                   | 22.655.936        |                  | 17.654.813        |
| Mutatie geldmiddelen                                  |      |                   | <u>5.001.123</u>  |                  | <u>1.924.402</u>  |

**Toelichting:**

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

Het bedrijfsresultaat is berekend door het behaalde resultaat boekjaar te verhogen met het aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen en te verlagen met de rentelasten en de gerealiseerde herwaarderingsen.

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

### 3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 3.1.4.1 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 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*, met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### **Continuïteitsveronderstelling**

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Surplus haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

In verband met het niet halen van de DSCR-ratio hebben de banken een waiver verstrekt waarin zij aangeven tot 1 juni 2024 geen gebruik te maken van hun rechten om de leningen tussentijds op te eisen.

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

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

##### **Stelselwijziging**

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 ongewijzigd dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 is nihil. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

### 3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ***Vergelijkende cijfers***

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken. De belangrijkste presentatiewijzigingen als gevolg van de stelselwijziging zijn hierna genoemd.

In de winst en verliesrekening komt de opbrengstcategorie Zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning niet meer als zodanig voor. De opbrengsten uit de zorgverzekeringswet (2021: € 24,9 miljoen) en wet langdurige zorg (2021: € 117,7 miljoen) zijn gepresenteerd onder de Baten uit beroepsmatige activiteiten. De opbrengsten Wmo (2021: € 7,7 miljoen) zijn gepresenteerd onder de andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten. Subsidies op grond van de Kaderwet VWS-subsidies of de Wlz worden als aparte post 'Subsidies op grond van ...' in de winst en verliesrekening opgenomen, alle overige subsidies (2021: in totaal € 10,8 miljoen) maken vanaf 2022 deel uit van de Overige bedrijfsopbrengsten.

De post personeelskosten (2021: € 126,7 miljoen) is vanaf 2022 vervangen door afzonderlijke posten in de winst- en verliesrekening voor Lonen en salarissen, Sociale lasten en Pensioenlasten; deze werden voorheen in de toelichting opgenomen. Personeel niet in loondienst (2021: € 19,2 miljoen) en overige personeelskosten (2021: € 3,1 miljoen) zijn met de invoering van de RoJW gepresenteerd onder Kosten uitbesteed werk en andere externen kosten respectievelijk de Overige bedrijfskosten (beiden waren voorheen ook onderdeel van de overige personeelskosten).

#### ***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.

#### ***Specifieke schattingen***

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

#### ***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.

### 3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 Breda (zeggenschap 100%);
- \* Stichting Surplus Welzijn te Breda (zeggenschap 100%);
- \* Surplus Thuisondersteuning B.V. te Breda (zeggenschap 100%).

Coöperatie de MARQ U.A. (gevestigd te Breda) is in 2017 opgericht door onder andere Stichting Surplus Zorg en kan worden geassocieerd als een joint venture. De zeggenschap in deze entiteit is 50%. Deze vennootschap is op basis van artikel 2:406 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.

### 3.1.4.2 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.

### 3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **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 is gebaseerd door de getaxeerde grondwaarden uit 2018 te indexeren met de stijging van de WOZ-waarden in de afgelopen vijf jaar (gecorrigeerd voor aanpassingen naar aanleiding van tussentijdse bezwaarschriften).

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

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

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

In 2022 zijn ten behoeve van de bedrijfswaarde berekeningen de financiële gegevens van de intramurale gebouwen ingevoerd in het gehanteerde vastgoed-rekenmodel. Met behulp van dit model is een nadere analyse uitgevoerd op de gehanteerde parameters in de administratie waarbij onder andere gekeken is naar de huidige boekwaarde, restant levensduur en de economische levensduur van de gebouwen. In het geval waarbij uit de nadere analyse van deze gegevens onjuistheden in de administratie zijn aangetroffen, waardoor de resterende boekwaarde niet in lijn ligt met de economische levensduur zijn correcties toegepast.

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.

### 3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **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-kasstromen 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 2022.

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 2022 en de genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2023 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 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 2022 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.

#### **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.

### 3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **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.

#### **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 WTZ).

#### **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 in 2022 herijkt waarvoor gebruik is gemaakt van taxatierapporten en de ontwikkeling van de WOZ-waarden in de afgelopen vijf jaar.

### 3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### *Voorzieningen*

##### *Algemeen*

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

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

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

##### *Voorziening 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%.

##### *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. Afhankelijk van de looptijd van de voorziening wordt deze gewaardeerd tegen nominale waarde of contante waarde (>12 maanden).

##### *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 2022 vallen. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de salariskosten inclusief sociale lasten gedurende de ziekte periode waarbij rekening is gehouden met de transitie vergoeding. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### *Voorziening 45-jaar regeling*

De voorziening 45-jaar regeling is gevormd om medewerkers, die minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn gewerkt hebben, de financiële mogelijkheid te bieden het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen als zij besluiten eerder te stoppen met werken.

##### *Overige voorzieningen*

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

### 3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **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.

#### 3.1.4.3. Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

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

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

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

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

##### **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.

### 3.1.4 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 hoofdstuk 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.

### 3.1.4 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 pensioenfondsden. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

In januari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 108,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het herstelplan van het pensioenfonds heeft een looptijd van 2017 - 2027 en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het herstelplan eindigt als de dekkingsgraad op het vereiste niveau is.

Stichting Surplus 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 als personeelskosten en voor zover de aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

#### **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 waarbij rekening gehouden wordt met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. 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.

### 3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 3.1.4.4. 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 2022 geldmiddelen zijn opgeofferd.

#### 3.1.4.5 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.

#### 3.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

## 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                                                                             | 31-dec-22   | 31-dec-21   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                             | €           | €           |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                              | 96.842.842  | 98.439.787  |
| Machines en installaties                                                                    | 11.970.476  | 12.644.752  |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                     | 11.142.081  | 8.855.859   |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 2.569.460   | 1.236.281   |
| Totaal materiële vaste activa                                                               | 122.524.859 | 121.176.679 |

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

|                                       | 2022        | 2021        |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
|                                       | €           | €           |
| Boekwaarde per 1 januari              | 121.176.679 | 124.477.266 |
| Bij: investeringen                    | 8.012.493   | 7.618.660   |
| Bij: herwaarderings bedrijfsterreinen | 2.202.507   | 0           |
| Af: afschrijvingen                    | -7.513.993  | -7.143.543  |
| Af: in gebruik genomen projecten      | -1.127.968  | -2.937.193  |
| Af: desinvesteringen                  | -224.859    | -838.511    |
| Boekwaarde per 31 december            | 122.524.859 | 121.176.679 |

|                            | 31-dec-22   | 31-dec-21   |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Aanschafwaarde             | 202.144.608 | 195.544.290 |
| Cumulatieve herwaarderings | 12.254.591  | 10.870.980  |
| Cumulatieve afschrijvingen | 91.874.340  | 85.238.591  |

**Toelichting:**

De desinvestering wordt voornamelijk veroorzaakt door de verkoop van het pand Voorsteven, te Etten-Leur.

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 (zie bijlage 1.1.6).

## 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                                                         | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                         | €         | €         |
| Deelnemingen                                                            | 141.594   | 657.339   |
| Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 510.000   | 510.000   |
| Totaal financiële vaste activa                                          | 651.594   | 1.167.339 |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                         | 2022      |
|-----------------------------------------|-----------|
|                                         | €         |
| Boekwaarde per 1 januari 2022           | 1.167.339 |
| Bij: deelneming Coöperatie de MARQ U.A. | -515.745  |
| Boekwaarde per 31 december 2022         | 651.594   |

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

| Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon   | Kernactiviteit               | Waarde deelneming | Kapitaalbelang (in %) | Eigen vermogen | Resultaat |
|--------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|-----------|
|                                                  |                              |                   |                       | €              | €         |
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b> |                              |                   |                       |                |           |
| Coöperatie de MARQ U.A.                          | Geriatrische revalidatiezorg | 141.594           | 85%                   | 166.581        | -606.759  |

**Toelichting:**

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

Onder de vorderingen op verbonden maatschappijen is opgenomen een verstrekte lening aan Coöperatie de MARQ. De rente bedraagt 1,25% per jaar. De aflossing geschiedt in 5 gelijke jaarlijkse termijnen, voor het eerst als de solvabiliteit van de MARQ, ook na aflossing, 25% of hoger bedraagt. Omtrent zekerheden is niets overeengekomen.

## 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 3. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                                                  | 31-dec-22  | 31-dec-21  |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                  | €          | €          |
| Vorderingen op handelsdebiteuren                                 | 1.942.920  | 3.277.658  |
| Overige vorderingen:                                             |            |            |
| Vordering inzake financieringsverschil WLZ                       | 1.307.600  | 3.355.101  |
| Nog te factureren omzet zorgverzekeraars                         | 2.041.986  | 2.095.343  |
| Compensatie transitievergoeding langdurige arbeidsongeschiktheid | 271.517    | 227.325    |
| Overige vorderingen                                              | 241.635    | 119.737    |
| Overlopende activa:                                              |            |            |
| Vooruitbetaalde bedragen                                         | 1.918.001  | 1.502.578  |
| Nog te ontvangen bedragen                                        | 2.321.187  | 2.126.331  |
| Totaal overige vorderingen                                       | 10.044.846 | 12.704.073 |

**Toelichting:**

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 81.675 (2021 € 81.509).

Onder de nog te factureren omzet zorgverzekeraars zijn vorderingen opgenomen in verband met declaraties nog over 2022 dienen te worden ingediend bij financierders. De impact hiervan per 31-12-2022 is € 2.041.986 (2021 € 2.095.343).

Onder de nog te ontvangen bedragen zijn vorderingen opgenomen in verband met de nog te ontvangen compensatie vergoedingen 2021.

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

Onder de overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 1.307.600 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

| Nog in tarieven te verrekenen  | < 2021 | 2021       | 2022      | totaal     |
|--------------------------------|--------|------------|-----------|------------|
|                                | €      | €          | €         | €          |
| <b>Saldo per 1 januari</b>     | 0      | 3.355.101  | 0         | 3.355.101  |
| Financieringsverschil boekjaar |        |            | 1.426.134 | 1.426.134  |
| Correcties voorgaande jaren    | 0      | -118.534   | 0         | -118.534   |
| Betalingen/ontvangsten         | 0      | -3.355.101 | 0         | -3.355.101 |
| Subtotaal mutatie boekjaar     | 0      | -3.473.635 | 1.426.134 | -2.047.501 |
| <b>Saldo per 31 december</b>   | 0      | -118.534   | 1.426.134 | 1.307.600  |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (Nza)

## 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

|                                                           |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Vervolg toelichting:</b>                               | <b>31-dec-22</b>   | <b>31-dec-21</b>   |
|                                                           | €                  | €                  |
| Waarvan gepresenteerd als:                                |                    |                    |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort          | 1.426.134          | 3.355.101          |
|                                                           | <u>1.426.134</u>   | <u>3.355.101</u>   |
| <b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b> | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|                                                           | €                  | €                  |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten                 | 125.719.256        | 117.769.113        |
| Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget         | 124.293.122        | 114.414.012        |
| Totaal financieringsverschil                              | <u>1.426.134</u>   | <u>3.355.101</u>   |
| <b>Correcties voorgaande jaren</b>                        | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|                                                           | €                  | €                  |
| Opbrengsten uit Wet langdurige zorg                       | 123.007.109        | 117.769.113        |
| Correcties voorgaande jaren                               | -118.534           | -117.849           |
| Totaal opbrengst uit Wet langdurige zorg                  | 122.888.575        | 117.651.264        |
| Differentiatieruimte                                      | 2.712.147          | 0                  |
| Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties boekjaar    | <u>125.600.722</u> | <u>117.651.264</u> |

## 4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         |                   |                   |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | <b>31-dec-22</b>  | <b>31-dec-21</b>  |
|                         | €                 | €                 |
| Bankrekeningen          | 22.640.737        | 17.644.676        |
| Kassen                  | 3.365             | 6.057             |
| Kruisposten             | 11.834            | 4.080             |
| Totaal liquide middelen | <u>22.655.936</u> | <u>17.654.813</u> |

**Toelichting:**

De liquide middelen, met uitzondering van de kruisposten, staan volledig ter vrije beschikking.

## 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                                | 31-dec-22  | 31-dec-21  |
|--------------------------------|------------|------------|
|                                | €          | €          |
| Gestort en opgevraagd kapitaal | 97.705     | 97.705     |
| Bestemmingsfondsen             | 30.117.872 | 29.221.642 |
| Herwaarderingsreserve          | 12.254.791 | 10.870.980 |
| Algemene en overige reserves   | 3.292.785  | 2.980.141  |
| Totaal eigen vermogen          | 45.763.153 | 43.170.468 |

## Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                       | Saldo per<br>1-jan-2022 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2022 |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                       | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Gestort en opgevraagd kapitaal        | 97.705                  | 0                        | 0                   | 97.705                   |
| Totaal gestort en opgevraagd kapitaal | 97.705                  | 0                        | 0                   | 97.705                   |

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                      | Saldo per<br>1-jan-2022 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2022 |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                      | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten | 28.667.873              | 896.230                  | 0                   | 29.564.103               |
| Legaat                               | 553.769                 | 0                        | 0                   | 553.769                  |
| Totaal bestemmingsfondsen            | 29.221.642              | 896.230                  | 0                   | 30.117.872               |

## Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                              | Saldo per<br>1-jan-2022 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2022 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                              | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Herwaarderingsreserve        | 10.870.980              | 0                        | 1.383.811           | 12.254.791               |
| Totaal herwaarderingsreserve | 10.870.980              | 0                        | 1.383.811           | 12.254.791               |

## Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                         | Saldo per<br>1-jan-2022 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2022 |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                         | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Overige reserves        | 2.980.141               | 312.644                  | 0                   | 3.292.785                |
| Totaal overige reserves | 2.980.141               | 312.644                  | 0                   | 3.292.785                |

## 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.

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 van Stichting Surplus Zorg.

De reële waarde van de grond is in 2022 herijkt waarvoor gebruik is gemaakt van taxatierapporten en de ontwikkeling van de WOZ-waarden in de afgelopen vijf jaar.

## 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

**Gestort en opgevraagd kapitaal***Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:*

|                                       | Saldo per<br>1-jan-2021 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2021 |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                       | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Gestort en opgevraagd kapitaal        | 97.705                  | 0                        | 0                   | 97.705                   |
| Totaal gestort en opgevraagd kapitaal | 97.705                  | 0                        | 0                   | 97.705                   |

**Bestemmingsfondsen***Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:*

|                                      | Saldo per<br>1-jan-2021 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2021 |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                      | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten | 26.543.102              | 2.124.771                | 0                   | 28.667.873               |
| Legaat                               | 553.769                 | 0                        | 0                   | 553.769                  |
| Totaal bestemmingsfondsen            | 27.096.871              | 2.124.771                | 0                   | 29.221.642               |

**Herwaarderingsreserve***Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:*

|                              | Saldo per<br>1-jan-2021 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2021 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                              | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Herwaarderingsreserve        | 10.870.980              | 0                        | 0                   | 10.870.980               |
| Totaal herwaarderingsreserve | 10.870.980              | 0                        | 0                   | 10.870.980               |

**Overige reserves***Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:*

|                                                   | Saldo per<br>1-jan-2021 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2021 |
|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                                   | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Overige reserves                                  | 6.890.405               | 811.751                  | -4.722.015          | 2.980.141                |
| Res. exploitatieresultaat Zorg voor Vastgoed B.V. | -4.579.224              | -142.791                 | 4.722.015           | 0                        |
| Totaal overige reserves                           | 2.311.181               | 668.960                  | 0                   | 2.980.141                |

**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.

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.

## 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 6. Voorzieningen

| Het verloop is als volgt weer te geven: | Saldo per<br>1-jan-2022 | Dotatie   | Onttrekking | Vrijval | Saldo per<br>31-dec-2022 |
|-----------------------------------------|-------------------------|-----------|-------------|---------|--------------------------|
|                                         | €                       | €         | €           | €       | €                        |
| Voorziening jubileumverplichtingen      | 908.894                 | 52.556    | 90.507      | 0       | 870.943                  |
| Voorziening reorganisatie               | 54.493                  | 0         | 8.138       | 0       | 46.355                   |
| Voorziening langdurig zieken            | 864.915                 | 844.726   | 772.547     | 0       | 937.094                  |
| Voorziening 45 jaar regeling            | 1.557.384               | 171.968   | 81.629      | 0       | 1.647.723                |
| Verlieslatende huurcontracten           | 1.398.481               | 0         | 167.000     | 596.481 | 635.000                  |
| Totaal voorzieningen                    | 4.784.167               | 1.069.250 | 1.119.821   | 596.481 | 4.137.115                |

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

|                                                | 31-dec-2022<br>€ |
|------------------------------------------------|------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.167.044        |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 2.970.071        |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)                  | 1.434.099        |

**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 vertrekkans 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 waarbij rekening is gehouden met de transitie vergoeding. Surplus is geen eigen risicodragers voor wia/wga (werkhervatting gedeeltelijk arbeidsongeschikten), na twee jaar stopt de loondoorbetalingsverplichting.

De voorziening 45-jaar regeling is gevormd om medewerkers, die minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn gewerkt hebben, de financiële mogelijk te bieden het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen als zij besluiten eerder te stoppen met werken.

De voorziening verlieslatende huurcontracten zijn gevormd voor het structureel verlieslatende deel van de betreffende huurcontracten van Molenstaete Koffiemolen en Merlinde waarvan de huurcontracten respectievelijk lopen tot en met maart 2030 en december 2030.

## 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

|                                                          | 31-dec-22         | 31-dec-21         |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                          | €                 | €                 |
| Kredietinstellingen                                      | 69.361.110        | 73.966.793        |
| Overige schulden                                         | 543.882           | 567.753           |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>69.904.992</u> | <u>74.534.546</u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                            | 2022              | 2021              |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                            | €                 | €                 |
| Stand per 1 januari                        | 79.158.108        | 86.642.902        |
| Bij: nieuwe leningen                       | 0                 | 0                 |
| Af: aflossingen                            | -4.623.565        | -7.484.794        |
| Stand per 31 december                      | <u>74.534.543</u> | <u>79.158.108</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | -4.629.551        | -4.623.562        |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>69.904.992</u> | <u>74.534.546</u> |

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

|                                                                                 | 31-dec-22  | 31-dec-21  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 4.629.551  | 4.623.562  |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 69.904.992 | 74.534.546 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)                                                   | 51.465.911 | 56.051.186 |

**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.

## 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|                                                                       | 31-dec-22  | 31-dec-21  |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                       | €          | €          |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten                         | 7.912.632  | 5.096.779  |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen                         | 4.629.551  | 4.623.562  |
| Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 298.323    | 239.490    |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen                          | 2.464.835  | 3.338.636  |
| Schulden ter zake van pensioenen                                      | 1.092.587  | 36.541     |
| Overige schulden:                                                     |            |            |
| Vakantiedagen                                                         | 8.021.667  | 7.319.210  |
| Vakantiegeld                                                          | 3.309.575  | 3.076.716  |
| Kassiersfunctie Differentiatieruimte                                  | 1.747.479  | 0          |
| Nog te betalen salarissen                                             | 1.116.628  | 927.139    |
| Eindejaarsuitkering                                                   | 514.126    | 478.821    |
| Nog te besteden / terug te betalen subsidie zorgbonus                 | 368.366    | 459.307    |
| Loopbaanbudget                                                        | 271.574    | 224.738    |
| Overige passiva:                                                      |            |            |
| Nog niet aangewende investeringssubsidies                             | 126.325    | 143.385    |
| Nog te betalen kosten                                                 | 1.722.335  | 2.525.050  |
| Overige overlopende passiva                                           | 2.475.972  | 1.724.349  |
| Totaal overige kortlopende schulden                                   | 36.071.975 | 30.213.723 |

**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.

De afname van de post "belastingen en premies sociale verzekeringen" wordt veroorzaakt door het gegeven dat de verschuldigde belasting over de netto uitgekeerde zorgbonus 2021 door middel van eindheffingsloon afgedragen is in het kalenderjaar 2022.

Schulden ter zake van pensioenen betreft de nog te betalen premies welke nog zijn voldaan aan het pensioenfonds PFZW.

In 2022 vervult Stichting Surplus Zorg de kassiersfunctie inzake de regionale differentiatieruimte 2022. Stichting Surplus Zorg ontvangt deze gelden en stort deze conform afspraak door naar de deelnemende partijen.

Bij de ABN-AMRO Bank N.V. bedraagt de kredietfaciliteit per ultimo 2022 € 4.000.000 (2021: € 4.000.000) en de debetrente Euribor plus 1,65% per jaar.

Bij de ING Bank N.V. bedraagt de kredietfaciliteit per ultimo 2022 € 4.000.000 (2021: € 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 2022 minimaal 23% bedragen. De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) moet gedurende het boekjaar 2022 minimaal 1,4 bedragen. Onderdeel van de afspraken in de CTA wordt gevormd door het Compliance Certificaat, dat onder andere de berekeningen met betrekking tot de naleving van de verplichtingen ten aanzien van de te behalen financiële ratio's bevat.

## 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## Vervolg toelichting:

De berekening van de ratio's voor 2022 kan als volgt worden gespecificeerd:

|                                          |               |           |            | <b>31-dec-22</b> |
|------------------------------------------|---------------|-----------|------------|------------------|
|                                          | Zorg          | Welzijn   | Eliminatie | Samengevoegd     |
| Eigen vermogen                           | 43.337.273    | 2.377.273 | 0          | 45.714.546       |
| Deelnemingen                             | -559.175      | 0         | 0          | -559.175         |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen      | -2.190.793    | -4.404    | 220.049    | -1.975.148       |
| Afgegeven bankgaranties                  | -1.700.000    | 0         | 0          | -1.700.000       |
| Gecorrigeerd garantievermogen            | A 38.887.305  | 2.372.869 | 220.049    | 41.480.223       |
| Balanstotaal                             | 149.714.047   | 5.365.335 | -220.049   | 154.859.333      |
| (i) Immateriële vaste activa             | 0             | 0         | 0          | 0                |
| (ii) Deelneming                          | -559.175      | 0         | 0          | -559.175         |
| (iv) Vorderingen op groepsmaatschappijen | -2.190.793    | -4.404    | 220.049    | -1.975.148       |
| (iii) Afgegeven bankgaranties            | -1.700.000    | 0         | 0          | -1.700.000       |
| Gecorrigeerd balanstotaal                | B 145.264.079 | 5.360.931 | 0          | 150.625.010      |

## Solvabiliteitsratio

A/B

27,5%

|                                               |             |         |            | <b>2022</b>  |
|-----------------------------------------------|-------------|---------|------------|--------------|
|                                               | Zorg        | Welzijn | Eliminatie | Samengevoegd |
| Resultaat                                     | 914.149     | 294.725 | 0          | 1.208.874    |
| Resultaat deelneming HbH-Begeleiding          | -533.664    | 0       | 0          | -533.664     |
| Resultaat deelneming Coöperatie De MARQ       | 515.745     | 0       | 0          | 515.745      |
| Resultaat verkoop onroerende zaken            | -338.359    | 0       | 0          | -338.359     |
| Vrijval herwaarderingsreserve                 | -818.696    | 0       | 0          | -818.696     |
| Dotatie voorzieningen                         | 998.824     | 42.354  | 0          | 1.041.178    |
| Afname voorzieningen                          | -1.673.554  | -26.255 | 0          | -1.699.809   |
| Afschrijving materiële vaste activa           | 7.456.294   | 56.765  | 0          | 7.513.059    |
| Lasten lease                                  | 50.016      | 0       | 0          | 50.016       |
| Rentelasten                                   | 2.982.266   | 14.205  | 0          | 2.996.471    |
| EBITDA                                        | C 9.553.021 | 381.794 | 0          | 9.934.815    |
| Rentelasten                                   | 2.982.266   | 14.205  | 0          | 2.996.471    |
| Aflossing langlopende schulden                | 4.623.565   | 0       | 0          | 4.623.565    |
| Niet-reguliere aflossing                      | 0           | 0       | 0          | 0            |
| Miximaal risico garantiestelling huur De MARQ | 227.000     | 0       | 0          | 227.000      |
| Lasten lease                                  | 50.016      | 0       | 0          | 50.016       |
| Rente en aflossingen                          | D 7.882.847 | 14.205  | 0          | 7.897.052    |

## Debt Service Coverage Ratio (DSCR)

C/D

1,26

Met deze ratio's voldoet Stichting Surplus niet 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 2022 zoals opgenomen in de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen over het verslagjaar 2022 27,5% bedraagt;
  - De DSCR voor de Meetperiode 1 januari tot en met 31 december 2022 zoals opgenomen in de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen over het verslagjaar 2022 1,26 bedraagt;
- Wij bevestigen dat:
  - Niet is voldaan aan de DSCR-ratio van 1,4
  - De Banken een waiver hebben verstrekt zodat de leningen tot 1 juni 2024 niet tussentijds opeisbaar zijn.

### 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

#### 9. 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 per 1 december 2014 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 2022 € 128.994 (ultimo 2021 € 2.108.896). De effectiviteit van de hedge bedraagt ultimo 2022 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.

#### 10. 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 negatieve 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 2022 bedraagt € 17.216.

### 3.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

#### *Meerjarige financiële verplichtingen*

##### *Huur*

Stichting Surplus Zorg heeft o.a. voor een viertal verzorgingshuizen (Vredenbergh, Fendertshof, Ganshoek en Mauritsshof) langdurige langdurige huurcontracten afgesloten met respectievelijk Custodian Vesteda Fund, Woonkwartier, Woningstichting Woonvizier 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 € 61.904 en wordt jaarlijks per 1 april neerwaarts bijgesteld.

Voor het onroerend goed, gelegen aan de Schorsmolenstraat 6 te Breda, is een huurovereenkomst aangegaan met Sectie 5 Management B.V.. De ingangsdatum is 1 november 2010 en loopt tot en met 31 oktober 2030. Stichting Surplus Zorg staat garant voor het nakomen van het huurcontract.

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

De totale huurverplichting kan als volgt worden gespecificeerd:

|                        | <b>Totaal<br/>€</b> |
|------------------------|---------------------|
| Niet langer dan 1 jaar | 6.485.503           |
| Tussen 1 en 5 jaar     | 23.024.253          |
| Langer dan 5 jaar      | 21.631.797          |
|                        | <u>51.141.553</u>   |

##### *Leasing*

De geleasede auto's strekken tot zekerheid van de leaseverplichting.

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

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

|                        | <b>Lease<br/>auto's<br/>€</b> |
|------------------------|-------------------------------|
| Niet langer dan 1 jaar | 38.401                        |
| Tussen 1 en 5 jaar     | 32.295                        |
| Langer dan 5 jaar      | 0                             |
|                        | <u>70.696</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.

### 3.1.5 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 vooralsnog 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 kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2022. Stichting Surplus is niet in staat een betrouwbare inschatting 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 per 31 december 2022.

## 3.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                               | Bedrijfsgebouwen en -<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfsmiddelen | Materiele vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering | Totaal      |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------|
|                                               | €                                  | €                           | €                                | €                                                  | €           |
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>               |                                    |                             |                                  |                                                    |             |
| - aanschafwaarde                              | 135.006.100                        | 30.600.767                  | 29.520.038                       | 1.236.281                                          | 196.363.186 |
| - cumulatieve herwaarderings                  | 10.052.084                         | 0                           | 0                                | 0                                                  | 10.052.084  |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 46.618.397                         | 17.956.015                  | 20.664.179                       | 0                                                  | 85.238.591  |
| Boekwaarde per 1 januari 2022                 | 98.439.787                         | 12.644.752                  | 8.855.859                        | 1.236.281                                          | 121.176.679 |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                    |                             |                                  |                                                    |             |
| - investeringen                               | 31.551                             | 512.229                     | 3.879.598                        | 2.461.147                                          | 6.884.525   |
| - herwaarderings                              | 2.202.507                          | 0                           | 0                                | 0                                                  | 2.202.507   |
| - herwaarderings (afwaardering)               | 0                                  | 0                           | 0                                | 0                                                  | 0           |
| - afschrijvingen                              | 3.639.376                          | 1.494.449                   | 2.380.168                        | 0                                                  | 7.513.993   |
| - extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd        | 0                                  | 0                           | 0                                | 0                                                  | 0           |
| - afgeronde projecten                         | 7.112                              | 307.944                     | 812.912                          | -1.127.968                                         | 0           |
| - bijzondere waardevermindering               | 0                                  | 0                           | 0                                | 0                                                  | 0           |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                    |                             |                                  |                                                    |             |
| .aanschafwaarde                               | 0                                  | 0                           | 0                                | 0                                                  | 0           |
| .cumulatieve herwaarderings                   | 0                                  | 0                           | 0                                | 0                                                  | 0           |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 0                                  | 0                           | 0                                | 0                                                  | 0           |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                    |                             |                                  |                                                    |             |
| aanschafwaarde                                | 1.049.744                          | 0                           | 53.359                           | 0                                                  | 1.103.103   |
| cumulatieve herwaarderings                    | 0                                  | 0                           | 0                                | 0                                                  | 0           |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 851.005                            | 0                           | 27.239                           | 0                                                  | 878.244     |
| per saldo                                     | 198.739                            | 0                           | 26.120                           | 0                                                  | 224.859     |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | -1.611.169                         | -1.290.164                  | 660.398                          | 1.333.179                                          | 1.348.180   |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>             |                                    |                             |                                  |                                                    |             |
| - aanschafwaarde                              | 133.995.019                        | 31.420.940                  | 34.159.189                       | 2.569.460                                          | 202.144.608 |
| - cumulatieve herwaarderings                  | 12.254.591                         | 0                           | 0                                | 0                                                  | 12.254.591  |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 49.406.768                         | 19.450.464                  | 23.017.108                       | 0                                                  | 91.874.340  |
| Boekwaarde per 31 december 2022               | 96.842.842                         | 11.970.476                  | 11.142.081                       | 2.569.460                                          | 122.524.859 |
| Afschrijvingspercentage                       | 0% - 10%                           | 5% - 15%                    | 5% - 33,33%                      | 0,0%                                               |             |

## 3.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

|                                 | Deelnemingen<br>in groepsmaat-<br>schappijen | Overige<br>deelnemingen | Vorderingen op<br>groepsmaat-<br>schappijen | Vorderingen op<br>participanten en<br>op maatschappij-<br>en waarin wordt<br>deelgenomen<br>(overige<br>deelnemingen) | Vordering op<br>grond van<br>transitievergoeding<br>langdurig zieken | Totaal    |
|---------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                 | €                                            | €                       | €                                           | €                                                                                                                     | €                                                                    | €         |
| Boekwaarde per 1 januari 2022   |                                              | 657.339                 | 0                                           | 510.000                                                                                                               | 0                                                                    | 1.167.339 |
| Resultaat deelnemingen          |                                              | -515.745                | 0                                           | 0                                                                                                                     | 0                                                                    | -515.745  |
| Ontvangen aflossing leningen    | 0                                            | 0                       | 0                                           | 0                                                                                                                     | 0                                                                    | 0         |
| Ontvangen dividend              | 0                                            | 0                       | 0                                           | 0                                                                                                                     | 0                                                                    | 0         |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | 0                                            | 141.594                 | 0                                           | 510.000                                                                                                               | 0                                                                    | 651.594   |
| Som waardevermeerderingen       | 0                                            | -515.745                | 0                                           | 0                                                                                                                     | 0                                                                    | -515.745  |

## BIJLAGE

## 3.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

| Leninggever              | Datum     | Hoofdsom   | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort lening | Werkelijke<br>rente | Rente<br>vervaldatum | Restschuld<br>31 december<br>2021 | Nieuwe<br>leningen in<br>2022 | Aflossing<br>in 2022 | Restschuld<br>31 december<br>2022 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2022 | Aflossings-<br>wijze | Aflossing<br>2023 | Gestelde<br>zekerheden |
|--------------------------|-----------|------------|-------------------------|--------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------------------|
|                          |           | €          |                         |              | %                   |                      | €                                 | €                             | €                    | €                                 | €                         |                                                 |                      | €                 |                        |
| ABN AMRO 52.06.72.089    | 29-okt-07 | 2.570.558  | 30                      | Onderhandse  | 5,12%               | 29-okt-27            | 1.670.863                         | 0                             | 64.264               | 1.606.599                         | 1.285.279                 | 17                                              | lineair              | 64.264            | Hyp. Verklaring        |
| ABN AMRO 52.09.16.964    | 31-dec-08 | 14.000.000 | 30                      | Onderhandse  | 2,39%               | 1-okt-28             | 7.915.998                         | 0                             | 468.000              | 7.447.998                         | 5.107.998                 | 16                                              | lineair              | 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            | 3.050.000                         | 0                             | 200.000              | 2.850.000                         | 1.850.000                 | 15                                              | lineair              | 200.000           | Geen                   |
| BNG 40.0090052           | 31-dec-99 | 1.951.255  | 30                      | Hypothecaire | 0,50%               | 1-jul-29             | 779.476                           | 0                             | 95.742               | 683.734                           | 197.795                   | 7                                               | annuitair            | 96.221            | Gemeentegarantie       |
| BNG 40.074027            | 31-dec-88 | 2.168.162  | 40                      | Onderhandse  | 4,91%               |                      | 742.703                           | 0                             | 91.469               | 651.234                           | 121.949                   | 6                                               | annuitair            | 95.960            | Gemeente garantie      |
| BNG 40.104268            | 14-apr-09 | 5.000.000  | 25                      | Onderhandse  | 2,40%               |                      | 2.500.000                         | 0                             | 200.000              | 2.300.000                         | 1.300.000                 | 12                                              | lineair              | 200.000           | Gemeente garantie      |
| BNG 40.104916            | 1-apr-10  | 28.000.000 | 25                      | Onderhandse  | 4,13%               | 2-jan-30             | 16.240.000                        | 0                             | 1.120.000            | 15.120.000                        | 9.520.000                 | 12                                              | lineair              | 1.120.000         | Hyp. Verklaring        |
| BNG 40.106164            | 31-dec-10 | 5.124.000  | 25                      | Onderhandse  | 1,50%               | 31-dec-35            | 2.869.440                         | 0                             | 204.960              | 2.664.480                         | 1.639.680                 | 13                                              | lineair              | 204.960           | Hyp. Verklaring        |
| BNG 40.106165            | 31-dec-10 | 6.000.000  | 25                      | Onderhandse  | 2,75%               | 31-dec-30            | 3.360.000                         | 0                             | 240.000              | 3.120.000                         | 1.920.000                 | 13                                              | lineair              | 240.000           | Hyp. Verklaring        |
| BNG 40.109268            | 1-aug-14  | 1.800.000  | 15                      | Onderhandse  | 2,05%               |                      | 960.000                           | 0                             | 120.000              | 840.000                           | 240.000                   | 7                                               | lineair              | 120.000           | Garantie WfZ           |
| BNG 40.109457            | 16-dec-14 | 600.000    | 20                      | Onderhandse  | 1,80%               |                      | 390.000                           | 0                             | 30.000               | 360.000                           | 210.000                   | 12                                              | lineair              | 30.000            | Garantie WfZ           |
| BNG 40.111134            | 13-apr-17 | 12.625.000 | 25                      | Onderhandse  | 4,10%               | 2-jan-30             | 10.375.000                        | 0                             | 500.000              | 9.875.000                         | 7.375.000                 | 19                                              | lineair              | 500.000           | Hyp. Verklaring        |
| BNG 40.111135            | 13-apr-17 | 7.400.000  | 20                      | Onderhandse  | 1,655%              | 13-apr-37            | 5.735.000                         | 0                             | 370.000              | 5.365.000                         | 3.515.000                 | 14                                              | lineair              | 370.000           | Hyp. Verklaring        |
| BNG 40.99669             | 30-dec-04 | 2.009.112  | 23                      | Onderhandse  | 0,00%               | 30-dec-27            | 524.115                           | 0                             | 87.353               | 436.762                           | 0                         | 5                                               | lineair              | 87.353            | Gemeente garantie      |
| ING 065.29.94.970        | 1-okt-12  | 29.017.500 | 18                      | Onderhandse  | 1,89%+euribor       | 1-okt-24             | 21.097.500                        | 0                             | 730.000              | 20.367.500                        | 16.717.500                | 8                                               | lineair              | 730.000           | Pos/neg hyp.verkl      |
| ING 066.20.99.370        | 31-dec-02 | 850.000    | 25                      | Hypothecaire | 2,55%               |                      | 195.500                           | 0                             | 34.000               | 161.500                           | 0                         | 5                                               | lineair              | 34.000            | Hypotheekrecht         |
| ING 066.68.92.943        | 31-dec-99 | 500.883    | 28                      | Hypothecaire | 2,25%               | 1-jul-27             | 101.557                           | 0                             | 18.151               | 83.406                            | 0                         | 5                                               | lineair              | 18.151            | Hypotheekrecht         |
| ING 066.88.99.387        | 31-dec-94 | 408.402    | 30                      | Hypothecaire | 2,45%               | 1-sep-24             | 34.034                            | 0                             | 13.613               | 20.421                            | 0                         | 2                                               | lineair              | 13.612            | Pandrecht vord.        |
| ING 067.65.97.467        | 31-dec-99 | 328.991    | 25                      | Hypothecaire | 2,25%               |                      | 26.317                            | 0                             | 13.160               | 13.157                            | 0                         | 0                                               | lineair              | 13.160            | Hypotheekrecht         |
| Stg. De Plus van Surplus | 1-jan-19  | 400.000    | 1                       | Onderhandse  | 4,00%               |                      | 400.000                           | 0                             | 0                    | 400.000                           | 400.000                   | 0                                               | aflossingsvrij       | 0                 |                        |
| Custodian Vesteda Fund I | 1-apr-09  | 409.360    | 20                      | annuïteit    | 4,45%               |                      | 190.605                           | 0                             | 22.853               | 167.752                           | 65.710                    | 7                                               | annuitair            | 23.870            | geen                   |
| <b>Totaal</b>            |           |            |                         |              |                     |                      | <b>79.158.108</b>                 | <b>0</b>                      | <b>4.623.565</b>     | <b>74.534.543</b>                 | <b>51.465.911</b>         |                                                 |                      | <b>4.629.551</b>  |                        |

## 3.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

## 11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

|                                                            | 2022        | 2021        |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                            | €           | €           |
| Zorgverzekeringswet                                        | 23.338.770  | 24.942.449  |
| Wet langdurige zorg                                        | 122.888.575 | 117.651.264 |
| VWS-subsidies                                              | 905.398     | 806.748     |
| Subsidie zorgbonus                                         | 0           | 2.364.718   |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 587.003     | 684.288     |
| Totaal                                                     | 147.719.746 | 146.449.467 |

**Toelichting:**

De toename Wlz-zorg wordt voornamelijk veroorzaakt door de indexering van de tarieven.

In het budget Wlz-zorg zit een negatieve afrekening van € 118.534 over boekjaar 2021 begrepen.

In het budget Wlz-zorg is in 2022 een compensatie vergoeding voor de corona effecten meegenomen van € 3.231.610 (2021 € 5.742.424) en een energiecompensatie van € 326.164.

## 12. Andere beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

|                                                           | 2022       | 2021       |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                           | €          | €          |
| Overige subsidies                                         | 11.366.129 | 10.680.170 |
| Opbrengsten WMO                                           | 8.104.745  | 7.734.805  |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten | 629.452    | 196.758    |
| Totaal                                                    | 20.100.326 | 18.611.733 |

**Toelichting:**

De stijging in de overige subsidies komt voort uit de welzijnswerkzaamheden in de gemeenten Breda en Oosterhout.

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|                                | 2022       | 2021       |
|--------------------------------|------------|------------|
|                                | €          | €          |
| Opbrengsten verhuur            | 4.648.334  | 4.490.641  |
| Opbrengsten voeding            | 2.413.762  | 2.297.319  |
| Doorberekende personeelskosten | 778.120    | 895.467    |
| Resultaat vastgoedtransacties  | 338.359    | 1.721.829  |
| Overige opbrengsten            | 2.507.334  | 1.933.704  |
| Totaal                         | 10.685.909 | 11.338.960 |

**Toelichting:**

De opbrengsten uit huren betreffen grotendeels de verhuur van (zorg)appartementen aan particulieren waarbij de looptijd van de huurovereenkomsten in principe voor onbepaalde duur zijn. Voor alle verhuurovereenkomsten geldt dat er geen koopopties in zijn opgenomen.

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

Het resultaat vastgoed transacties vloeit voort uit de verkoop van een kinderopvang pand in Rijsbergen.

## 3.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## LASTEN

## 14. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

|                                                        | 2022       | 2021       |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                        | €          | €          |
| Personeel niet in loondienst                           | 19.560.687 | 19.164.657 |
| Kosten uitbesteding onderaanneming                     | 1.988.663  | 1.784.380  |
| Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst     | 0          | 289.494    |
| Totaal Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 21.549.350 | 21.238.531 |

**Toelichting:**

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

## 15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|                                                                  | 2022        | 2021        |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                  | €           | €           |
| Lonen en salarissen                                              | 82.742.269  | 78.785.564  |
| Sociale lasten                                                   | 14.021.807  | 13.138.283  |
| Pensioenpremies                                                  | 7.301.245   | 6.623.550   |
| Dotatie vrijval personele voorzieningen                          | 32.052      | 1.754.219   |
| Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing         | 0           | 2.124.557   |
| Totaal personeelskosten                                          | 104.097.373 | 102.426.173 |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):        |             |             |
| Stichting Surplus                                                | 1.880       | 1.852       |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | 1.880       | 1.852       |

**Toelichting:**

De stijging van de salariskosten wordt verklaard door de CAO-verhoging en een lichte toename van het aantal fte's.  
Er zijn geen werknemers buiten Nederland werkzaam.

## 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                          | 2022      | 2021      |
|--------------------------|-----------|-----------|
|                          | €         | €         |
| Afschrijvingen:          |           |           |
| - materiële vaste activa | 7.513.993 | 7.143.543 |
| Totaal afschrijvingen    | 7.513.993 | 7.143.543 |

## 3.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## LASTEN

## 17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|                                        | 2022              | 2021              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                        | €                 | €                 |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 9.111.705         | 8.967.095         |
| Algemene kosten                        | 14.225.529        | 12.614.497        |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 6.713.582         | 5.775.209         |
| Onderhoud en energiekosten:            | 5.760.185         | 5.248.951         |
| Huur en leasing                        | 6.393.365         | 5.795.321         |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | -763.481          | 1.398.481         |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u>41.440.885</u> | <u>39.799.554</u> |

**Toelichting:**

Onder de algemene kosten is voor een bedrag van € 4.251.353 (2021 € 3.065.083) begrepen aan overige personeelskosten.

De stijging van de overige personele kosten wordt verklaard door toename verlofverplichting, hogere studie- en opleidingskosten, hogere vergoeding voor reiskosten en vaststellingsovereenkomsten in het kader van de 45 jaar indienst regeling.

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten worden, zowel binnen Surplus Zorg als Surplus Welzijn, met name veroorzaakt door de hogere kosten voor activiteiten. Met name tijdens de corona periode zijn deze kosten door gehele of gedeeltelijke sluitingen van locaties lager geweest. Sinds medio 2022 zijn de maartegelen opgeheven en zijn diverse activiteiten weer opgestart.

De stijging van de huurkosten is het gevolg van het gegeven dat de afkoop van de toekomstige huur Merlinde welke in 2020 ten laste van de exploitatie was geboekt in 2021 is gecorrigeerd. Hierdoor vallen de huurkosten in 2021 lager uit dan dat dit normaal gesproken regulier zou zijn.

De vrijval van de voorzieningen heeft betrekking op het herzien van de voorziening verlieslatende huurcontracten.

## 18. Gerealiseerde herwaardering

|                                    | 2022           | 2021     |
|------------------------------------|----------------|----------|
|                                    | €              | €        |
| Gerealiseerde herwaardering        | 818.696        | 0        |
| Totaal gerealiseerde herwaardering | <u>818.696</u> | <u>0</u> |

**Toelichting:**

De gerealiseerde herwaardering betreft een correctie op de herwaarderingsreserve, omdat in het verleden bij de verwerking van desinvesteringen van de betreffende panden te lage boekresultaten zijn gepresenteerd.

## 19. Rentelasten

De specificatie is als volgt:

|                                    | 2022              | 2021              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | €                 | €                 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -2.998.457        | -3.219.944        |
| Totaal rentelasten                 | <u>-2.998.457</u> | <u>-3.219.944</u> |

**Toelichting:**

De afname van de rentelasten wordt enerzijds veroorzaakt door de regulier gedane aflossingen en anderzijds doordat te betalen rentepercentages gedurende 2021 zijn verlaagd. Ook de negatieve rente op banktegoeden is gedurende 2022 komen te vervallen.

## 20. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

|                                              | 2022            | 2021           |
|----------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                              | €               | €              |
| Resultaat deelneming Coöperatie De MARQ U.A. | -515.745        | 221.316        |
| Totaal resultaat deelnemingen                | <u>-515.745</u> | <u>221.316</u> |

## 3.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

**21. Honoraria van de onafhankelijke accountant**

|                                                                                                | <b>2022</b>    | <b>2021</b>    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                | €              | €              |
| De honoraria (incl. omzetbelasting) van de onafhankelijke accountant over 2022 zijn als volgt: |                |                |
| 1 Controle van de jaarrekening                                                                 | 247.630        | 213.750        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)                          | 28.250         | 28.250         |
| 3 Fiscale advisering                                                                           | 107.130        | 128.978        |
| 4 Niet-controlediensten                                                                        | 4.235          | 0              |
| Totaal honoraria van de onafhankelijke accountant                                              | <u>387.245</u> | <u>370.978</u> |

**Toelichting:**

De accountantskosten zijn toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

**22. 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.

**23. Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

## 3.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

**23. WNT-VERANTWOORDING 2022 Stichting Surplus**

De WNT is van toepassing op Stichting Surplus. Het voor Stichting Surplus toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (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 functieervulling

| Gegevens 2022                                                |                |                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| bedragen x € 1                                               | A.L. Maranus   | E.A.A. van Mansum                                                                                   |
| Functiegegevens                                              | Lid RvB        | Lid RvB                                                                                             |
| Aanvang en einde functieervulling in 2022                    | 1/1 - 31/12    | 1/1 - 31/10                                                                                         |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0            | 1,0                                                                                                 |
| Dienstbetrekking?                                            | ja             | ja                                                                                                  |
| Bezoldiging                                                  |                |                                                                                                     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 191.029        | 173.928                                                                                             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 13.495         | 11.233                                                                                              |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <i>204.524</i> | <i>185.161</i>                                                                                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 216.000        | 179.901                                                                                             |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | -              | -                                                                                                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>204.524</b> | <b>185.161</b>                                                                                      |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.         | Overschrijding is het gevolg van nabetaling vakantiegeld, eindejaarsuitkering en ontslagvergoeding. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.         | Overschrijding is niet verschuldigd i.v.m. toewijzen aan het pré-WNT tijdperk                       |
| Gegevens 2021                                                |                |                                                                                                     |
| bedragen x € 1                                               | A.L. Maranus   | E.A.A. van Mansum                                                                                   |
| Functiegegevens                                              | Lid RvB        | Lid RvB                                                                                             |
| Aanvang en einde functieervulling in 2021                    | 1/1 - 31/12    | 1/1 - 31/12 *                                                                                       |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0            | 1,0                                                                                                 |
| Dienstbetrekking?                                            | ja             | ja                                                                                                  |
| Bezoldiging                                                  |                |                                                                                                     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 189.891        | 193.561                                                                                             |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 12.772         | 12.794                                                                                              |
| <i>Subtotaal</i>                                             | <i>202.663</i> | <i>206.355</i>                                                                                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 209.000        | 209.000                                                                                             |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | <b>202.663</b> | <b>206.355</b>                                                                                      |
| 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.                                                                                              |

## 3.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## 1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2022                                                |             |                |                      |
|--------------------------------------------------------------|-------------|----------------|----------------------|
| bedragen x € 1                                               | J.M.M. Taks | M.A.M. Bekkers | J.F.M. van den Broek |
| Functiegegevens                                              | Voorzitter  | Lid            | Lid                  |
| Aanvang en einde functieervulling in 2022                    | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12    | 1/1 - 31/12          |
|                                                              |             |                |                      |
| Bezoldiging                                                  |             |                |                      |
| Bezoldiging                                                  | 25.920      | 17.280         | 17.280               |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 32.400      | 21.600         | 21.600               |
| -/- 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 2021                                                |             |                |                      |
| bedragen x € 1                                               | J.M.M. Taks | M.A.M. Bekkers | J.F.M. van den Broek |
| Functiegegevens                                              | Lid         | Lid            | Lid                  |
| Aanvang en einde functieervulling in 2021                    | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12    | 1/12 - 31/12         |
|                                                              |             |                |                      |
| Bezoldiging                                                  |             |                |                      |
| Bezoldiging                                                  | 16.720      | 16.720         | 16.720               |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 20.900      | 20.900         | 20.900               |

| Gegevens 2022                                                |                     |                |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|---------------|
| bedragen x € 1                                               | B.T.J. Hooghiemstra | S.V.A. de Kort | J.W.G. Meijer |
| Functiegegevens                                              | Lid                 | Lid            | Lid           |
| Aanvang en einde functieervulling in 2022                    | 1/1 - 31/12         | 1/01 - 31/12   | 1/3 - 31/12   |
|                                                              |                     |                |               |
| Bezoldiging                                                  |                     |                |               |
| Bezoldiging                                                  | 17.280              | 17.280         | 14.400        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 21.600              | 21.600         | 18.000        |
| -/- 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 2021                                                |                     |                |               |
| bedragen x € 1                                               | B.T.J. Hooghiemstra | S.V.A. de Kort | J.W.G. Meijer |
| Functiegegevens                                              | Lid                 | Lid            | Lid           |
| Aanvang en einde functieervulling in 2021                    | 1/1 - 31/12         | 1/1 - 31/12    | n.v.t.        |
|                                                              |                     |                |               |
| Bezoldiging                                                  |                     |                |               |
| Bezoldiging                                                  | 16.720              | 16.720         | n.v.t.        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 20.900              | 20.900         | n.v.t.        |

## 3.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

| Gegevens 2022                                                |                  |              |  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|--------------|--|
| bedragen x € 1                                               | A.I.M.C. Wydoodt | A.J.M. Hoyng |  |
| Functiegegevens                                              | Lid              | Lid          |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                   | 1/5- 31/12       | 1/1 - 30/06  |  |
|                                                              |                  |              |  |
| Bezoldiging                                                  |                  |              |  |
| Bezoldiging                                                  | 11.520           | 8.640        |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 14.400           | 10.800       |  |
| -/- 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 2021                                                |                  |              |  |
| bedragen x € 1                                               | A.I.M.C. Wydoodt | A.J.M. Hoyng |  |
| Functiegegevens                                              | Lid              | Lid          |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   | n.v.t.           | 1/1 - 31/12  |  |
|                                                              |                  |              |  |
| Bezoldiging                                                  |                  |              |  |
| Bezoldiging                                                  | n.v.t.           | 16.720       |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | n.v.t.           | 20.900       |  |

1c. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Deze tabel is in 2022 niet van toepassing voor de instelling

1d. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Deze tabel is in 2022 niet van toepassing voor de instelling

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

| Gegevens 2022                                                                                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| bedragen x € 1                                                                                  | E.A.A. van Mansum |
| Functiegegevens                                                                                 |                   |
| Functie(s) bij beëindiging dienstverband                                                        | Lid RvB           |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 1,0               |
| Jaar waarin dienstverband is beëindigd                                                          | 2022              |
| Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband                                              |                   |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband                                     | 4.757             |
|                                                                                                 |                   |
| Individueel toepasselijk maximum                                                                | 75.000            |
|                                                                                                 |                   |
| Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband                                             | 4.757             |
| Waarvan betaald in 2022                                                                         | 4.757             |
|                                                                                                 |                   |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                        | -                 |
|                                                                                                 |                   |
| Het bedrag van de overschrijding en de 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 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**3.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

|                                                  | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-22</b>     | <b>31-dec-21</b>     |
|--------------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
|                                                  |             | €                    | €                    |
| <b>ACTIVA</b>                                    |             |                      |                      |
| <b>Vaste activa</b>                              |             |                      |                      |
| Materiële vaste activa                           | 1           | 0                    | 0                    |
| Totaal vaste activa                              |             | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
| <b>Vlottende activa</b>                          |             |                      |                      |
| Overige vorderingen                              | 2           | 1.232                | 1.248                |
| Liquide middelen                                 | 3           | 85.473               | 87.488               |
| Totaal vlottende activa                          |             | <u>86.705</u>        | <u>88.736</u>        |
| <b>Totaal activa</b>                             |             | <u><u>86.705</u></u> | <u><u>88.736</u></u> |
|                                                  |             |                      |                      |
|                                                  | <b>Ref.</b> | <b>31-dec-22</b>     | <b>31-dec-21</b>     |
|                                                  |             | €                    | €                    |
| <b>PASSIVA</b>                                   |             |                      |                      |
| <b>Eigen vermogen</b>                            | 4           |                      |                      |
| Algemene en overige reserves                     |             | <u>55.667</u>        | <u>55.667</u>        |
| Totaal eigen vermogen                            |             | <u>55.667</u>        | <u>55.667</u>        |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b> |             |                      |                      |
| Overige kortlopende schulden                     | 5           | 31.038               | 33.069               |
| <b>Totaal passiva</b>                            |             | <u><u>86.705</u></u> | <u><u>88.736</u></u> |

3.1.11 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

|                                                         | Ref. | 2022<br>€ | 2021<br>€ |
|---------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                             |      |           |           |
| Overige bedrijfsopbrengsten                             | 6    | 0         | 2.126     |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                      |      | 0         | 2.126     |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                  |      |           |           |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 8    | 0         | 2.126     |
| Overige bedrijfskosten                                  | 9    | 0         | 0         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           |      | 0         | 2.126     |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                |      | 0         | 0         |
| Financiële baten en lasten                              |      | 0         | 0         |
| <b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>         |      | 0         | 0         |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                               |      | 0         | 0         |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                              |      |           |           |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>             |      |           |           |
|                                                         |      | 2022<br>€ | 2021<br>€ |
| Toevoeging/(onttrekking):                               |      |           |           |
| Algemene reserve                                        |      | 0         | 0         |
|                                                         |      | 0         | 0         |

## 3.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                                                         | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                         | €         | €         |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 0         | 0         |
| Totaal materiële vaste activa                                           | 0         | 0         |

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

|                                   | 2022     | 2021     |
|-----------------------------------|----------|----------|
|                                   | €        | €        |
| Boekwaarde per 1 januari          | 0        | 0        |
| Bij: investeringen                | 0        | 0        |
| Af: afschrijvingen                | 0        | 0        |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Aanschafwaarde                    | 125.208  | 125.208  |
| Cumulatieve afschrijvingen        | 125.208  | 125.208  |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningplichtige 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 projecten.

## 2. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                     | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
|                                     | €         | €         |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen | 0         | 1.248     |
| Overige vorderingen                 | 1.232     | 0         |
| Totaal overige vorderingen          | 1.232     | 1.248     |

**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.

## 3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|-------------------------|-----------|-----------|
|                         | €         | €         |
| Bankrekeningen          | 85.473    | 87.488    |
| Totaal liquide middelen | 85.473    | 87.488    |

**Toelichting:**

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

### 3.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### PASSIVA

##### 4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|------------------------------|-----------|-----------|
|                              | €         | €         |
| 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<br>1-jan-2021 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2021 |
|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                                   | €                       | €                        | €                   | €                        |
| 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 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt :

|                                                             | Eigen<br>vermogen | Resultaat |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|
|                                                             | €                 | €         |
| Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:                    | 55.667            | 0         |
| Stichting Surplus Zorg                                      | 43.336.215        | 914.149   |
| Stichting Surplus Welzijn                                   | 2.371.271         | 294.725   |
| Integrale Ondersteuning HbH-Begeleiding gemeente Breda B.V. | 417.582           | 533.664   |
| Eliminaties                                                 | -417.582          | -533.664  |
| Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat           | 45.763.153        | 1.208.874 |

##### 5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|                                     | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
|                                     | €         | €         |
| Schulden aan groepsmaatschappijen   | 14.824    | 0         |
| Overige schulden                    | 16.214    | 33.069    |
| Totaal overige kortlopende schulden | 31.038    | 33.069    |

#### 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.

## 3.1.13 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                                   | Andere vaste<br>bedrijfsmiddelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Totaal  |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                                                   | €                                                                                   | €       |
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>                   |                                                                                     |         |
| - aanschafwaarde                                  | 125.208                                                                             | 125.208 |
| - cumulatieve herwaarderingen                     | 0                                                                                   | 0       |
| - cumulatieve afschrijvingen                      | 125.208                                                                             | 125.208 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022                     | 0                                                                                   | 0       |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>                   |                                                                                     |         |
| - investeringen                                   | 0                                                                                   | 0       |
| - herwaarderingen                                 | 0                                                                                   | 0       |
| - afschrijvingen                                  | 0                                                                                   | 0       |
| - extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd            | 0                                                                                   | 0       |
| - afgeronde projecten                             | 0                                                                                   | 0       |
| - bijzondere waardeverminderingen                 | 0                                                                                   | 0       |
| <br><i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                                                                     |         |
| .aanschafwaarde                                   | 0                                                                                   | 0       |
| .cumulatieve herwaarderingen                      | 0                                                                                   | 0       |
| .cumulatieve afschrijvingen                       | 0                                                                                   | 0       |
| <br><i>- desinvesteringen</i>                     |                                                                                     |         |
| aanschafwaarde                                    | 0                                                                                   | 0       |
| cumulatieve herwaarderingen                       | 0                                                                                   | 0       |
| cumulatieve afschrijvingen                        | 0                                                                                   | 0       |
| per saldo                                         | 0                                                                                   | 0       |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)                | 0                                                                                   | 0       |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>                 |                                                                                     |         |
| - aanschafwaarde                                  | 125.208                                                                             | 125.208 |
| - cumulatieve herwaarderingen                     | 0                                                                                   | 0       |
| - cumulatieve afschrijvingen                      | 125.208                                                                             | 125.208 |
| Boekwaarde per 31 december 2022                   | 0                                                                                   | 0       |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                    | 2,5% - 20%                                                                          |         |

**3.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING****BATEN****6. Overige bedrijfsopbrengsten***De specificatie is als volgt:*

|                             | <u>2022</u> | <u>2021</u>  |
|-----------------------------|-------------|--------------|
|                             | €           | €            |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 0           | 2.126        |
| Totaal                      | <u>0</u>    | <u>2.126</u> |

**LASTEN****7. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

|                                                                       | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                       | €           | €           |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |             |             |
| Stichting Surplus                                                     | 0           | 0           |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | <u>0</u>    | <u>0</u>    |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is               | 0           | 0           |

**8. Afschrijvingen op immateriële en materiele vaste activa***De specificatie is als volgt:*

|                          | <u>2022</u> | <u>2021</u>  |
|--------------------------|-------------|--------------|
|                          | €           | €            |
| Overige afschrijvingen:  |             |              |
| - materiële vaste activa | 0           | 2.126        |
| Totaal afschrijvingen    | <u>0</u>    | <u>2.126</u> |

**9. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

|                               | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
|                               | €           | €           |
| Overige bedrijfskosten:       |             |             |
| - overige kosten              | 0           | 0           |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>0</u>    | <u>0</u>    |

**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.

### 3.1.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Surplus heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Surplus heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2023.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

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

W.G.  
Mevrouw Drs. F. Aarts CMA CFE  
Raad van Bestuur

W.G.  
De heer Drs. J.M.M. Taks  
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.  
De heer M.A.M. Bekkers  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
Mevrouw Drs. J.F.M. van den Broek  
Lid Raad van Toezicht

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

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

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

W.G.  
De heer Dr. J.W.G. Meijer  
Lid Raad van Toezicht

## 3.2 OVERIGE GEGEVENS

## 9.2 OVERIGE GEGEVENS

### 3.2.1 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.

### 3.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

---

### Verklaring over de jaarrekening 2022

---

#### Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Surplus ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar dochtermaatschappijen) op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

#### Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Surplus te Breda gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

---

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

#### Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Surplus zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

W55JVWCEDQ3R-832797105-63

---

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

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

---

### ***Controleprotocol WNT 2022 niet van toepassing***

Voor de WNT-verantwoording zoals opgenomen in de jaarrekening heeft Stichting Surplus gebruik gemaakt van de WNT-groepsverantwoording als bedoeld in artikel 5c lid 3 van de Uitvoeringsregeling WNT 2022. Op grond van de brief van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties aan de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants d.d. 14 februari 2023 met kenmerk 2023-0000083914, hebben wij de werkzaamheden op grond van het Controleprotocol WNT 2022 niet uitgevoerd. Wij geven dan ook geen oordeel in hoeverre de WNT-toelichtingen in de jaarrekening 2022 voldoen aan de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Ons oordeel over de jaarrekening is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

---

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

Het jaarverslag omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in het jaarverslag anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en RJ 400 is vereist voor het bestuursverslag, op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist voor verslag raad van toezicht en op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist voor de overige gegevens.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en RJ 400 en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, alsmede voor het toevoegen van het verslag raad van toezicht.

---

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

---

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

---

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

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

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

Utrecht, 15 mei 2023  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. L.R. Streefkerk RA

---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2022 van Stichting Surplus***

---

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel. Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert.



Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.