



Jaarverslag 2025

Surplus Thuisondersteuning B.V.

Breda

9 april 2026

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening

1.1.1	Balans per 31 december 2025	3
1.1.2	Winst- en verliesrekening over 2025	4
1.1.3	Kasstroomoverzicht	5
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5	Toelichting op de balans	13
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.1.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening	17

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	23
1.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-25		31-dec-24	
		€	€	€	€
ACTIVA					
A Vaste activa					
I Materiële vaste activa					
1. Andere vaste bedrijfsmiddelen	1	23.876		27.720	
Totaal materiële vaste activa			23.876		27.720
B Vlottende activa					
I Vorderingen					
1. op handelsdebiteuren	2	2.601		5.715	
2. op groepsmaatschappijen		0		204.260	
3. Overige vorderingen		9.295		27.883	
4. Overlopende activa		5.456		0	
Totaal vorderingen en overlopende activa			17.352		237.858
II Liquide middelen					
	3		1.922.098		1.440.080
Totaal activa			1.963.326		1.705.658
PASSIVA					
C Eigen vermogen					
1. Gestort en opgevraagd kapitaal	4	1.000		1.000	
2. Overige reserves		395.636		462.590	
Totaal eigen vermogen			396.636		463.590
D Voorzieningen					
1. Overige	5	113.983		110.232	
Totaal voorzieningen			113.983		110.232
E Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)					
1. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	74.726		132.608	
2. Schulden aan groepsmaatschappijen		265.983		6.461	
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen		137.358		107.013	
4. Schulden ter zake van pensioenen		68.998		60.578	
5. Overige schulden		905.642		825.176	
Totaal kortlopende schulden			1.452.707		1.131.836
Totaal passiva			1.963.326		1.705.658

Surplus Thuisondersteuning B.V.

1.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2025

	Ref.	2025		2024	
		€	€	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8				
Wet langdurige zorg		1.000.537		971.887	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		20.627		16.625	
Totaal Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			1.021.164		988.512
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9		8.257.633		7.632.419
Netto omzet			9.278.797		8.620.931
Som der bedrijfsopbrengsten			9.278.797		8.620.931
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	10	-133.442		-319.475	
Lonen en salarissen	11	-6.086.819		-5.329.661	
Sociale lasten	11	-1.138.071		-1.021.655	
Pensioenlasten	11	-401.734		-342.663	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	-3.844		-3.844	
Overige bedrijfskosten	13	-1.581.841		-1.321.138	
Som der bedrijfslasten			-9.345.751		-8.338.436
Rentelasten	14		0		0
RESULTAAT BOEKJAAR			-66.954		282.495
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>					
			2025		2024
			€		€
Toevoeging / onttrekking:					
Overige reserves			-66.954		282.495
			-66.954		282.495

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2025		2024	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-66.954		282.495
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	12	3.844		3.844	
- mutaties voorzieningen	5	3.751		37.174	
			7.595		41.018
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	220.506		117.070	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	320.871		221.155	
			541.377		338.225
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			482.018		661.738
Betaalde interest	14	0		0	
			0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			482.018		661.738
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Dividenduitkering	1	0		-250.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		-250.000
Mutatie geldmiddelen			<u>482.018</u>		<u>411.738</u>
Stand per 1 januari	3		1.440.080		1.028.342
Stand per 31 december	3		1.922.098		1.440.080
Mutatie geldmiddelen			<u>482.018</u>		<u>411.738</u>

Toelichting:

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

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

Het bedrijfsresultaat is berekend door de rentelasten af te halen van het behaalde resultaat boekjaar.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Vestigingsadres

Surplus Thuisondersteuning B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Breda aan de Leuvenaarstraat 91, 4811 VJ te Breda en is geregistreerd onder KvK-nummer 65079264.

Activiteiten

De activiteiten van Surplus Thuisondersteuning B.V. bestaan uit het bieden van huishoudelijke hulp bij het huishouden.

Groepsverhoudingen

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2025, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2025.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*, en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ655), 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 Surplus Thuisondersteuning B.V. haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2025 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De jaarrekening 2025 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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. 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.

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 instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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 Integrale Ondersteuning HbH-

Materiële vaste activa

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

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.

1.1.4 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.

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.

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. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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.

1.1.4 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 3%.

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 2025 vallen. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de salariskosten inclusief sociale lasten gedurende de ziekte periode waarbij rekening gehouden is 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 mogelijk 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.

Schulden

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

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.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Pensioenen

Surplus Thuisondersteuning B.V. 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. Surplus Thuisondersteuning B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

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

Eind december 2025 bedroeg de dekkingsgraad 117,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het herstelplan van het pensioenfonds heeft een looptijd van 2017 - 2027 en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Het herstelplan eindigt als de dekkingsgraad op het vereiste niveau is.

Surplus Thuisondersteuning B.V. 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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest waarbij rekening gehouden wordt met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Belastingen

Surplus Thuisondersteuning B.V. valt onder de zorgvrijstelling. Derhalve is geen belastingpositie berekend.

1.1.4.4. Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

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

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

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

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

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2025 geldmiddelen zijn opgeofferd.

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	23.876	27.720
Totaal materiële vaste activa	<u>23.876</u>	<u>27.720</u>

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	27.720	31.564
Af: afschrijvingen	-3.844	-3.844
Boekwaarde per 31 december	<u>23.876</u>	<u>27.720</u>

	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
Aanschafwaarde	38.443	38.443
Cumulatieve afschrijvingen	14.567	10.723

Toelichting:

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

2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
op handelsdebiteuren	2.601	5.715
op groepsmaatschappijen	0	204.260
Overige vorderingen:		
Compensatie transitievergoeding langdurige arbeidsongeschikt	5.439	10.155
Overige posten	3.856	17.728
Overlopende activa:		
Nog te ontvangen bedragen	5.456	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>17.352</u>	<u>237.858</u>

Toelichting:

Er is geen voorziening voor dubieuze debiteuren opgenomen.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.922.098	1.440.080
Totaal liquide middelen	<u>1.922.098</u>	<u>1.440.080</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-25</u>	<u>31-dec-24</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.000	1.000
Overige reserves	395.636	462.590
Totaal eigen vermogen	<u>396.636</u>	<u>463.590</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-25</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-25</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-25</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-25</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	462.590	-66.954	0	395.636
Totaal overige reserves	<u>462.590</u>	<u>-66.954</u>	<u>0</u>	<u>395.636</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop 2024 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-24</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-24</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

Overige reserves

Het verloop 2024 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-24</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-24</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	430.095	282.495	-250.000	462.590
Totaal overige reserves	<u>430.095</u>	<u>282.495</u>	<u>-250.000</u>	<u>462.590</u>

Surplus Thuisondersteuning B.V.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-25	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-25
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	41.750	5.397	4.037	0	43.110
Voorziening langdurig zieken	68.482	2.391	0	0	70.873
Totaal voorzieningen	<u>110.232</u>	<u>7.788</u>	<u>4.037</u>	<u>0</u>	<u>113.983</u>

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

	31-dec-25
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	52.850
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	61.133
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	23.333

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 vertrekkers van het huidige personeelsbestand.

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

6. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-25	31-dec-24
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	74.726	132.608
Schulden aan groepsmaatschappijen	265.983	6.461
Belastingen en premies sociale verzekeringen	137.358	107.013
Schulden ter zake van pensioenen	68.998	60.578
Overige schulden:		
Nog te betalen salarissen	58.816	37.452
Vakantiegeld	264.792	249.644
Vakantiedagen	537.203	496.228
Te betalen eindejaarsuitkering	44.831	41.852
Totaal overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	<u>1.452.707</u>	<u>1.131.836</u>

Toelichting:

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

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

7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Fiscale eenheid

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

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<u>Andere vaste bedrijfsmiddelen</u>	<u>Totaal Materieel Vaste Activa</u>
	€	€
Stand per 1 januari 2025		
- aanschafwaarde	38.443	38.443
- cumulatieve afschrijvingen	10.723	10.723
Boekwaarde per 1 januari 2025	<u>27.720</u>	<u>27.720</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- afschrijvingen	3.844	3.844
- <i>desinvesteringen</i>		
afschrijvingen	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.844</u>	<u>-3.844</u>
Stand per 31 december 2025		
- aanschafwaarde	38.443	38.443
- cumulatieve afschrijvingen	14.567	14.567
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>23.876</u>	<u>23.876</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Wet langdurige zorg	1.000.537	971.887
Overige baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening	20.627	16.625
Totaal	<u>1.021.164</u>	<u>988.512</u>

Toelichting:

De opbrengsten WLZ bestaan uit het leveren van huishoudelijke zorg.

9. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Opbrengsten WMO	8.255.221	7.632.109
Overige opbrengsten	2.412	310
Totaal	<u>8.257.633</u>	<u>7.632.419</u>

Toelichting:

De opbrengsten WMO bestaan uit het leveren van huishoudelijke hulp bij het huishouden.

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

10. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	133.442	319.475
Totaal Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>133.442</u>	<u>319.475</u>

11. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.083.069	5.292.485
Sociale lasten	1.138.071	1.021.655
Pensioenlasten	401.734	342.663
Dotatie/vrijval personele voorzieningen	3.750	37.176
Totaal personeelskosten	<u>7.626.624</u>	<u>6.693.979</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: Surplus Thuisondersteuning B.V.	161	150
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>161</u>	<u>150</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De stijging in de salariskosten wordt verklaard door uitbreiding van de activiteiten waardoor er een toename is van het aantal fte's en door de CAO-verhoging in 2025.

Er zijn geen medewerkers werkzaam in het buitenland.

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Materiële vaste activa		
- Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.844	3.844
Totaal afschrijvingen	<u>3.844</u>	<u>3.844</u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	677	977
Algemene kosten	294.171	228.493
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	47	339
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.971	0
Doorbelastingen overige kosten	1.283.975	1.091.329
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.581.841</u>	<u>1.321.138</u>

Toelichting:

Onder de algemene kosten is voor een bedrag van € 39.910 (2024 € 44.659) begrepen aan overige personeelskosten.

De hogere doorbelasting vanuit de overheadkosten van Surplus is een logisch gevolg op de uitbreiding van de activiteiten en doordat de huurkosten volledig via de overheadkosten worden doorbelast.

14. Rentelasten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	0
Totaal rentelasten	<u>0</u>	<u>0</u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

15. Bezoldiging bestuurders

Voor de bezoldiging bestuurders heeft Surplus Thuisondersteuning B.V. zich geconformeerd aan de wet- en regelgeving inzake de WNT en deze als normenkader gehanteerd bij het opmaken van deze jaarrekening.

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

De kosten van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Surplus zijn verdeeld over Stichting Surplus Zorg, Stichting Surplus Welzijn en Surplus Thuisondersteuning B.V..

Het aandeel 2025 voor Surplus Thuisondersteuning B.V. bedraagt 3,7% (2024 2,8%).

16. Honoraria van de onafhankelijke accountant

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

17. 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.

18. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

19. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

20. Nevenvestigingen

Surplus Thuisondersteuning B.V. heeft geen nevenvestigingen.

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

21. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Surplus heeft de jaarrekening 2025 van Surplus Thuisondersteuning B.V. vastgesteld in de vergadering van 9 april 2026.

De Raad van Toezicht van Stichting Surplus heeft de jaarrekening 2025 van Surplus Thuisondersteuning B.V. goedgekeurd in de vergadering van 9 april 2026.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

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

W.G.

Mevrouw Drs. H. Otte
Raad van Bestuur

W.G.

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

W.G.

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

W.G.

De heer Drs. A.A.H. Kolen RC CBM
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw. E. Lindeman MBA QC
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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