



# Eshuis

REGISTERACCOUNTANTS

Stichting Surplus  
Espoortstraat 165  
7511 CJ Enschede

Twentepoort Oost 14a

7609 RG Almelo

Postbus 206

7600 AE Almelo

Tel. (088) 500 95 00

Fax (0546) 81 06 11

E-mail [almelo@eshuis.com](mailto:almelo@eshuis.com)

Ons kenmerk: 1003599/EJK

Datum: 14 juni 2023

**Betreft: Machtiging openbaarmaking controleverklaring boekjaar 2022**

Geachte heer ten Haaf,

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2022, voorzien van onze controleverklaring d.d. 14 juni 2023.

Tevens zenden wij u een ongewaarmerkte controleverklaring. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in exemplaren van de jaarstukken 2022, die overeenkomen met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van uw eigen archief. Het andere exemplaar van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van het exemplaar van de controleverklaring die niet is voorzien van een persoonlijke handtekening.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat het afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening, zoals opgenomen in de "Overige gegevens" van bijgaande - door ons gewaarmerkte - stukken, wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door de algemene vergadering en binnen een maand na vaststelling wordt gedeponereerd ten kantore van het handelsregister. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening. Indien u deze jaarstukken en de controleverklaring opneemt op Internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de Internet-site. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door het bestuur en door de leden van de Raad van Toezicht. Deze jaarrekening dient te worden vastgesteld in een algemene vergadering en de vaststelling dient te worden genotuleerd.



Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de algemene vergadering omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de algemene vergadering moet worden gemaakt op grond van het bepaalde in artikel 2:362 lid 6 en artikel 2:392 lid 1 letter g BW. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Met vriendelijke groet,  
Eshuis,  
Registeraccountants

H. Schreur RA

	<u>pagina nr.</u>
<b>STICHTING SURPLUS ( geconsolideerd )</b>	3
<b>LASONDERSINGEL 133</b>	8
<b>7514 BP ENSCHEDE</b>	
<b>2022</b>	
Jaarrekening	
1. Geconsolideerde balans per 31 december 2022	18
2. Staat van baten en lasten over 2022	20
3. Toelichting	
3.1 Algemene toelichting	21
3.2 Toelichting op de geconsolideerde balans	24
3.3 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	29
4. Enkelvoudige balans per 31 december 2022	33
5. Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022	35
6. Toelichting	
6.1 Toelichting op enkelvoudige balans	36
6.2 Toelichting op enkelvoudige staat van baten en lasten	38
Overige gegevens	
7. Overige gegevens	39
Controleverklaring	40

## JAARRAPPORT 2022



# Jaarverslag

## 2022



# Voorwoord

Onlangs vond ik in mijn winterjas een verfrommeld mondkapje. Dit bracht mij aan het denken over de afgelopen winter, hoe flexibel we waren en hoe snel we ons leven weer hebben opgepakt. Ondanks de beperkingen die we hebben ervaren in 2020 en 2021, konden we medio 2022 langzaam maar zeker weer genieten van meer vrijheden. Hoewel sommige deelnemers nog voorzichtig waren om deel te nemen aan onze projecten, hebben we er hard aan gewerkt om iedereen weer aan boord te krijgen. Achteraf gezien mogen we ons gelukkig prijzen dat de pandemie geen ernstige persoonlijke gevolgen heeft gehad voor zowel ons personeel als onze deelnemers.

## Mooie ontwikkelingen in 2022

Naast de uitbreiding van onze Paradijsvogelwoningen van 10 naar 13 woningen, hebben we ook een bestemmingsplanwijziging ingediend om het semipermanente karakter van dit project om te zetten naar een permanent karakter. Ook hebben we een algemene Horecaverunning voor de Brasserie aangevraagd. Verder hebben we diverse aanpassingen doorgevoerd op het terrein van de Forelderij en is hier sprake van gestage groei van deelnemers in de arbeidsmatige dagbesteding. Op de locatie 't Vloedbelt Zenderen maken we gedegen gebruiksvorwerpen en meubilair die gretig aftrek vinden.

## Noodgedwongen verhuizing

Aan het einde van 2022 hebben we noodgedwongen moeten verhuizen naar een andere locatie voor ons hoofdkantoor. Dit was een spannende periode, maar met vereende krachten hebben we een voormalige showroom/garage aan de Espoortstraat 165 omgetoverd tot een prettige, multifunctionele ruimte.

## Toekomstplannen

In 2022 hebben we stevig ingezet om het Paradijsvogelwoningen concept uit te breiden. In de omliggende Twentse gemeenten bestaat namelijk behoefte aan een soortgelijke aanpak. Daarom zullen we in 2023 concrete stappen zetten om een PVW 2.0 te realiseren. Verder is er een toenemende vraag ontstaan bij Surplus naar onze ambulante hulpverlening, waardoor we onze uren hebben kunnen uitbreiden.

## Tot slot

Ik wil mijn dank uitspreken voor de flexibiliteit en veerkracht die onze medewerkers, deelnemers en vrijwilligers hebben getoond. Dit geeft mij een goed gevoel en motiveert mij om elke dag weer naar Enschede te gaan.

-Blijf jezelf, er zijn genoeg anderen-

Mei 2023,

Jack ten Haaf



## Inhoud

Wonen, Ambulante hulpverlening en de Forelderij.....	1
Arbeidsmatige dagbesteding.....	2
Innovatie & ontwikkeling .....	4
Organisatie.....	5
Administratie en Overleg .....	9
Financiële rapportage 2022.....	11
Feiten en cijfers.....	15

## Paradijsvogelwoningen

Bij de Paradijsvogelwoningen zijn in 2022 het aantal huisjes met 3 gegroeid naar 13 huisjes aan het eind van het jaar. Daarmee zitten we nu aan het maximale aantal huisjes op dit terrein.



### Ontwikkelingen

Met de groei van het aantal bewoners is ook het aantal woonbegeleiders gegroeid tot 6. Het multidisciplinaire team is onder andere uitgebreid met een verpleegkundig medewerker.

Vanuit verschillende steden is er interesse voor de PVW; ook buiten Enschede ziet men de waarde en impact van ons project.

### Roerig jaar

In een van de huisjes is brand geweest. Het huisje is vlot vervangen en de bewoner kan er weer in wonen. Bij de bewoners zijn wisselingen geweest door verhuizingen en een sterfgeval.

### In beeld

Om geïnteresseerden beter te informeren over de PVW, hebben we een film gemaakt. Hierin wordt verteld over het woonproject, het terrein laten zien en vertellen bewoners hoe ze het vinden om hier te wonen. Daarnaast hebben we een website en brochure ontwikkeld.

**+3**  
Van 10 naar 13  
woningen  
gegroeid

## Ambulante hulpverlening

In 2022 hebben we dezelfde groei die in 2021 is gemaakt verder voortgezet. Het aantal mensen dat we begeleiden is met bijna 20% gestegen. Steeds meer partijen weten ons te vinden en melden nieuwe mensen aan die ondersteuning nodig hebben bij het zelfstandig leven. We hebben afscheid genomen van een parttime collega. De intentie is dat een van onze collega's deze taken over gaat nemen.

**20%**  
Meer mensen  
begeleid

### Positieve reacties

Mensen die ambulante begeleiding van Surplus ontvangen ervaren de ondersteuning die ze krijgen als oprecht en betrokken. Oprechte betrokkenheid is ook een belangrijke waarde waar we voor staan.

## Groen & beheer

Groen & beheer onderhoudt, in opdracht van gemeente Enschede, het groen, grijs en blauw binnen deze gemeente. Het opruimen van zwerfvuil binnen en buiten de Grolsch Veste en de verschillende bedrijventerreinen zijn een vast onderdeel van de werkzaamheden. Daarnaast vormt het bijmaaien op de verschillende begraafplaatsen binnen de stad tot de vaste opdrachten. Ook verrichten ze werkzaamheden welke geen raakvlak hebben met de openbare ruimte. Hierbij valt te denken aan een kleine verhuizing of tuinwerkzaamheden. Deze werkzaamheden vallen binnen de particuliere sector.

## Forelderij

Begin 2022 hebben we een snertwandeling georganiseerd. De eerste weken van het jaar hebben er door de pandemie voor gezorgd dat we creatief zijn geworden. En met resultaat; de snertwandeling was een groot succes! Tot onze blijdschap mocht we daarna weer langzaam gasten ontvangen. Men was eerst nog wat voorzichtig, maar we konden ook merken dat mensen zin hadden om weer bij ons langs te komen. Een actie voor onze kaasfondue kon dan ook op veel belangstelling rekenen.

De speeltuin  
is een groot  
succes!

### Altijd iets te vieren

De feesten kwamen ook weer op gang. Gedurende het jaar hebben we verschillende brunches georganiseerd, bijvoorbeeld voor Moederdag, die telkens volledig volgeboekt waren. Er zijn verschillende huwelijken voltrokken, bedrijfsfeesten gevierd en er heeft een festival bij ons plaatsgevonden.

### Vernieuwingen

We zijn constant bezig om de locatie nog mooier te maken. Zo hebben de deelnemers van 't Vloedbelt nieuwe terrastafels gemaakt voor ons, is er een stretch tent gekomen, zijn er extra zonnedoeken opgehangen en is het kassasysteem uitgebreid.

### En verder

Het hele jaar hebben we veel passanten mogen verwelkomen. De speeltuin die vorig jaar is vernieuwd is een groot succes en zit vaak vol spelende kinderen. In de zomer zijn we noodgedwongen gestopt met het forelvisseren. De temperatuur van het water werd te hoog voor de vissen. En dit alles hebben we gedaan met een hardwerkend, gezellig en stabiel team.



## 't Vloedbelt

In 2022 waren er bij 't Vloedbelt meer deelnemers dan 2021. Samen met de nieuwe deelnemers zijn we een heel gezellige dagbestedingslocatie gebleven, waar deelnemers zich vrij voelen om te praten over eventuele problemen in combinatie met zeer veel humor. Vooral de sfeer en veiligheid vinden we erg belangrijk en we zijn dan ook erg blij dat we deze hebben weten te behouden.



Ook in 2022 heeft 't Vloedbelt meegeholpen met het sociaal tuinieren.

Stijging aantal deelnemers

### Ontwikkeling deelnemers

Mooi om te zien was de ontwikkeling van de deelnemers. Een aantal deelnemers heeft bijvoorbeeld het aantal dagdelen dat ze naar de dagbesteding komen uitgebreid en sommigen zijn vervolgens uitgestroomd naar betaald werk. Dit naast de vooruitgang op andere persoonlijke doelstellingen.

### Wij gaan voor groen

We hebben een verlenging gekregen voor project 'wij gaan voor groen'. Onze deelnemers zijn hiervoor onder andere vogelhuisjes aan het maken, maar krijgen daarnaast ook voorlichting over bijvoorbeeld het belang van groen en over vogels, waardoor er een andere manier van groenbeleving is en deelnemers leren genieten van kleine dingen. 'Groen als medicijn' is hierbij de achterliggende gedachte.



De ondersteuning vanuit ambulant wordt ervaren als oprecht en betrokken.

## Arbeidsmatige dagbesteding

### Kettingreactie

Kettingreactie is voor deelnemers een fijne, stabiele werkomgeving. Dit maakt dat deelnemers graag komen werken op de locatie Forelderij. We zijn trots op hun betrokkenheid en inzet. Er wordt veel tijd gestoken in het terrein onderhoud en het optimaal benutten van werkplekken. Het uitgangspunt is dat men hier komt om te werken. Daarnaast kunnen zij ondersteund worden bij hulpvragen. Door onze laagdrempelige manier van werken, merken we dat deelnemers hulpvragen durven te stellen op andere leefgebieden.

### Contacten aanhalen

Tijdens de pandemie was het lastiger om kennismakingen en rondleidingen te organiseren. Hierdoor zijn we een deel van ons professionele netwerk uit het oog verloren. In de tweede helft van 2022 zijn we begonnen om deze contacten weer aan te halen, onder andere door samenwerkingspartners, wijkcoaches, begeleiders en andere contacten weer bij ons uit te nodigen en samen te kijken hoe we de doelgroep het best kunnen ondersteunen.

### Afwisseling op het werk

Een aantal van onze deelnemers hebben hun werkplek laten zien aan hun begeleiders, tijdens de 'kijk wat ik doe week'. Daarnaast hebben studenten fysiotherapie vanuit het Saxion hier een middag met activiteiten georganiseerd voor onze deelnemers. Deze was informatief en haalde deelnemers uit hun comfortzone, maar was bovenal een sociale bezigheid. Beide activiteiten waren een leuke afwisseling op de werkplek!

3  
deelnemers  
uitgestroomd  
naar betaald werk

Oefeningen begeleid door studenten van het Saxion.





## Presentus

Bij Presentus kun je onderscheid maken in twee soorten werkzaamheden: leren werken aan de computer en leren werken op computers.

### Aan computers werken

De deelnemers die leren werken aan computers hebben in 2022 veel computers en laptops, die Presentus via schenkingen heeft ontvangen, kunnen repareren. Hierdoor konden we ongeveer 60 klanten helpen, die anders geen computer hadden kunnen betalen. Zij kwamen vaak bij ons terecht via wijkcoaches of stichting leergeld. Ook zijn de deelnemers begonnen met een nieuwe klus: het strippen van kabels. Dit doen ze om de recycling cyclus te verbeteren.

### Op de computer werken

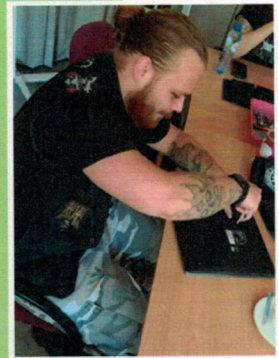
De deelnemers die leren werken op de computer hebben onder andere de website van Presentus vernieuwd, volgens het ontwerp van een collega. Met vragen konden ze bij haar terecht. Zo leerden ze niet alleen een website bouwen, maar oefenden ze ook hun sociale vaardigheden door het samenwerken.

### Computerservice Noord

In samenwerking met Alifa is Presentus gestart met Computerservice Noord, een inloopsprekkuur bij wijkcentrum Bijen. Elke donderdagochtend worden buurtbewoners door deelnemers geholpen bij de reparatie of het herstel van een kapotte laptop, tablet of telefoon.

### Verhuizing

Ter voorbereiding op de verhuizing hebben we samen met de deelnemers een start gemaakt met het grondig opruimen en sorteren van de gehele inventaris. De samenwerking en interactie tussen de deelnemers is hierdoor verbeterd.



Computerservice Noord

60  
klanten met  
krappe beurs  
geholpen aan een  
computer



Een heerlijk gebakje stond de begeleiders te wachten die mee kwamen tijdens de kijk-wat-ik-doe-week.

## UURwerk

We hebben ons met Project UURwerk, het meest laagdrempelige project binnen Stichting Surplus, het afgelopen jaar zo goed mogelijk zichtbaar gemaakt in de wijken in Enschede. Onze deelnemers stonden klaar om, onder andere, tuinen op te knappen voor gezinnen die dat zelf niet konden. We hielpen mensen die de situatie niet meer konden overzien met het opruimen van hun huis en het afvoeren van de rommel. En we hebben de wijk schoongehouden en op deze manier laten zien dat wij er zijn.

### Verbinding

In 2022 heeft UURwerk opnieuw de verbinding opgezocht met verschillende maatschappelijke organisaties zoals Woningcorporaties, GGZ-instellingen, Welzijnswerk en Wijkwerk.

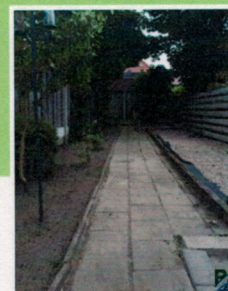
Ook vinden wij het belangrijk om te benoemen dat we gestart zijn met UURwerk ook te stationeren in Glanerbrug, in de Dorpskamer aan de Schipholtstraat.

### Mooie afsluiting van 2022

Als cadeautje zijn er tegen het einde van het jaar twee deelnemers, ieder afzonderlijk, uitgestroomd naar een betaalde baan.



Voor



Na

94  
tuintjes opgeknapt  
samen met de  
deelnemers

# Innovatie & ontwikkeling



## aIMS(M)

Bij het al eerder opgestarte Erasmus+ project 'aIMS(M)' is er tezamen met partners uit Litouwen, Italië en Roemenië gewerkt aan de ontwikkeling van Massive Open Online Course (MOOC); het gaat hierbij om een cursus die online wordt gegeven en die de deelnemers meer digitale vaardigheden moet bijbrengen. Vanuit onze organisatie gaan 20 personen de cursus uitproberen. Op basis van de opgedane ervaringen wordt het systeem geperfectioneerd. Voor ons als Surplus is dit project vooral ook zo interessant, omdat we daarmee extra kennis en ervaring opdoen met het 'op afstand' richting de arbeidsmarkt helpen van onze deelnemers. In ons werkveld komt de nadruk steeds meer te liggen op 'betere zorg met minder middelen'; met dit project spelen we daar op in.

## CarbonGreen

Surplus kreeg er in 2022 een tweede internationaal project bij: "Carbongreen" (gesubsidieerd vanuit LIFE20 ENV/NL/000200). Bij dit project werken 6 partners uit 4 landen samen om nieuwe producten te ontwikkelen die de lucht en het water schoner maken door het inzetten van actieve kool.

Onze taak bij is het in de praktijk uittesten van actieve kool die is verwerkt in meubelplaat; de meubelplaten zijn geplaatst in een aantal Paradijsvogelwoningen. Dat de lucht schoner wordt, is al eerder bewezen. Het is nu onze taak te onderzoeken of de bewoners zelf ook merken dat de lucht zuiverder is geworden. Voor ons is dit project een mooie entree naar meer Europese projecten op het gebied van energie en milieu. Als organisatie 'met een sociale insteek', hebben wij duidelijk toegevoegde waarde; men heeft ons er graag bij als partner. Ook voor Surplus is dit een interessant werkterrein. We laten hiermee zien dat Surplus mee wil helpen om de wereld een stukje schoner te maken.

## Wij gaan voor groen

Door een bijdrage van de Provincie Overijssel, konden we vanuit de werklocatie 't Vloedbelt verder werken aan het verbeteren van het re-integratie-proces van onze deelnemers. Uitgangspunt hierbij is dat een vergroot bewustzijn van het belang van natuurbeheer onze deelnemers extra vreugde geeft bij werken in het groen. In nauw overleg met Twence werden verschillende soorten nestkastjes gemaakt en geplaatst. Door behalve met Twence ook de samenwerking aan te gaan met verschillende Twentse natuur- en vogel verenigingen wordt ons initiatief geworteld in de samenleving.

## Statushouders in beweging

In 2022 is het project 'Statushouders in beweging' (gefinancierd vanuit de Provincie Overijssel) tot een einde gekomen. Bij dit project zijn we bij 't Vloedbelt drukdoende geweest om bewegingsactiviteiten mogelijk te maken voor de doelgroep van statushouders. Met hulp van onze deelnemers zijn er bewegingstoestellen gemaakt. Voor ons als Surplus was dit een uitgelezen kans om te laten zien dat we midden in de samenleving staan.

## De dorpskamer

Bij het Project "De Dorpskamer" konden we (mede dankzij een bijdrage van de Provincie) werken aan het verbeteren van de leefbaarheid van het dorp Glanerbrug. Samen met vrijwilligers uit de wijk hielpen de mensen van UURwerk met het schoonhouden van de locatie. Dit initiatief was vooral ook mogelijk, omdat Surplus bij 'De Dorpskamer' optrekt met de andere organisaties uit het maatschappelijk middenveld, te weten Alifa Welzijn, M-Pact en Visier. Door met meerdere organisaties samen te werken, creëren we een goede basis met één cultuur en één visie: de visie van de dorpskamer. We kunnen elkaar ondersteunen om de inwoners in de wijk op een laagdrempelige wijze te ondersteunen. Iedereen is welkom, dus we gaan niet problematiseren. Hierdoor ontstaat verbinding en vertrouwen en kunnen mensen die het nodig hebben sneller en beter worden geholpen.



## Organisatie

### Personeel

Per 31 december 2022 zijn bij Stichting Surplus in totaal tweeënveertig medewerkers werkzaam. Eind 2021 waren dat er negenendertig. Onder Stichting Surplus vallen Surplus Holding BV en Surplus Projecten BV. Zevenentwintig van onze medewerkers zijn werkzaam binnen Surplus Holding BV. Vijftien medewerkers waren werkzaam binnen Surplus Projecten BV.

<b>Surplus Holding BV</b>	<b>27</b>
<b>Surplus Projecten BV</b>	<b>15</b>
Medewerkers vast dienstverband	2
Medewerkers voormalige ID - regeling	0
Medewerkers uitgestroomd AOW - leeftijd	0
Medewerkers met WSW - indicatie	3
Medewerkers oud 'Maatwerkconvenant'	0
Medewerkers 0-urencontract	6
Medewerkers BBL	2
<b>Totaal aantal medewerkers in dienst op 31-12-2022</b>	<b>42</b>

### Ziekteverzuim

	<b>2021 Holding</b>	<b>2022 Holding</b>	<b>2021 Projecten</b>	<b>2022 Projecten</b>
Kort 1-7 dagen	0,1 %	0,07 %	0 %	0 %
Middellang 9-42 dagen	0,64 %	1,41 %	0,82 %	0,49 %
Lang 43 – 91 dagen	0 %	4,55 %	4,6 %	0,91 %
Heel lang > 92 dagen	3,45 %	3,13 %	8,33 %	5,84 %

#### *Toelichting ziekteverzuim 2022*

Binnen Surplus Holding BV waren twee medewerkers langdurig ziek. De medewerkers zijn uitgevallen wegens psychische klachten. De klachten zijn deels werk gerelateerd. Een medewerker is in oktober 2022 uitgestroomd naar de WIA. De andere medewerker werkt aan zijn re-integratie.

Binnen Surplus Projecten BV waren twee medewerkers langdurig ziek. Zij zijn uitgevallen wegens fysieke klachten. Niet werk gerelateerd. Beide medewerkers hebben naar aanleiding van de fysieke problematiek psychische klachten ontwikkeld. Een medewerker is uitgestroomd naar de WIA. De andere medewerker heeft het eigen werk kunnen hervatten.

## Raad van Toezicht

Op de Stichting Surplus wordt toegezien door een Raad van Toezicht.

In 2022 bestond de RvT uit drie leden t.w.:

- Dhr. A. Fransen (voorzitter)
- Dhr. H. Nieuwenhuis
- Dhr. M van Es

De Raad van Toezicht komt periodiek bij elkaar en ziet toe op het gevoerde beleid van de directeur bestuurder. Daar waar nodig voorziet de RvT de directeur bestuurder van raad in het te voeren beleid. De RvT stelt de jaarrekening vast en geeft goedkeuring aan de begroting. De jaarrekening wordt voorzien van een verklaring van de accountant. De RvT Surplus is een onafhankelijk orgaan en handelt volgens de governance code Zorg, waarbij de 7 principes voor goed bestuur en toezicht worden gehanteerd.

<i>Naam</i>	Albert Fransen
<i>Geslacht</i>	M
<i>Begin zittingstermijn</i>	01-04-2016
<i>Einde eerste zittingstermijn</i>	01-04-2020
<i>Verlenging tot:</i>	01-04-2024
<i>Hoeveelste zittingstermijn</i>	Tweede
<i>Hoofdfunctie</i>	Gepensioneerd
<i>Nevenfuncties</i>	Voorzitter Raad van Toezicht Zorgboerderij Viermarken; Lid van de Commissie van Beheer over het GJ van Heekpark Voorzitter bestuur Vrienden van Interakt Contour Coördinator van de kostersgroep van de Oecumenische Geloofsgemeenschap Helmerhoek.
<i>Functie in de RvT</i>	Voorzitter

### De heer A. Fransen

Albert Fransen heeft 41 jaar voor de gemeente Enschede gewerkt. In januari 1975 is hij begonnen als beslissingsambtenaar bij de Sociale Dienst. Daarna werd hij beleidsambtenaar Sport, Jeugdzaken en Recreatie ter Secretarie. In 1985 werd hij Hoofd Sport en Recreatie. Andere leidinggevende functies daaropvolgend waren: Hoofd Welzijn, Hoofd Zorg, Hoofd Jeugd en Onderwijs en Manager Subsidies en Contracten. In 2005 volgde de functie van stadsdeelmanager. De loopbaan is afgesloten als Hoofd Werk van juli 2012 tot april 2016.

Sinds zijn pensionering op 1 april 2016 heeft hij naast die bij Surplus vier andere vrijwilligersbanen, namelijk: Voorzitter Raad van Toezicht Zorgboerderij Viermarken, lid van de Commissie van Beheer over het GJ van Heekpark, voorzitter bestuur Vrienden van InteraktContour en coördinator van de kostersgroep van de Oecumenische Geloofsgemeenschap Helmerhoek. Eerdere vrijwilligersbanen waren o.a. vicevoorzitter Raad van Toezicht InteraktContour, lid Werkgroep Noord Ierse Kinderen van Pax Christi en bestuurslid van de woonboerderij 't Helmgras. Kernwoorden voor Albert zijn: verbinder, diplomaat, mensen-mens, sociaal, netwerker, betrokken en sociaal.

<i>Naam</i>	Henk Nieuwenhuis
<i>Geslacht</i>	M
<i>Begin zittingstermijn</i>	01-04-2016
<i>Einde eerste zittingstermijn</i>	01-04-2020
<i>Verlenging tot:</i>	01-04-2024
<i>Hoeveelste zittingstermijn</i>	Tweede
<i>Hoofdfunctie</i>	De Nederlandse Bank, Divisie Toezicht verzekeraars.
<i>Nevenfuncties</i>	Lid van bezwaar commissie gemeente Voorst. Diverse kaderfuncties binnen sportverenigingen Lid Probus
<i>Functie in de RvT</i>	Lid

### De heer H. Nieuwenhuis

Henk Nieuwenhuis is zijn leven lang al werkzaam in de publieke sector: eerst bij Gemeentelijke Sociale Diensten (Hengelo (O) en Amsterdam), vervolgens bij de Ziekenfondsraad en in deze eeuw bij de Pensioen- en Verzekeringkamer die inmiddels is opgegaan in De Nederlandsche Bank. Daar is hij nu werkzaam bij de Divisie Toezicht verzekeraars.

Henk heeft een juridische achtergrond (meester in de rechten) en heeft in 2007 ook de masteropleiding Verzekeringkunde afgerond. Henk is een fervent sportliefhebber en actief geweest in de tafeltennisport, zowel als speler als trainer. Kernwoorden voor Henk zijn zorgvuldig, bescheiden, meedenkend, sociaal, loyaal, mensen-mens, no nonsens en betrokken.

<i>Naam</i>	Martin van Es
<i>Geslacht</i>	M
<i>Begin zittingstermijn</i>	01-10-2016
<i>Einde eerste zittingstermijn</i>	01-10-2020
<i>Verlenging tot:</i>	01-10-2024
<i>Hoeveelste zittingstermijn</i>	Tweede
<i>Hoofdfunctie</i>	Strategisch consultant voor internationale bedrijven. Mede-eigenaar evenementenbedrijf Mooi Weer op Terschelling.
<i>Nevenfuncties</i>	Op vrijwillige basis is hij fundraiser geweest voor Kids Rights en Cruijff Foundation
<i>Functie in de RvT</i>	Lid

### De heer M. van Es

Martin van Es is als ondernemer werkzaam geweest in de verpakkingenbranche. Hij was mede-eigenaar van Gelpa verpakkingengroep. Na de verkoop van Gelpa aan Bunzl plc werd hij voor laatstgenoemde managing director Benelux. Later is Martin een aantal jaren CEO geweest van Pacombi Group.

Martin heeft bestuursfuncties bekleed in diverse internationale samenwerkingsverbanden van groothandelaren. Martin is nu strategisch consultant voor een aantal internationale bedrijven en heeft samen met zijn zoon het evenementenbedrijf MooiWeer op Terschelling. Zijn boek "Zeg maar Joe" is in 2021 uitgebracht. Hierin is de creativiteit van Martin terug te vinden. Op vrijwillige basis is hij fundraiser geweest voor Kids Rights en Cruijff Foundation. Kernwoorden voor Martin zijn: ondernemend, mensen-mens, sociaal, doortastend, no nonsens, ontwikkelaar, inspirator en betrouwbaar.

## Verslag van de Raad van Toezicht 2022

Naast het goedkeuren van de begroting 2023 en het vaststellen van de jaarrekening 2021, waarvoor de Raad van Toezicht (RvT) de directeur/bestuurder decharge heeft verleend, heeft de Raad van Toezicht in het jaar 2022 zich onder meer beziggehouden met het monitoren van de algehele financiële- en inhoudelijke ontwikkelingen binnen de stichting Surplus. De in 2021 geïmplementeerde verbetering op het gebied van de financiële- en de interne bedrijfsvoering heeft in 2022 zijn vruchten afgeworpen. Er kan nu sneller en adequater gereageerd worden op inhoudelijke en financiële ontwikkelingen aan de hand van de accurate maandinzichten. Er wordt gestuurd op kengetallen waardoor het voor eenieder op de diverse projecten inzichtelijk wordt gemaakt hoe de financiële stand van zaken op projectbasis is. Ook is het eigenaarschap van de medewerkers voor hun onderdeel versterkt zowel inhoudelijk als financieel.

In juli heeft er buiten de reguliere vergadering een "heisessie" plaatsgevonden waarin de positionering van de Stichting Surplus is besproken. De conclusie van deze sessie is dat Stichting surplus een sociale onderneming is met onder haar vleugels een breed pallet aan activiteiten en projecten. Tevens zijn een aantal toekomstige ontwikkelingen besproken onder andere de samenwerking met Alifa.

De RvT heeft in 2020 in het strategisch toekomstdocument de D/B het doel meegegeven om tot het jaar 2025 voldoende weerstandsvermogen op te bouwen zodat er een gezonde financiële basis is. In 2022 kan een positief resultaat worden bijgeschreven waardoor het in 2020 gestelde doel dichterbij komt.

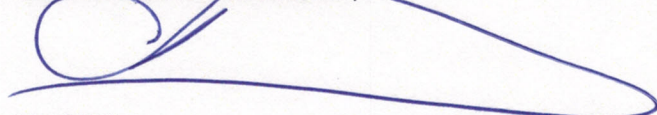
De Raad van Toezicht is in 2022 5 maal bij elkaar gekomen t.w.:

- 12 april; vaststellingen 2022
- 23 mei; vaststelling jaarcijfers en jaarverslag 2021
- 14 juli; heisessie strategische oriëntatie/positionering Surplus
- 5 september; goedkeuring begroting 2023
- 5 december; investeringsplan Forelderij en uitrol PVW

Aan de vergaderingen namen naast de leden van de RvT en de DB ook het hoofd Sociaal Domein en Projecten en de financieel en bedrijfseconomisch adviseur deel. De bespreking van de jaarcijfers over 2021 was in aanwezigheid van de accountant. De jaarcijfers en het controle verslag zijn door hem toegelicht en zijn bevindingen zijn besproken.

Naast de reguliere vergaderingen is er door de voorzitter van de RvT en de Directeur/Bestuurder meerdere momenten van bilateraal overleg geweest.

Namens de Raad van Toezicht,



Mei 2023  
Albert Fransen  
Voorzitter RvT Stichting Surplus

## Administratie en Overleg

Een gedegen en transparante administratie is een essentiële voorwaarde voor verantwoording en interne bedrijfsvoering.

### Administratie

De financiële administratie wordt in eigen beheer uitgevoerd. Het financiële administratie programma Exact verwerkt evenals in voorgaande jaren de financiële gegevens. In 2022 is er een kolommenbegroting opgesteld waarin alle bedrijfsonderdelen zijn ingevoegd. Deze is door de RvT in september 2021 goedgekeurd. Op basis van omzet is een verdeelsleutel ontwikkeld welke Surplus breed wordt toegepast voor een evenredige verdeling van de overhead naar de projecten. In de afrekening van de projecten is deze systematiek toegepast.

In 2022 is er het volgsysteem Zilliz (voortgangsrapportage, begeleidingsplannen) als het WMO verantwoordings- en financieringssysteem VECOZO voor declarabele uren voorgezet. Deze programma's ondersteunen administratief de trajecten in de voorzieningen, participatietrajecten en de WMO-trajecten.

De salarisadministratie en de personeelsadministratie werd in 2022 wederom naar tevredenheid uitgevoerd door het bedrijf Hendriksen. Ook in 2023 is de keuze gevallen op het accountantsbureau Eshuis registeraccountants voor de controle van de jaarrekening en de deelverklaringen voor 2022. In de opvolgende jaren is hiermee goede ervaringen opgedaan, zowel inhoudelijk als prijstechnisch, hetgeen ertoe heeft geleid dat de controle ook dit jaar in hun handen is.

### Marap's

In 2022 is er in navolging van de uitkomst van de heisessie met de RvT en de D/B gebruik gemaakt van maandelijkse management rapportages. Een overzichtelijk systeem waarin maandelijks de stand van zaken kan worden gemonitord, zowel financieel als inhoudelijk. Op deze wijze kan adequaat worden opgetreden op basis van maandelijkse voortgang in de diverse onderdelen.

### Interne Overlegvormen

Binnen de organisatie waren er in 2022 verschillende overlegvormen op verschillende niveaus.

- Raad van Toezicht
- Projectoverleg tussen de verschillende projectmedewerkers gericht op kennisuitwisseling, wederzijds informeren en afstemming
- Werkoverleg binnen de verschillende entiteiten
- Groot personeelsoverleg (tweemaal per jaar)
- Denktankoverleggen
- Samenwerkingsoverleggen met Alifa
- Bilaterale overleggen met direct leidinggevenden

### Samenwerking Alifa

Op 31 augustus 2021 lieten de directeur-bestuurders van Alifa en Stichting Surplus een document uitgaan waarin stond dat beide organisaties wilden gaan samenwerken. Dit op basis van verbreding voor het aanbod van de inwoners van Enschede en het aanvullende karakter van beide organisaties. Het personeel en de RvT's lieten weten dat men niet afwijzend stond ten opzichte van het idee om te gaan samenwerken. Ongeveer de helft van het personeel is op enerlei wijze betrokken geweest bij de uitvoering van een of meerdere pilotprojecten; er werd actief meegedacht en meegewerkt. De drie pilotgroepen hebben, op basis van vooraf vastgestelde richtlijnen, gerapporteerd richting de 'verkenningcommissie'. Deze commissie komt in 2023 met een voorstel richting de D/B's hoe de samenwerking verder vorm te geven.

### ISO 9001 certificering

In het jaar 2022 heeft Stichting Surplus het vervolgtraject doorlopen van de ISO 9002. In vrijwel iedere sector is ISO 9001 een begrip: het is een internationaal erkende norm op het gebied van kwaliteitsmanagement. In Nederland wordt de norm gepubliceerd door [NEN](#) met als volledige titel NEN-EN-ISO 9001. ISO 9001 is een wereldwijd erkende norm met eisen op het gebied van kwaliteitsmanagement en daardoor een maatstaf voor transparantie en betrouwbaarheid van de organisatie. Kwaliteitsmanagement komt terug in alle onderdelen van het proces in de organisatie. Kwaliteitsmanagement zorgt ervoor dat een product of dienst voldoet aan de behoeften, eisen, wensen en specificaties van klanten, maar ook andere belanghebbenden. Denk hierbij bijvoorbeeld ook aan wetgeving. Met ISO 9001 kwaliteitsmanagement wordt continue verbetering van kwaliteit geborgd, zodat er steeds beter aan de behoeften van opdrachtverstrekkers en deelnemers voldaan kan worden. Wij zijn verheugd dat dit traject ondanks de coronaperikelen wederom met een goed is beoordeeld.

### Keurmerk beschermd wonen

Op 28 februari 2020 is het keurmerk beschermd wonen afgegeven voor het bedrijfsonderdeel Paradijsvogelwoningen. Dit keurmerk borgt de gedragscode voor Beschermd Wonen en stelt de bewoner centraal. Hier zijn we het uiteraard geheel mee eens en dit past binnen onze missie en visie. In 2023 zal dit keurmerk worden herijkt.

### Samenwerkingsvormen

Stichting Surplus is zich terdege bewust dat samenwerking meerwaarde oplevert. Ook in 2022 hebben wij veelvuldig, in sommige gevallen online, de samenwerking opgezocht met organisaties die passen binnen onze missie en visie. Kennisuitwisseling, elkaar waar nodig ondersteunen, ontwikkeling en wederzijds het aanbieden van een betere dienstverlening voor onze doelgroep zijn enkele kernbegrippen voor ons in het samenwerken. In 2022 hebben we onder andere samengewerkt met:

- Gemeente Enschede, Gemeente Almelo, Gemeente Oldenzaal, Gemeente Dinkelland, Gemeente Haaksbergen, Provincie Overijssel, Ministerie SOZAW/Erasmus, Ministerie van VWS
- Mediant
- Twentse Alliantie (Alifa en Vizier)
- Tactus
- Leger des Heils
- RIBW
- Humanitas onder Dak
- Kernpartners MO
- M Pact, Power
- Twentse Woningcorporaties
- ROC
- Reclassering Nederland
- De ketenpartners MO/BW
- Dagbestedingsorganisaties
- Partners aIMS(M)
- Partners CarbonGreen
- Het Oranjefonds, Stichting Doen, Kansfonds



## Financiële rapportage 2022

### Ontvangen Subsidies

De subsidies zijn in 2022 met EUR 272.000 (16%) gedaald ten opzichte van 2021. Deze daling in de subsidies wordt gecompenseerd vanuit de overige opbrengsten.

Subsidie	2022	2021	2020	2019
Uurwerk	390.788	349.085	397.562	405.177
Kettingreactie	497.230	516.091	496.255	516.993
Presentus	311.606	311.307	280.686	251.998
Erasmus	50.681	61.131	-	100.180
Paradijsvogelwoningen	72.000	180.167	720.287	696.345
I&D-banen en BBJ	-	-	35.487	58.863
Overige subsidies	82.364	74.864	63.059	59.324
Zon MW	-	28.250	86.100	123.750
1000Kansen	2.843	6.824	38.670	53.124
RVO E-health	6.517	13.033	-	-
Extra subsidie gemeente Enschede	-	145.571	-	-
<b>Totaal</b>	<b>1.414.029</b>	<b>1.686.323</b>	<b>2.118.106</b>	<b>2.265.754</b>

### Netto-omzet

Onder de netto-omzet zijn een aantal deelsubsidies, omzet uit verrichte werkzaamheden en overige ontvangen vergoedingen opgenomen. De 34% daling van de netto-omzet van EUR 130k (2021) naar EUR 85k (2022) wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat er twee projecten in 2021 ten einde zijn gekomen. Het project 1000 Kansen Almelo in 2021 is gestopt, omzet was destijds EUR 19.000. Daarnaast is ook het project Ketenaanpak vorig jaar gestopt, omzet bedroeg in 2021 EUR 12.000.

### Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn in 2022 met 47% gestegen. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de stijging van de WLZ-opbrengsten waaruit over 2022 bijna EUR 819.000 is gefinancierd (2021: EUR 609.000) en de WMO-opbrengsten ad EUR 226.000 (2021: 152.000). Daarnaast laat ook de Forelderij een flinke stijging van de opbrengsten zien ten opzichte van 2021. Doordat de Forelderij als gevolg van afnemende coronamaatregelen weer open mocht, is hier in 2022 een groei van 89% in omzet behaald: EUR 453.000 (2021: EUR 240.000)

### Personeelskosten

De lonen en salarissen is gedaald met EUR 37.000 ten opzichte van voorgaand jaar, echter is het aantal FTE gestegen van 32,8 naar 35,6. Deze daling wordt ondanks de stijging in aantal FTE hoofdzakelijk veroorzaakt door de extra lasten in 2021 met betrekking tot het opnemen van de reservering vakantiedagen ad EUR 64.800 en de betaalde zorgbonus ad EUR 10.300. Daarnaast is er een uitkering WAZO ontvangen ad EUR 18.400 (2021: EUR 2.900). De gemiddelde loonkosten per FTE zijn met 8,3% gedaald. Dit is wederom te verklaren door bovengenoemde oorzaken.

EUR 1.000	2022		2021	
Lonen en salarissen	1.533.527	79,7%	1.570.596	80,8%
Sociale lasten	258.436	13,4%	228.462	11,8%
Pensioenlasten	133.313	6,9%	119.917	6,2%
	<b>1.925.276</b>	<b>100%</b>	<b>1.918.975</b>	<b>100%</b>
Overige personeelskosten	80.412		96.430	
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>2.005.688</b>		<b>2.015.405</b>	
Aantal FTE	35,6		32,8	
<b>Gemiddelde personeelskosten per FTE</b>	<b>56.340</b>		<b>61.445</b>	

### Sociale lasten en pensioenpremies

Sociale lasten in percentage van de lonen en salarissen stijgen met 2,3% naar 16,85% (2021: 14,55%). De kosten voor de pensioenen zijn gestegen naar 8,7% (2021: 7,64%). De stijging van de sociale lasten wordt met name veroorzaakt door de stijging van de wettelijke premiepercentages omtrent de Werkloosheidswet (stijging van 2,36%). De stijging van de pensioenlasten wordt veroorzaakt doordat het pensioenfonds in 2020 heeft besloten de pensioenpremies stapsgewijs te verhogen. Per 1 januari 2022 is de premie met 0,8% omhooggegaan.

### Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn gedaald van EUR 96.430 in 2021 naar EUR 80.412 in 2022. Daling van de kosten wordt met name veroorzaakt door de detacheringskosten ad EUR 3.726 (2021: EUR 11.178), daarnaast zijn er over 2022 geen lasten verantwoord met betrekking tot uitzendkrachten (2021: EUR 14.070).

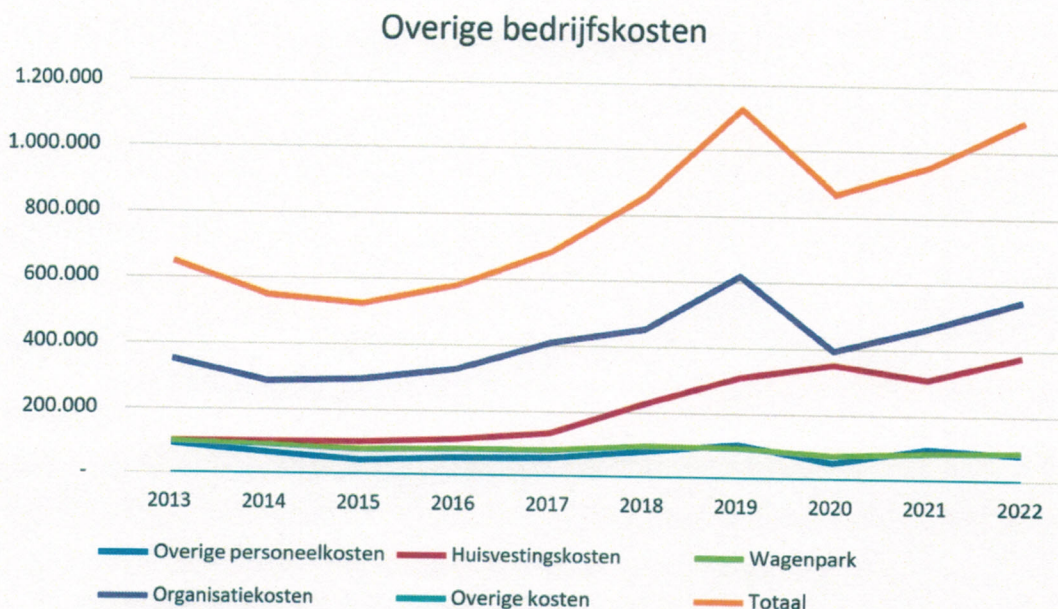
### Afschrijvingskosten

De afschrijvingen zijn met 138% gestegen van EUR 38.700 in 2021 naar EUR 92.000 in 2022. Dit wordt veroorzaakt door een verkeerde rubricering van de Reservering vervanging Paradijsvogelwoningen ad EUR 52.400. Deze reservering heeft betrekking op de voorziening Reservering vervanging Paradijsvogelwoningen. Deze reservering is in de concept jaarrekening onder de afschrijvingskosten opgenomen, maar zal geherrubriceerd worden onder de huisvestingskosten. De nadere toelichting op deze reservering komt onder de voorzieningen aan bod.

### Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn in 2022 gestegen ten opzichte van 2021. Er is een stijging van EUR 858.837 naar EUR 1.014.676 in 2022. Dit heeft de volgende oorzaken:  
 Ten opzichte van 2021 zijn bijna alle kostencategorieën gestegen. Dit heeft uiteraard ook te maken dat de stichting in 2021 meer en langer last had van de coronamaatregelen. In 2022 hebben deze maatregelen beperkt effect gehad (met name in januari), daardoor is in de kosten een stijgende lijn te zien. De grootste stijging zit in de organisatiekosten (EUR 82.000). Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging in de representatiekosten (+ EUR 12.000) en de Inkoop Forelderij (EUR 79.000). De stijging in de representatiekosten wordt met name veroorzaakt door de uitgegeven kerstpakketten aan deelnemers ad EUR 7.000. De stijging in de inkoopkosten Forelderij zijn te relateren aan het feit dat in 2022 meer activiteiten en opdrachten konden worden uitgevoerd (minder Corona-maatregelen), waardoor de operationele kosten toenemen.  
 Verder is opvallend dat de huisvestingskosten in 2022 zijn gestegen van EUR 310.000 naar EUR 380.000. Deze stijging wordt veroorzaakt door een stijging in de energiekosten ad EUR 43.000. Daarnaast is Stichting Surplus verhuisd van de Lasondersingel naar de Espoortstraat. Deze verhuizing heeft EUR 25.000 gekost. En tot slot zijn de overige huisvestingskosten gestegen van EUR 11.000 naar

EUR 25.000: dit is te relateren aan brandschade aan één van de Paradijsvogelwoningen – voor de uitgebreide toelichting hieromtrent wordt verwezen naar de overige schulden.



#### Balans per 31 december 2022/Materiële vaste activa.

De MVA is in het afgelopen jaar aanzienlijk gestegen naar € 415.000, vergeleken met € 319.000 in 2021. In 2022 is er geïnvesteerd in drie nieuwe Paradijsvogelwoningen (ad EUR 62.000). De stijging wordt verder veroorzaakt door kleinere investeringen met een totaalwaarde ad EUR 30.000. Op de MVA is in 2022 EUR 40.000 afgeschreven.

#### Eigen vermogen – weerstandsvermogen 2022

Eigen vermogen Surplus bedraagt in 2022 geconsolideerd EUR 172.445 ten opzichte van 2021 EUR 132.013. Het resultaat dat over 2022 is behaald, wordt toegevoegd aan het eigen vermogen. In de jaarrekening is in het eigen vermogen een reserve vermogensopbouw opgenomen. Hierin wordt de 2% subsidiegelden verantwoord welke via verschillende subsidies vanuit de gemeente Enschede is ontvangen. Het vermogen in relatie tot de totale opbrengsten bedraagt 5,5%. Ten opzichte van de verantwoorde subsidies bedraagt dit percentage 12,2%.

#### Gemeente Enschede

De ontvangen subsidies over 2021 zijn inmiddels door de gemeente Enschede definitief vastgesteld conform aanvraag.

#### Voorziening Paradijsvogelwoningen

Jaarlijks wordt de voorziening paradijsvogelwoningen gedoteerd met de ontvangen huurgelden vanuit de subsidie van de gemeente Enschede. Omdat vanaf 2022 alle zorg voor de bewoners van de paradijsvogelwoningen vanuit de WLZ wordt geleverd, zullen er geen huurgelden meer ontvangen worden. Deze voorziening is gevormd voor het onderhoud dan wel vervanging van de paradijsvogelwoningen. In 2022 is een (interne) berekening gemaakt voor de verwachte kosten in 2027 – Surplus is in 2017 gestart met het plaatsen van deze woningen. Surplus is tot de conclusie gekomen dat de gevormde voorziening ontoereikend was en daarom diende te worden aangevuld naar EUR 150.000. Er zijn in 2022 geen kosten op deze voorziening in mindering gebracht.

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

De belastingen en premies sociale verzekeringen zijn met EUR 63.000 gestegen. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de pensioenpremies per 2022 achteraf betaald worden, in tegenstelling tot 2021, waar op basis van voorschotten werd afgerekend.

### Overige schulden

De overige schulden zijn met EUR 17.000 gestegen. Deze mutatie wordt veroorzaakt door verschillende grotere posten in de overige schulden. De schuld reservering vakantiedagen is gedaald naar EUR 29.800 (2021: EUR 64.800) deze reservering ligt in lijn met de berekening: 35FTE \* 4 dagen gemiddeld verlof \* 25 EUR per uur.

De stijgingen in de overige schulden hebben met name betrekking op:

- Vooruit ontvangen subsidie Erasmus is gestegen met EUR 52.000: dit wordt veroorzaakt door een ontvangen voorschot, looptijd van deze subsidie is 3 jaar;
- Vooruit ontvangen Life Carbongreen Project is een nieuw project: hiervoor is een voorschot ontvangen ad EUR 21.000;
- Herinrichting Forelderij Fase 2: in 2022 is EUR 25.000 ontvangen voor de herinrichting van de Forelderij; hiervan is reeds EUR 10.000 besteed. Het openstaande bedrag ad EUR 15.000 onder de overige schulden zal in 2023 worden besteed;
- Overige huisvestingskosten: Binnen de overige huisvestingskosten is er in het boekjaar 2022 een incident geweest waarbij er brandschade is ontstaan aan één van de Paradijsvogelwoningen. Het bedrag van de schade betrof EUR 32.000, inclusief kosten voor inboedel. Er is een vergoeding van EUR 22.000 ontvangen van de verzekering en er is een reservering opgenomen op de balans voor de nog te ontvangen facturen in 2023 ter hoogte van EUR 10.000.

### NOW

In 2020 en 2021 is er NOW aangevraagd. Voor NOW 1,2, 3 en 4 is de vaststelling aangevraagd en voor NOW 2, 3 en 4 is deze ook ontvangen in 2023. Voor de verschillende NOW's is een schuld opgenomen ultimo 2022, aangezien Surplus niet aan het omzetverlies heeft voldaan.

Voor NOW 4 is de controle inmiddels afgerond. Aangezien de NOWs in 2022 nog niet zijn vastgesteld en afgerekend, blijven deze vooralsnog als schuld op de balans staan. In 2023 zullen deze worden afgewikkeld en vallen ze vrij op de balans.

Hieronder is de schuld NOW nader toegelicht:

	Aangevraagd	Ontvangen	Overloop 2021	Mutaties 2022	Overloop 2022
NOW 1	16.737	13.389	- 13.389	-	- 13.389
NOW 2	23.935	19.148	-	-	-
NOW 3	26.538	21.231	- 21.231	-	- 21.231
NOW 4	55.167	44.133	- 44.133	-	- 44.133
Accountants- kosten	-	-	- 6.255	8.012	- 1.787
NOW 2 retour	-	-		1.463	1.463
<b>Totaal</b>	<b>122.377</b>	<b>97.901</b>	<b>84.978</b>	<b>9.475</b>	<b>75.503</b>

## Feiten en cijfers

### Kettingreactie

	2020	2021	2022
Aantal	74	66	69
Mannen	64	57	58
Vrouwen	10	9	11

Leeftijdsopbouw	2020	2021	2022
18 - 20	1	0	0
21 - 30	10	9	10
31 - 40	13	9	8
41 - 50	22	15	16
51 - 60	23	25	27
> 61	3	8	8

### UURwerk

	2020	2021	2022
Aantal	203	173	164
Mannen	163	141	134
Vrouwen	40	32	30
Totaal gewerkte uren	59.456	64.797	68.487

Leeftijdsopbouw	2020	2021	2022
18 - 20	0	0	0
21 - 30	13	6	2
31 - 40	32	28	25
41 - 50	76	68	61
51 - 60	68	55	56
> 61	14	16	19

## Presentus

	2020	2021	2022
Aantal	51	50	48
Mannen	41	41	39
Vrouwen	10	19	9

Leeftijdsopbouw	2020	2021	2022
18 - 20	0	0	2
21 - 30	10	9	6
31 - 40	13	14	17
41 - 50	8	10	8
51 - 60	15	11	11
> 61	5	6	4

## 't Vloedbelt

	2020	2021	2022
Aantal	18	17	22
Mannen	18	17	22
Vrouwen	0	0	0

Leeftijdsopbouw	2020	2021	2022
18 - 20	0	0	0
21 - 30	3	5	6
31 - 40	5	5	5
41 - 50	3	1	4
51 - 60	7	6	6
> 61	0	0	1

## Paradijsvogelwoningen

	2020	2021	2022
Aantal	11	11	12
Mannen	11	11	12
Vrouwen	0	0	0
Uitgestroomd	1	0	4

<b>Leeftijdsopbouw</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<30	1	0	0
31 - 40	2	3	1
41 - 50	4	3	2
51 - 60	3	4	3
>61	1	1	2

### **Ambulant**

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Aantal	21	25
Mannen	14	18
Vrouwen	7	7

<b>Leeftijdsopbouw</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
18 - 20	1	0
21 - 30	4	4
31 - 40	4	6
41 - 50	6	3
51 - 60	4	8
> 61	2	2

Jaarrapport 2022

**1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

(Na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b><u>ACTIVA</u></b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
Materiële vaste activa (1)		415.199		318.727
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
Vorderingen (2)	267.802		316.114	
Liquide middelen	<u>274.581</u>		<u>127.779</u>	
		542.383		443.893
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u>957.582</u></u>		<u><u>762.620</u></u>



1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b><u>PASSIVA</u></b>				
<b>GROEPSVERMOGEN (3)</b>		172.245		132.013
<b>VOORZIENINGEN</b>				
Reservering vervanging Paradijsvogelwoningen	<u>150.000</u>	150.000	<u>95.042</u>	95.042
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>				
Investeringssubsidie Forelderij (1)	<u>48.340</u>	48.340	<u>55.435</u>	55.435
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN (4)</b>	<u>586.997</u>	586.997	<u>480.130</u>	480.130
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><u>957.582</u></u>		<u><u>762.620</u></u>

**2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**

	2022		2021	
	€	€	€	€
Subsidies (5)	1.414.029		1.686.323	
Netto-omzet (6)	85.328		130.023	
Overige opbrengsten (7)	<u>1.627.185</u>		<u>1.105.183</u>	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>3.126.542</b>		<b>2.921.529</b>
Lonen en salarissen (8)	1.533.527		1.570.596	
Sociale lasten	258.436		228.462	
Pensioenpremie	133.313		119.917	
Overige personeelskosten (9)	80.412		96.430	
Afschrijvingen (10)	39.789		38.700	
Overige bedrijfskosten (11)	<u>1.077.108</u>		<u>858.837</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>3.122.585</b>		<b>2.912.942</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>		<b>3.957</b>		<b>8.587</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	10.589		8.100	
Baten voorgaande jaren	49.516		47.549	
Lasten voorgaande jaren	<u>2.652</u>		<u>10.144</u>	
		<u>36.275</u>		<u>29.305</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>		<b>40.232</b>		<b>37.892</b>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>40.232</u></u>		<u><u>37.892</u></u>

### 3.1 ALGEMENE TOELICHTING OP DE JAARREKENING

#### ALGEMEEN

##### Activiteiten

De belangrijkste activiteiten van Stichting Surplus, statutair gevestigd te Enschede en haar groepsmaatschappijen betreffen vraag en aanbod van beter werk op creatieve wijze bijeen te brengen door de inzet van langdurig werklozen vanuit de visie dat iedereen bemiddelbaar is.

##### Groepsverhoudingen

Stichting Surplus staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:214 BW is onderstaand opgenomen.

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Aandeel in het geplaatste kapitaal</u>	<u>Opgenomen in consolidatie</u>
Surplus Holding BV	Enschede	100%	Ja
Surplus Startpunt BV	Enschede	100%	Ja
Surplus Projecten BV	Enschede	100%	Ja

##### Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Surplus zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen.

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

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

##### Continuïteitsbeginsel

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld op basis van het continuïteitsbeginsel. Het positieve resultaat 2022 leidt tot een positief eigen vermogen per 31 december 2022 van € 172.245,-. Op basis van de positieve begroting 2022 en de cijfers uit het eerste kwartaal 2023 stelt de directie dat de continuïteit van de stichting is gewaarborgd.

##### Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

## **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld op basis van algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving alsmede volgens de bepalingen van de Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

### **Vergelijkende cijfers**

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn aangepast, zodat zij in overeenstemming zijn met de presentatie die in het boekjaar is gehanteerd.

## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### **Materiële vaste activa**

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met lineair bepaalde afschrijvingen. Deze afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Investerings in het boekjaar worden tijdsevenredig afgeschreven.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

### **Investeringsubsidies**

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva (langlopend). Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

### **Voorzieningen**

De voorzieningen betreffen een reservering voor de vervanging en het onderhoud van de paradijsvogelwoningen. Jaarlijkse dotatie komt voort uit de ontvangen huurgelden.

### **Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De kortlopende schulden en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### **Opbrengsten**

Onder opbrengsten wordt verstaan de opbrengsten uit exploitatie- en projectsubsidies en de opbrengst uit levering van goederen en diensten aan derden onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de opbrengst geheven belastingen.

De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de subsidies feitelijk worden besteed casu quo de leveringen van goederen en diensten zijn verricht.

De exploitatie- en projectsubsidies zijn berekend aan de hand van de ontvangen subsidiebeschikingen al dan niet rekening houdend met de werkelijk bestede bedragen. Afrekeningen van subsidies over voorgaande jaren worden rechtstreeks ten gunste of ten laste van het resultaat gebracht.

### **Belastingen**

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet-aftrekbare kosten.

## 3.2 TOELICHTING GECONSOLIDEERDE BALANS

## Materiële vaste activa (1)

Jaar van aanschaf	%	aanschaf waarde	cumul. afschr. 01-01-2022	boekwaarde 01-01-2022	des- invest.	nieuwe invest.	afschrijving in boekjaar	boekwaarde 31-12-2022
		€	€	€		€	€	€
<b>VERBOUWING LASONDERSINGEL</b>								
2015	10	7.027		2.693	-	-		
Totaal			4.334	2.693	-	-	2.693	-
naar balans		7.027	4.334	2.693	-	-	2.693	-
<b>ONROEREND GOED</b>								
2001	0	121.140	-	121.140	-	-	-	121.140
Totaal				121.140	-	-		121.140
naar balans		121.140	-	121.140	-	-		121.140
<b>CHALET FORELDERIJ</b>								
2008	5	140.000	94.500	45.500	-	-	7.000	38.500
Totaal			94.500	45.500	-	-	7.000	38.500
naar balans		140.000	94.500	45.500	-	-	7.000	38.500
<b>COMPUTERS</b>								
2019	33	1.533	1.405	128	-	-	128	-
2020	33	925	514	411	-	-	308	103
2020	33	647	360	287	-	-	216	71
2020	33	541	195	346	-	-	180	166
2020	33	1.524	1.016	508	-	-	508	-
2020	33	1.316	638	678	-	-	438	240
						615	188	427
						952	264	688
Totaal						1.584	88	1.496
naar balans		6.486	4.128	2.358		3.151	2.318	3.191
<b>KANTOORMACHINES</b>								
2017	20	1.495	1.196	299	-	-	299	-
Totaal				299	-	864	173	691
naar balans		1.495	1.196	299	-	864	472	691
<b>INVENTARIS</b>								
2017	20	4.555	4.079	476	-	-	476	-
2018	20	5.812	4.168	1.644	-	-	1.163	481
2018	20	5.754	3.948	1.806	-	-	1.151	655
2018	20	2.863	2.005	858	-	-	858	-
2019	20	1.069	607	462	-	-	214	248
2019	20	620	342	278	-	-	124	154
2019	20	988	396	592	-	-	198	394
2019	20	885	354	531	-	-	177	354
2019	20	703	280	423	-	-	140	283
2020	20	3.303	1.100	2.203	-	-	660	1.543
2020	20	1.334	400	934	-	-	266	668
2020	20	679	193	486	-	-	136	350
2020	20	6.500	1.408	5.092	-	-	1.300	3.792
2021	20	3.669	245	3.424	-	-	734	2.690
2021	20	2.475	83	2.392	-	-	495	1.897
						3.770	-	3.770
						3.889	518	3.371
						4.000	667	3.333
						1.750	292	1.458
						6.700	670	6.030
						730	97	633
						3.366	393	2.973
Totaal						6.050	504	5.546
naar balans		41.209	19.608	21.601		30.255	11.233	40.623

## 3.2 TOELICHTING GECONSOLIDEERDE BALANS ( vervolg )

## Materiële vaste activa (1)

Jaar van aanschaf	%	aanschaf waarde	cumul. afschr. 01-01-2022	boekwaarde 01-01-2022	des- invest.	nieuwe invest.	afschrijving in boekjaar	boekwaarde 31-12-2022
		€	€	€		€	€	€
<b>WAGENPARK</b>								
2017	20	31.183	24.944	6.239	6.239	-	-	-
						45.782	2.219	43.563
Totaal naar balans		31.183	24.944	6.239	6.239	45.782	2.219	43.563
<b>PARADIJSVOGELWONINGEN ( 2022 )</b>								
	10					62.447	-	62.447
Totaal naar balans		-	-	-	-	62.447	-	62.447
<b>KANTINE FORELDERIJ</b>								
2012	5	108.823	51.680	57.143	-	-	5.440	51.703
Totaal naar balans		108.823	51.680	57.143	-	-	5.440	51.703
<b>KEUKEN FORELDERIJ</b>								
2012	10	37.945	36.061	1.884	-	-	1.884	-
Totaal naar balans		37.945	36.061	1.884	-	-	1.884	-
<b>VERBOUWING WINKEL FORELDERIJ</b>								
2012	5	14.324	6.802	7.522	-	-	720	6.802
Totaal naar balans		14.324	6.802	7.522	-	-	720	6.802
<b>AANPASSING TERRAS FORELDERIJ</b>								
2018	10	9.124	3.289	5.835	-	-	912	4.923
Totaal naar balans		9.124	3.289	5.835	-	-	912	4.923
<b>HERINRICHTING FORELDERIJ</b>								
2021	10	48.960	2.448	46.512	-	-	4.896	41.616
Totaal naar balans		48.960	2.448	46.512	-	-	4.896	41.616
<b>TOTAAL</b>		<b>567.716</b>	<b>248.990</b>	<b>318.726</b>	<b>6.239</b>	<b>142.499</b>	<b>39.787</b>	<b>415.199</b>

## Investeringssubsidie Forelderij (1)

Jaar van ontvangst	%	ontvangen bedrag	cumul. vrijval 01-01-2022	boekwaarde 01-01-2022	ontvangen in boekjaar	vrijval in boekjaar	boekwaarde 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€
<b>KANTINE FORELDERIJ</b>							
2012	5	100.840	47.500	53.340	-	5.000	48.340
Totaal naar balans		100.840	47.500	53.340	-	5.000	48.340
<b>KEUKEN FORELDERIJ</b>							
2012	10	41.900	39.805	2.095	-	2.095	-
Totaal naar balans		41.900	39.805	2.095	-	2.095	-
<b>TOTAAL</b>		<b>142.740</b>	<b>87.305</b>	<b>55.435</b>	<b>-</b>	<b>7.095</b>	<b>48.340</b>

**3.2 TOELICHTING GECONSOLIDEERDE BALANS ( vervolg )**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Vorderingen (2)</b>		
<u>Debiteuren</u>	<u>156.877</u>	<u>105.876</u>
Een voorziening voor debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht		
<u>Vorraden</u>		
Vorraden Forelderij/Zenderen	<u>4.680</u>	<u>9.014</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	36.232	23.051
Pensioenfonds PFZW	-	445
	<u>36.232</u>	<u>23.496</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen opbrengsten WLZ	166	-
Nog te ontvangen subsidie UWV LIV	6.811	5.541
Overige opbrengsten	1.083	-
Subsidie Kettingreactie 2020	-	1.897
Nog te ontvangen representatiekosten	350	-
Gem Enschede bijdrage energiekosten	10.000	-
Gem Enschede Arbeidsmatige dagbesteding 2022	11.306	-
Subsidie 1000 Kansen	-	7.157
Energiekosten	4.882	3.937
Nog te factureren omzet	-	500
Provincie Overijssel	2.500	-
Nog te ontvangen subsidie Gem Enschede	-	145.571
Waarborgsommen	32.915	13.125
	<u>70.013</u>	<u>177.728</u>
Totaal vorderingen	<u>267.802</u>	<u>316.114</u>

**GROEPSVERMOGEN (3)**

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 61 van dit rapport.



**3.2 TOELICHTING GECONSOLIDEERDE BALANS ( vervolg )**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Kortlopende schulden (4)</b>		
<u>Crediteuren</u>	<u>74.508</u>	<u>48.246</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	105.704	88.137
Pensioenfonds PFZW	45.327	-
PAWW	351	633
	<u>151.382</u>	<u>88.770</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Herinrichting Forelderij Fase 2	15.016	-
Vooruitontvangen subsidie Erasmus 2	94.895	42.222
Subsidie ZonMW	-	9.800
Subsidie RVO e-health	-	6.517
Vooruitontvangen subsidie Provincie Overijssel	9.152	9.152
Provincie Overijssel Soc. Hypotheek	7.500	-
Vrijwilligersvergoedingen	1.800	-
Accountantskosten	15.506	11.525
Nog te betalen vakantiegeld	67.784	64.727
Reservering vakantiedagen	29.800	64.800
Te betalen einheffing zorgbonus 2021	7.386	7.386
Vooruitontvangen Life Carbongreen Project	21.842	-
Subsidie Presentus 2020	-	2.821
Subsidie Uurwerk 2020	-	2.138
Subsidie PvW 2021	-	7.950
Inkopen Forelderij	-	1.755
Overige huisvestingskosten	10.086	-
Reservering Covid-19 ( NOW )	75.503	84.978
Reservering langdurig zieken	-	18.033
Overige kortlopende schulden	4.837	9.310
	<u>361.107</u>	<u>343.114</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>586.997</u>	<u>480.130</u>

### 3.2 TOELICHTING GECONSOLIDEERDE BALANS ( vervolg )

#### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

##### Krediet in rekening courant

Per balansdatum heeft Stichting Surplus onder hoofdelijke aansprakelijkheid van Surplus Holding B.V., Surplus Startpunt B.V. en Surplus Projecten B.V. de beschikking over een combinatiefaciliteit bij de ABN Amro Bank voor een bedrag van € 200.000.

Als zekerheden zijn verstrekt:

- Bankhypotheek ad € 200 000, te vermeerderen met 40% voor rente en kosten, op elk van de onroerende zaken te Enschede, Usselerrietweg 50;
- Pandrecht bedrijfsinventaris;
- Pandrecht vorderingen

##### Huurverplichtingen

Per 31 december 2022 bestaan de volgende huurverplichtingen ten behoeve van de groep.

	€
< 1 jaar	74.684
> 2 jaar	<u>149.367</u>
	<u><u>224.051</u></u>

##### Operationele leaseverplichtingen

Per 31 december 2022 bestaan de volgende operationele leaseverplichtingen ten behoeve van de groep met betrekking tot een aantal vervoermiddelen en overige bedrijfsmiddelen.

	€
< 1 jaar	53.350
> 1 en 5 jaar	<u>213.400</u>
	<u><u>266.750</u></u>

### 3.3 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	2021
	€	€
<b>Opbrengsten uit hoofde van subsidies en bijdragen (5)</b>		
Subsidies	1.414.029	1.686.323
	<u>1.414.029</u>	<u>1.686.323</u>
<b>Netto-omzet (6)</b>		
Opbrengsten	85.328	130.023
	<u>85.328</u>	<u>130.023</u>
<b>Overige opbrengsten (7)</b>		
Opbrengst WMO	226.040	152.661
Opbrengst WMO onderaanneming	68.859	84.899
Opbrengst onkostenvergoedingen	6.067	75
Opbrengst dagbesteding CIMOT	642	
Opbrengst dagbesteding PGB	4.305	
Bijdragen diverse fondsen	2.500	2.447
WLZ opbrengsten	818.807	609.469
Diverse baten forelderij	453.005	239.652
Diverse baten tuin / winkel	4.483	5.244
Vrijval egalisatiefonds forelderij	7.095	9.190
Overige opbrengsten PvW	-	1.546
Overige opbrengsten	35.382	-
	<u>1.627.185</u>	<u>1.105.183</u>
<b>Personeelskosten (8)</b>		
Brutoloon	1.551.935	1.568.222
Betaalde zorgbonus 2021	-	10.387
Eindejaarsuitkering ( wkr)	-	3.078
Uitkering ziekengeld	-	8.185-
Uitkering WAZO	18.408-	2.906-
	<u>1.533.527</u>	<u>1.570.596</u>
Premies sociale verzekeringen	<u>258.436</u>	<u>228.462</u>
Pensioenpremies	<u>133.313</u>	<u>119.917</u>

Bij de groep waren gemiddeld 38 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband ( 2021:32 ).

#### Pensioenregeling

Bij Surplus Holding BV is sprake van een pensioenregeling die is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. Op grond van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving is het toegestaan verplichtingen en laste van deze regelingen te verwerken als ware sprake van een toegezegde bijdrageregeling. De verschuldigde premie is als last verantwoord in de staat van baten en lasten.

### 3.3 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

#### WNT-verantwoording 2022 Stichting Surplus

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Surplus van toepassing zijnde regelgeving:  
Het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting Surplus is EUR 216.000,-. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

#### Bezoldiging topfunctionarissen

##### Leidinggevende functionaris

Bedragen x EUR 1	W.A.M.J. ten Haaf
<b>Functie(s)</b>	Directeur/ Bestuurder
Duur dienstverband in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>216.000</b>
<b>Bezoldiging 2022</b>	
Beloning	127.521
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	13.622
<i>Subtotaal</i>	141.143
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	<b>141.143</b>

<b>Gegevens 2021</b>	
Duur dienstverband in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in 2020 (in fte)	1,0
<b>Bezoldiging 2021</b>	
Beloning	124.678
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	12.897
<b>Totaal bezoldiging 2021</b>	<b>137.575</b>
<b>Individueel WNT-maximum 2021</b>	<b>209.000</b>

##### Toezichthoudende functionarissen

De leden van de Raad van Toezicht werken onbezoldigd.

### 3.3 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN (vervolg)

	2022	2021
	€	€
<b>Overige personeelskosten (9)</b>		
Verzuimverzekering	-	1.309
Kosten uitzendkrachten	-	14.070
Consumpties personeel	27.632	20.129
Wervingskosten personeel	496	-
Cursuskosten personeel	11.350	6.350
Arbokosten	8.857	7.023
Reis- en verblijfskosten	19.969	13.920
Detacheringskosten	3.726	11.178
Betaalde vrijwilligersvergoedingen	5.535	2.718
Overig/kosten langdurig zieken	-	19.733
Overige personeelskosten	2.847	-
	<u>80.412</u>	<u>96.430</u>
<b>Afschrijving materiële vaste activa (10)</b>		
Afschrijving inventaris	11.234	7.453
Afschrijving Chalet forelderij	7.000	7.000
Afschrijving verbouwing Lasondersingel	2.693	703
Afschrijving aanpassing terras forelderij	912	1.262
Afschrijving renovatie vijvers forelderij	-	682
Afschrijving kantoorinventaris	472	299
Afschrijving computers	2.319	2.665
Afschrijving wagenpark	2.219	6.236
Afschrijving kantine forelderij	5.440	5.440
Afschrijving keuken forelderij	1.884	3.796
Afschrijving verbouwing winkel forelderij	720	716
Afschrijving herinrichting forelderij	4.896	2.448
	<u>39.789</u>	<u>38.700</u>
<b>Overige bedrijfskosten (11)</b>		
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	70.536	79.423
Onderhoud/schoonmaakkosten	22.251	14.156
Verzekeringen/belastingen	14.757	18.228
Energiekosten	76.975	33.910
Reservering vervanging PVW	52.432	-
Beveiligingskosten	145.486	153.019
Verhuiskosten	25.019	-
Overige huisvestingskosten	25.184	11.097
	<u>432.640</u>	<u>309.833</u>
<u>Kosten wagenpark</u>		
Brandstof	26.567	20.607
Verzekering	1.470	1.627
Wegenbelasting	1.498	2.132
Onderhoud	1.917	3.388
Leasekosten	53.930	54.858
Overig	1.410	778
	<u>86.792</u>	<u>83.390</u>

**3.3 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN  
(vervolg)**

	2022	2021
	€	€
<u>Organisatiekosten</u>		
Administratiekosten	4.198	3.789
Accountantskosten	26.500	28.086
Telefoon- en portiekosten	12.835	11.509
Kantoorbenodigdheden	1.959	2.384
Computerkosten	27.108	25.966
Representatiekosten	22.810	10.717
Kosten Raad van Toezicht	1.255	1.603
Advieskosten	-	500
Vakliteratuur/dukumentatie	543	218
Bijdragen en kontributies	3.189	2.461
Drukwerk	1.555	1.436
Verzekeringen	12.574	9.340
Kosten dagbesteding	9.585	12.585
Betaalde zorgkosten deelnemers PvW	8.739	3.272
Betaalde taxikosten deelnemers	275	-
Betaalde maaltijdvergoedingen deelnemers PVW	2.696	-
Inhuur derden	64.942	77.267
Werkkleding	11.740	6.234
Kleine inventaris aanschaffingen	56.784	59.857
Inkopen forelderij	186.366	107.544
Inkopen tuin / winkel	535	209
Uitbetaling deelnemers projecten	51.858	49.069
Overige organisatiekosten	49.477	51.094
	<u>557.523</u>	<u>465.140</u>
<u>Overige kosten</u>		
Verschillenrekening	153	474
Overige kosten	-	-
	<u>153</u>	<u>474</u>
	<u>1.077.108</u>	<u>858.837</u>

**4. ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

( Na verwerking voorstel resultaatbestemming )

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
<b><u>ACTIVA</u></b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
Financiële vaste activa (12)		235.708		189.926
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
Vorderingen (13)	491.640		587.140	
Liquide middelen	<u>114.638</u>		<u>55.517</u>	
		606.278		642.657
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u>841.986</u></u>		<u><u>832.583</u></u>

**4. ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

		31-12-2022		31-12-2021
	€	€	€	€
<b><u>PASSIVA</u></b>				
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Algemene reserve (14)	<u>107.271</u>	107.271	<u>93.827</u>	93.827
<b>BESTEMMINGSRESERVES</b>				
Reserve opbouw weerstandsvermoge	<u>64.975</u>	64.975	<u>38.186</u>	38.186
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN (15)</b>		669.740		700.570
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><u>841.986</u></u>		<u><u>832.583</u></u>



**5. ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**

		2022		2021
	€	€	€	€
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		2.882		4.387
Overige bedrijfskosten (16)	<u>5.757</u>		<u>2.867</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>5.757</u>		<u>2.867</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		2.875-		1.520
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.675		2.447	
Baten voorgaande jaren	-		4.941	
		<u>2.675-</u>		<u>2.494</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>		5.550-		4.014
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
Resultaat deelnemingen		<u>45.782</u>		<u>33.878</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u>40.232</u>		<u>37.892</u>

## 6.1 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Financiële vaste activa (12)</b>		
	€	€
<u>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</u>		
Saldo 1 Januari	189.926	156.048
Resultaat deelneming boekjaar	45.782	33.878
Saldo 31 December	<u>235.708</u>	<u>189.926</u>
Dit betreft de 100% deelneming in Surplus Holding B.V. gevestigd te Enschede.		
<b>Vorderingen (13)</b>		
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
R/C Startpunt b.v.	491.641	587.140
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>491.641</u>	<u>587.140</u>
<b>Eigen vermogen (14)</b>		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo 1 Januari	93.828	94.122
Resultaat boekjaar	40.232	37.892
Verdeling naar bestemmingsreserve	26.789-	38.186-
Saldo 31 December	<u>107.271</u>	<u>93.828</u>
De algemene reserve is vrij besteedbaar.		
<u>Bestemmingsreserve</u>		
Saldo 1 januari	38.186	-
Verdeling uit resultaat boekjaar	26.789	38.186
Saldo 31 december	<u>64.975</u>	<u>38.186</u>
<b>Kortlopende schulden (15)</b>		
<u>Schulden aan groepsmaatschappijen</u>		
Vrijwilligersvergoedingen	1.800	-
R/C Surplus Holding b.v.	342.265	399.895
R/C Surplus Projecten B.V.	325.675	300.675
	<u>669.740</u>	<u>700.570</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>669.740</u>	<u>700.570</u>

## **6.1 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

### **Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen**

#### **Krediet in rekening courant**

Per balansdatum heeft Stichting Surplus onder hoofdelijke aansprakelijkheid van Surplus Holding B.V., Surplus Startpunt B.V. en Surplus Projecten B.V. de beschikking over een combinatiefaciliteit bij de ABN Amro Bank voor een bedrag van € 200.000.

Als zekerheden zijn verstrekt:

- Bankhypotheek ad € 200 000, te vermeerderen met 40% voor rente en kosten, op elk van de onroerende zaken te Enschede, Usseleerrietweg 50;
- Pandrecht bedrijfsinventaris;
- Pandrecht vorderingen

#### **Voorstel winstbestemming 2022**

Aan de Raad van Toezicht wordt voorgesteld het positieve resultaat ad € 40.232,- toe te voegen aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve weerstandsvermogen.

Vooruitlopend op dit besluit is het resultaat reeds toegevoegd aan de algemene reserve ( € 107.271,- ) en de bestemmingsreserve weerstandsvermogen ( € 64.975,-)

**6.2 TOELICHTING ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	2022	2021
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten (16)</b>		
<u>Organisatiekosten</u>		
Bijdragen en contributies	16	8
Reis- en verblijfkosten	-	141
Overige organisatiekosten	207	
Betaalde vrijwilligersvergoedingen	5.535	2.718
	<u>5.757</u>	<u>2.867</u>

Aldus opgemaakt te Enschede,  
25 mei 2023

W.A.M.J. ten Haaf,  
Directeur/bestuurder

Aldus vastgesteld te Enschede,

.....  
25-5-2023

Voorzitter Raad van Toezicht

## **7. OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire winstbestemmingsregeling**

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen omtrent de winstbestemming.

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring is op de volgende pagina's opgenomen.

Stichting Surplus  
Espoortstraat 165  
7511 CJ Enschede

Twentepoort Oost 14a  
7609 RG Almelo  
Postbus 206  
7600 AE Almelo  
Tel. (088) 500 95 00  
Fax (0546) 81 06 11  
E-mail [almelo@eshuis.com](mailto:almelo@eshuis.com)

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### *Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022*

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Surplus te Enschede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Surplus per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en met de bepalingen krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

**Verklaring over de in dit rapport opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat dit rapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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 Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

**Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening****Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

**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 controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, 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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.





Wij communiceren met de governance belaste personen 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.

Almelo, 14 juni 2022

Eshuis Registeraccountants B.V.



H. Schreur RA