



Stichting Surplus
Espoortstraat 165
7511 CJ ENSCHEDE

Twentepoort Oost 14a
7609 RG Almelo
Postbus 206
7600 AE Almelo
Tel. 088-500 95 00
E-mail info@eshuis.com

Ons kenmerk: 1003599/JVE
Datum: 28 mei 2024

Betreft: Machtiging openbaarmaking controleverklaring boekjaar 2023.



Geachte heer ten Haaf,

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2023, voorzien van onze controleverklaring d.d. 28 mei 2024.

Tevens zenden wij u een ongewaarmerkte controleverklaring. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in exemplaren van de jaarstukken 2023, 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 zijn 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 4 april 2024 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.

Wij willen u erop wijzen dat deponering van de jaarstukken wettelijk verplicht is en dat het niet deponeren bij wet strafbaar is gesteld. In bepaalde gevallen kan het niet deponeren zelfs ertoe leiden dat u als bestuurder en de commissarissen persoonlijk aansprakelijk gesteld worden.

Met vriendelijke groet,
Eshuis,
Accountants en Belastingadviseurs

H. (Harold) Schreur RA



Harold Schreur
2024.05.28
15:10:52 +02'00'

STICHTING SURPLUS (geconsolideerd)

LASONDERSINGEL 133

7514 BP ENSCHEDE

2023

JAARRAPPORT 2023

Jaarrapport 2023

Inhoudsopgave:

	<u>paginanr.</u>
Bestuursverslag	3
Verslag RvT	12
Jaarrekening	
1. Geconsolideerde balans per 31 december 2023	23
2. Staat van baten en lasten over 2023	25
3. Toelichting	
3.1 Algemene toelichting	26
3.2 Toelichting op de geconsolideerde balans	29
3.3 Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	24
4. Enkelvoudige balans per 31 december 2023	38
5. Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2023	40
6 Toelichting	
6.1 Toelichting op enkelvoudige balans	41
6.2 Toelichting op enkelvoudige staat van baten en lasten	42
Overige gegevens	
7. Overige gegevens	43
Controleverklaring	44



Jaarverslag
2023

WERKELIJK BETROKKEN
SURPLUS

Voorwoord

Met genoegen presenteer ik u het jaarverslag van 2023 van Stichting Surplus. Het afgelopen jaar is voor onze organisatie een tijd geweest van verhuizen, strategische heroriëntatie en mooie, nieuwe ontwikkelingen. Terwijl we onze missie blijven nastreven om bij te dragen aan een inclusieve samenleving waarin iedereen de kans krijgt om te wonen, zorgen en mee te doen, hebben we ons gericht op het versterken van onze interne bedrijfsvoering en het benutten van nieuwe mogelijkheden.

Een mooi resultaat is dat we in het afgelopen jaar bescheiden winst hebben behaald. Deze prestatie getuigt van de veerkracht en vastberadenheid van ons team, evenals van onze voortdurende inzet voor waardecreatie en duurzame groei. De behaalde winst stelt ons in staat om onze impact verder te vergroten en ons te blijven inzetten voor de gemeenschappen die we dienen, terwijl we tegelijkertijd investeren in innovatie en maatschappelijke betrokkenheid.

Een ander opmerkelijk succes van 2023 was de afronding van het transnationaal aIMS-project. Dit project heeft niet alleen onze internationale samenwerking versterkt, maar heeft ook onze positie als een speler op het gebied van innovatie en duurzaamheid. Daarnaast hebben we onze inspanningen op het gebied van CarbonGreen geïntensiveerd, waarbij we streven naar een schonere en groenere toekomst voor ons allen. Ook hebben we in 2023 een stap gezet naar toekomstbestendigheid, door de aanvraag in te dienen voor de omzetting van het bestemmingsplan Paradijsvogelwoningen van semipermanent naar een permanente status evenals het borgen van de bestemming van de Forelderij.

In lijn met onze langetermijnstrategie hebben we in 2023 belangrijke stappen gezet om onze organisatie te herstructureren en te versterken. Twee algemene bijeenkomsten met ons personeel hebben de noodzaak van een reorganisatie benadrukt, en we zijn nu in een volgende fase van dit proces beland. De vastgestelde doelstellingen, zoals het break-even maken van nu nog verlieslijdende bedrijfsonderdelen en het ontwikkelen van nieuwe projecten binnen ons focusgebied, vormen de kern van ons ondernemingsplan voor de komende jaren. Onze medewerkers zijn de drijvende kracht achter ons succes, en we erkennen en waarderen hun inzet en toewijding ten zeerste.

Als management en directie van Stichting Surplus zijn we vastbesloten om onze organisatie te versterken en ons weerstandsvermogen te vergroten, zodat we klaar zijn voor de uitdagingen die de toekomst met zich mee kan brengen. We blijven ons inzetten voor een inclusieve samenleving waarin iedereen de kans krijgt om te bloeien en te groeien, en we kijken uit naar de voortzetting van deze reis samen met onze waardevolle stakeholders.

Ik wil graag van deze gelegenheid gebruik maken om mijn oprechte dank uit te spreken aan alle betrokkenen bij Stichting Surplus - onze medewerkers, deelnemers, bewoners, vrijwilligers en (keten)partners. Zonder uw voortdurende steun en toewijding zouden we niet staan waar we vandaag zijn. Samen hebben we veel bereikt, en ik ben ervan overtuigd dat we nog veel meer kunnen bereiken in de toekomst.

Mei 2024

Jack ten Haaf

- Als je kunt delen, kun je ook vermenigvuldigen -



Inhoud

Wonen, Ambulante hulpverlening, dorpskamer en de Forelderij	4
Arbeidsmatige dagbesteding	5
Innovatie & ontwikkeling	7
Organisatie	8
Raad van Toezicht	9
Verslag van de Raad van Toezicht 2022	12
Administratie en Overleg	13
Financiële rapportage 2022	13
Feiten en cijfers	19

Ambulante hulpverlening

64%
meer cliënten

In 2023 werd binnen de tak ambulante hulpverlening van Surplus de cruciale rol van teamwork duidelijk. Ondanks de individuele aard van deze functie, bleek het team sterker verbonden dan ooit tevoren, wat op verschillende momenten naar voren kwam.

Een sprekend voorbeeld hiervan is de vlotte overgang toen een collega besloot zijn werkuren te verminderen en caseloads moest overdragen. Cliënten gaven aan dat zij deze overgang als positief ervaren, ondanks aanvankelijke teleurstelling over het vertrek van hun begeleider. Dit toont de effectieve onderlinge afstemming en sterke betrokkenheid bij de cliënten, wat leidt tot een verbeterde dienstverlening.

Met een groeiende complexiteit van problematieken neemt de vraag naar ambulante hulpverlening toe bij Surplus. Het spreekt zich rond dat de dienstverlening van Surplus van uitstekend niveau is en dat mensen daadwerkelijk baat hebben bij deze ondersteuning. Door efficiënter te werken, kunnen inwoners met hulpvragen profiteren van tijdige ondersteuning.

Het is belangrijk op te merken dat ambulante hulpverlening een preventieve werking heeft. Door vroegtijdig in te grijpen en ondersteuning te bieden, kunnen potentiële problemen worden voorkomen of verminderd voordat ze escaleren. De impact van teamwork strekt dus verder dan alleen de interne dynamiek van het team. Het resulteert in een verhoogde kwaliteit van dienstverlening die essentieel is voor het welzijn en de ondersteuning van de hulpvragers.



Paradijsvogelwoningen

De Paradijsvogelwoningen kenden een stabiel jaar. Het aantal woningen van 13 is doorlopend bewoond geweest. We hebben 4 nieuwe bewoners welkom mogen heten. Deze bewoners passen mooi bij het project en binnen de doelgroep. Daarnaast hebben we een nieuwe woonbegeleider aangesteld. Deze persoon heeft veel ervaring en is complementair aan het team.

Vanuit andere gemeenten is veel belangstelling voor het project en de succesvolle aanpak. Hiermee is de verwachting dat we in de toekomst een tweede of derde project kunnen opstarten.

De Dorpskamer

In 2023 is de rol van Surplus bij de Dorpskamer uitgebreid met het sociaal beheer van de locatie. Daarnaast hebben de deelnemers van UURwerk samen met vrijwilligers uit het dorp geholpen met het schoonhouden van de locatie.

Het doel van de Dorpskamer is om met verschillende organisaties samen de inwoners van het dorp 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. Door met meerdere organisaties samen te werken, creëren we een goede basis met één cultuur en één visie: de visie van de Dorpskamer.

Brasserie Forelderij

In januari werd de herinrichting van ons terrein succesvol voltooid. De samenvoeging van de twee visvijvers tot een landschapsvijver, omringd door een wandelpad, en de vernieuwde beplanting, hebben de uitstraling aanzienlijk verbeterd. Ook is de parkeerplaats opnieuw ingericht en opgeknapt. Deze successen zijn mede te danken aan de effectieve samenwerking tussen het Brasserie-team en Kettingreactie. Kettingreactie levert deelnemers die, indien gewenst en mogelijk, via de horeca een geschikte werkplek vinden. Deze samenwerking heeft niet alleen een positieve impact op de brasserie, maar biedt ook kansen voor deelnemers die affectie hebben met het werken in de horeca.

Bovendien hebben de verbeteringen op het terrein geleid tot een verhoogde omzet. Het is belangrijk op te merken dat deze omzet niet alleen winst betekent, maar ook meerwaarde creëert voor het totaalplaatje van onze onderneming.

Het draagt bij aan de algehele ervaring en tevredenheid van onze klanten, wat zich vertaalt in een duurzame groei en een positieve reputatie in de markt. Door de omzetsijging is er nog een ander belangrijk positief resultaat: twee deelnemers van Kettingreactie hebben hierdoor een (vaste) baan gevonden binnen onze brasserie. Deze kans biedt niet alleen een nieuwe start voor deze individuen, maar versterkt ook ons team en draagt bij aan de diversiteit en inclusiviteit van onze organisatie.



't Vloedbelt

Het afgelopen jaar bracht voor 't Vloedbelt een reeks uitdagingen en successen met zich mee. We zijn verheugd te melden dat een aantal deelnemers succesvol is doorgestroomd naar (vrijwilligers)werk, wat een volgende stap betekent in hun persoonlijke ontwikkeling. Ondanks een tijdelijke stagnatie in de instroom van nieuwe deelnemers, waarbij het totale aantal deelnemers afnam, hebben we gelukkig weer medio 2023 een opwaartse trend kunnen waarnemen.

Met het vertrek van een van onze werkbegeleiders die met pensioen ging, werd ons team versterkt door een enthousiaste collega van binnen Surplus. Hierdoor konden we de kenmerkende sfeer en veiligheid van 't Vloedbelt behouden. Onze bedrijfscultuur, gekenmerkt door open communicatie, stelt iedereen in staat om vrijuit te praten over eventuele problemen, waarbij we deze met de nodige humor te lijf gaan.

Het succesvol afronden van ons project "wij gaan voor groen" heeft geleid tot het maken en ophangen van extra vogelhuisjes rondom het terrein, wat niet alleen de biodiversiteit bevordert, maar ook een positieve impact heeft op onze deelnemers. Door actief betrokken te zijn bij projecten zoals de moestuin, houtkloven en het Carbon Green project in- en het hovenierswerkzaamheden rondom het terrein, krijgen onze deelnemers de kans om hun vaardigheden te ontwikkelen en te groeien. Het merendeel van onze deelnemers komt uit de omgeving van Hengelo/Almelo en heeft veelal een WMO/WLZ-indicatie. Deze betrokkenheid bij praktisch werk en samenwerking draagt bij aan hun zelfvertrouwen en biedt perspectief voor hun daginvulling.

11

picknicktafels gemaakt
voor ROC Almelo



Insectenhotel voor
vijver Zenderen

102

tuintjes opgeknapt
voor mensen die dat
zelf niet kunnen

UURwerk

Het afgelopen jaar heeft project UURwerk meer dan honderd keer bijgedragen aan het ondersteunen van mensen bij tuinwerkzaamheden die zij zelf niet konden uitvoeren. Daarnaast heeft UURwerk ook verschillende keren assistentie verleend bij verhuizingen en het vervoer van goederen voor mensen die hier moeite mee hadden. In de tweede helft van het jaar heeft UURwerk, samen met haar deelnemers, ook enkele uren per week besteed aan het verlenen van ondersteuning voor Sociaal Beheer op het Redemptoristenpark in Glanerbrug.

Recentelijk heeft het project haar focus herijkt met als kernpunt het bieden van werk aan mensen met een korte spanningsboog en complexe problematiek. Hierdoor hebben we afscheid genomen van deelnemers die al langdurig voor meerdere uren in het project zaten. Door deze wijziging is er wel binnen het project een doorstroom gekomen; de complexiteit van de deelnemers is hierdoor echter toegenomen, waar je vroeger wist welk "vlees je in de kuip" had, is het nu weer aftasten is welke deelnemers meedoen. Het principe is helder: één uur werken staat gelijk aan één euro verdienen. Hieraan is een maximum verbonden van 12-15 uur per week. Deze herijking stelt ons in staat om op een efficiënte en effectieve manier werkgelegenheid te bieden aan een specifieke doelgroep, wat zowel onze deelnemers als de gemeenschap ten goede komt.



voor



na

Presentus

Sinds de verhuizing naar de Espoortstraat heeft Presentus een positieve invloed ervaren op het aantal deelnemers. De ruimere locatie op de begane grond biedt meer mogelijkheden voor minder valide (NAH) deelnemers en een gemeenschappelijke ruimte, wat heeft bijgedragen aan het ontstaan van verbinding en cohesie onder de deelnemers.

Presentus heeft ongeveer 100 gezinnen of individuen kunnen voorzien van gereviseerde computers of laptops, dankzij doorverwijzingen van wijkcoaches en organisaties zoals Stichting Leergeld. Momenteel bevinden zich twee deelnemers in de afrondende fase van hun ICT-opleiding op ROC-niveau 3/4, met een specialisatie in hardware/netwerkbeheer.

In 2023 is geïnvesteerd in een 3D-printer, waarmee deelnemers verschillende producten hebben ontworpen en geprint, zoals miniaturen en schaakstukken. Dit is een begin; in de nabije toekomst hopen wij ook onderdelen en andere hulpstukken te kunnen gaan printen die complexer zijn van aard en omvang.

Er is in 2023 gestart met een inloopspreekuur bij Power Noord, waar deelnemers van Presentus buurtbewoners helpen met reparaties en onderhoud van laptops, telefoons en kleine huishoudelijke elektronica.

100

personen geholpen met een refurbished computer of laptop



Groen & beheer

Groen & Beheer heeft in 2023 werken uitgevoerd voor diverse partijen in Enschede. Als sinds jaar en dag maaien zij 3 keer per jaar op de Enschedese begraafplaatsen, helpen zij mee om het Euregio bedrijventerrein schoon te houden en het groen te onderhouden. Ook helpen zij bij alle thuiswedstrijden rond het FC Twente stadion om al het afval na de wedstrijden op te ruimen. Aan het einde van 2023 is er een begin gemaakt om meer werk te maken met een hoger verdienmodel en is er een plan gemaakt om in 2024 deze lijn door te zetten.

Kettingreactie

Kettingreactie is de arbeidsmatige dagbesteding op de Forelderij. De afronding van de herinrichting van de vijvers heeft plaatsgevonden. Er werd een beroep gedaan op de flexibiliteit van de deelnemers, omdat ze om de werkzaamheden heen moesten bewegen. De moestuin ligt er prachtig bij. De deelnemers onderhouden deze met passie.

Doordat de trajectbegeleiders intensief contact houden met de deelnemers en hun eventuele begeleiding kunnen deelnemers ook a een tijdelijke afwezigheid makkelijk en snel terugkomen. We werken nauw samen met de ketenpartners.

In de winter zijn er voornamelijk werkzaamheden in de verbouwde kapschuur. Er wordt hout gekloofd, reparatiewerkzaamheden uitgevoerd en er worden onder andere tuintafels gemaakt. De aanleg van de luchtdrukleiding heeft gezorgd voor meer werkplekken in de kapschuur, waardoor meer deelnemers tegelijk hier bezig kunnen. Ook heeft deze luchtdrukleiding gezorgd voor een grotere diversiteit aan werkzaamheden. We dan ook erg blij met de bijdrage van Pure Energie Fonds die de aanleg van deze luchtdrukleiding heeft mogelijk gemaakt.



10

extra werkplekken gecreëerd in de kapschuur

Innovatie & ontwikkeling

aIMS(M)

Afgesloten met een pluim van het nationale gemeenschap

Met de oplevering van een cursusplatform voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, is in de zomer van 2023 het driejarige Erasmus+ project succesvol afgerond. De feestelijke afsluiting vond plaats op de Forelderij en trok gasten uit Roemenië, Italië, en Litouwen. Het Nationale Agentschap, verantwoordelijk voor de implementatie van het Erasmus+ programma in Nederland, was uitermate tevreden met het door ons behaalde resultaat; we ontvingen maar liefst 89 punten voor ons werk. Zo'n hoge score is zeldzaam; zeker iets om trots op te zijn.



Bijdrage Kansfonds doorontwikkeling van het model Paradijsvogelwoningen

Met onze Paradijsvogelwoningen vervullen we een cruciale functie in de regio Enschede. Het is echter belangrijk om verder te werken aan doorontwikkeling, aangezien de samenleving verandert en dit om aanpassingen vraagt. De landelijke overheid zet op dit moment nadrukkelijk in op het voorkomen van (dreigende) dakloosheid, mede door het promoten van de aanpak van Housing First Nederland. Met een bijdrage van het Kansfonds onderzoekt Surplus hoe we ons huidige model kunnen verbeteren door in te spelen op deze trend van Housing First. Een dergelijke doorontwikkeling biedt ons mogelijk ook kansen in de regio Enschede. Er is nog steeds een wachtlijst voor begeleid/ beschermd wonen; door nu aan deze doorontwikkeling te werken, kunnen we mogelijk ook buiten ons terrein aan de Usselerweg activiteiten ontplooien.

Erasmus+ Project: Houses of Paradise

Met ons model 'Paradijsvogelwoningen' scoren we niet alleen in Nederland, maar ook internationaal. In 2023 ontvingen we vanuit het Erasmus+ programma een subsidie om gedurende anderhalf jaar in Europees verband kennis uit te wisselen over het scholen van medewerkers die betrokken zijn bij de begeleiding van de doelgroep van Paradijsvogelwoningen. Tijdens drie internationale bijeenkomsten wordt de Nederlandse aanpak vergeleken met die van Duitsland; het project beoogt een overzicht te bieden van de behoeften aan scholing en het beschikbare aanbod. Aan de Nederlandse kant neemt naast Stichting Surplus ook Visie maatschappelijke dienstverlening uit Enschede deel, vanuit Duitsland participeert GVFB Elsterwerda e.V.

CarbonGreen

Binnen het Europese project CarbonGreen (gefinancierd door het LIFE programma) is Surplus verantwoordelijk voor het in de praktijk testen van bouwmaterialen waarin actieve kool is verwerkt. Uit onderzoek in Duitsland is gebleken dat panelen met actieve kool die in schoollokalen werden opgehangen, een luchtzuiverende werking hebben en dat dit de gezondheid van de kinderen ten goede kwam. Bij wijze van experiment zijn de meubelplaten in 2022 ook in een aantal Paradijsvogelwoningen opgehangen. Onze taak was toen vooral om te ontdekken hoe de bewoners zelf het gebruik van deze meubelplaten ervoeren. De meesten vonden het prima, maar we merkten ook dat het belangrijk is dat mensen goed worden geïnformeerd over de luchtzuiverende werking ervan. In 2023 kreeg Surplus de opdracht om zelf (proefmatig) meubelplaten te gaan persen met actieve kool. Door deze platen te gaan maken, willen we een stukje gaan bijdragen aan een schonere wereld. Als het persen goed lukt, willen we gaan kijken of we ook voor anderen deze platen kunnen gaan maken.

Organisatie

Personeel

Per 31 december 2023 zijn bij Stichting Surplus in totaal vierenveertig medewerkers werkzaam. Eind 2022 waren dat er tweeënveertig. Onder Stichting Surplus vallen Surplus Holding BV en Surplus Projecten BV. Vierendertig van onze medewerkers zijn werkzaam binnen Surplus Holding BV. Tien medewerkers waren werkzaam binnen Surplus Projecten BV..

Surplus Holding BV	34
Surplus Projecten BV	10
Medewerkers vast dienstverband	0
Medewerkers voormalige ID - regeling	0
Medewerkers uitgestroomd AOW - leeftijd	0
Medewerkers met WSW - indicatie	3
Medewerkers oud 'Maatwerkconvenant'	0
Medewerkers 0-urencontract	7
Medewerkers BBL	0
Totaal aantal medewerkers in dienst op 31-12-2023	44

Ziekteverzuim

	2022	2023	2022	2023
	 Holding	 Holding	 Projecten	 Projecten
Kort 1-7 dagen	0,07 %	0,47 %	0 %	0 %
Middellang 9-42 dagen	1,41 %	0,74 %	0,49 %	0 %
Lang 43 – 91 dagen	4,55 %	7,35 %	0,91 %	0 %
Heel lang > 92 dagen	3,13 %	2,94 %	5,84 %	0 %

Toelichting ziekteverzuim 2023

Binnen Surplus Holding BV was 1 medewerker langdurig ziek. De medewerker is uitgevallen wegens psychische klachten. De klachten zijn niet werk gerelateerd. Een medewerker is in november voor langere tijd uitgevallen. De klachten zijn deels werk gerelateerd.

Twee medewerkers zijn in 2023 langere tijd ziek geweest door fysieke klachten, niet werk gerelateerd. Beiden hebben hun werkzaamheden na een re-integratie periode volledig hervat.

Raad van Toezicht

Evenals voorgaande jaren wordt op de stichting Surplus toegezien door drie leden

- 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 waarbij de 7 principes voor goed bestuur en toezicht worden gehanteerd. In verband met deze code is de maximale zittingstermijn van 4+4 jaar voor de leden verstreken en gaan we in 2024 (gefaseerd) op zoek naar vervanging.

	Albert Fransen
<i>Naam</i>	
<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>	Pré pensioen
<i>Nevenfuncties</i>	Lid bezwaarschriftencommissie gemeente Voorst Diverse kaderfuncties bij sportverenigingen Probus lidmaatschap.
<i>Functie in de RvT</i>	Lid

De heer H. Nieuwenhuis

Henk Nieuwenhuis heeft zijn werkzame leven in de publieke sector volbracht: 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 was hij werkzaam bij de Divisie Toezicht verzekeraars.

Henk heeft een juridische achtergrond (meester in de rechten) en heeft in 2007 ook de master-opleiding 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 Cruiff 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 verpakkingsgroep. 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 Cruiff Foundation. Kernwoorden voor Martin zijn:

ondernemend, mensen-mens, sociaal, doortastend, no nonsens, ontwikkelaar, inspirator en betrouwbaar.

Verslag van de Raad van Toezicht 2023

Naast het goedkeuren van de begroting 2024 en het vaststellen van de jaarrekening 2022, waarvoor de Raad van Toezicht (RvT) de directeur/bestuurder decharge heeft verleend, heeft de Raad van Toezicht in het jaar 2023 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 is nu ingebed in de organisatie. 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 vergaderingen een “heisessie” plaatsgevonden waarin naast de statutenwijziging in het kader van de Governancecode en een aantal actuele ontwikkelingen het functioneren en de rol van de directeur/bestuurder en de RvT besproken is. Ook is hierbij het rooster van aftreden besproken; in het kader van de Governance code is voor alle leden van de RvT de maximale zittingstermijn van 4 + 4 jaren bereikt hetgeen betekent dat er in 2024/2025 gefaseerd moet worden afgetreden door de huidige RvT leden.

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 2023 kan een (bescheiden) positief resultaat worden bijgeschreven waardoor het in 2020 gestelde doel dichterbij komt.

De Raad van Toezicht is in 2023 4 maal bij elkaar gekomen t.w.:

- 22 mei; vaststellingen 2023 en het accountantsverslag
- 20 juli; heisessie
- 19 september; begroting 2023 en activiteitenplan 2024
- 11 december; Governance code, rooster van aftreden en functieprofiel RvT

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 2022 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 2024

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. Dit ook voor de jaarrekening 2023. In de afrekening van de projecten is deze systematiek toegepast.

In 2023 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 2023 wederom naar tevredenheid uitgevoerd door het bedrijf Hendriksen. Ook in 2024 is de keuze gevallen op het accountantsbureau Eshuis registeraccountants voor de controle van de jaarrekening en de deelverklaringen voor 2023. In de voorafgaande jaren is hiermee goede ervaringen opgedaan, zowel inhoudelijk als prijstechnisch, hetgeen ertoe heeft geleid dat de controle ook dit jaar in hun handen is. In 2025 zal de RvT uitsluitel geven of we een nieuwe aanbestedingsronde voor accountancy zullen gaan doen, of niet.

Maandrapportage's

In 2023 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 2023 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)
- Denktank overleggen
- 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. Eind 2023 is er besloten dat er geen formele samenwerking wordt aangegaan. Dat neemt niet weg dat afstemming op medewerkers niveau gewenst blijft en we de aansluiting op dat niveau blijven zoeken.

ISO 9001 certificering

In het jaar 2023 heeft Stichting Surplus het vervolgetraject 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. Ook voor 2024 zal er een traject worden ingezet voor hercertificering.

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 is dit keurmerk herijkt en verlengt tot 27 maart 2024. Hierop volgend zal een nieuwe certificering worden ingezet.

Samenwerkingsvormen

Stichting Surplus is zich terdege bewust dat samenwerking meerwaarde oplevert. Ook in 2023 hebben wij 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 SOZAWA/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
- Reclassering

- Als je kunt delen, kan je ook vermenigvuldigen -

Financiële rapportage 2023

Het geconsolideerd resultaat over het jaar 2023 is 36K. Onderstaande tabel geeft aan hoe dit resultaat is verkregen:

EUR 1.000	2023		2022	
Subsidies	1.607	44,3%	1.414	45,2%
Netto-omzet	77	2,1%	86	2,7%
Overige opbrengsten	1.948	53,6%	1.627	52,0%
Bedrijfsopbrengsten	3.632	100%	3.127	100%
Inkopen forelderij	234	6,5%	186	5,9%
Bruto Marge	3.397	93,5%	2.940	94,1%
Personeelskosten	2.391	65,8%	1.925	61,6%
Overige bedrijfskosten (incl. afschrijvingen)	1.218	33,5%	1.187	38,0%
Exploitatieresultaat	23	0,6%	14	0,4%
Incidentele baten en lasten	24	0,7%	37	1,2%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-11	-0,3%	- 11	- 0,4%
Resultaat	36	1,0%	40	1,3%

De subsidies zijn in 2023 met EUR 193.000 (13,6%) gestegen ten opzichte van 2022. Dit komt met name door een toename in de subsidie voor Kettingreactie en Erasmus. De omvang van de verschillende subsidies is als volgt:

Subsidie	2023	2022	2021	2020
Uurwerk	409.231	390.788	349.085	397.562
Kettingreactie	566.980	497.230	516.091	496.255
Presentus	331.343	311.606	311.307	280.686
Erasmus	108.982	50.681	61.131	-
Paradijsvogelwoning en Groenproject Zenderen	68.000	72.000	180.167	720.287
Enmalige extra subsidie	30.507	-	-	-
1000Kansen	-	-	145.571	-
RVO E-health	-	2.843	6.824	38.670
Zon MW	-	6.517	13.033	-
I&D-banen en BBJ	-	-	28.250	86.100
Overige subsidies	-	-	-	35.487
	91.908	82.364	74.864	63.059
Totaal	1.606.951	1.414.029	1.686.323	2.118.106

Netto-omzet

Onder de netto-omzet zijn een aantal subsidies, omzet uit verrichte werkzaamheden en overige ontvangen vergoedingen opgenomen. De 9,4% daling van de netto-omzet van EUR 85k (2022) naar EUR 77k (2023) wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat projecten in 2023 ten einde zijn gekomen.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn in 2023 met 19,7% gestegen. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de stijging van de WLZ-opbrengsten waaruit over 2023 bijna EUR 901.000 is gefinancierd (2022: EUR 819.000) en de WMO-opbrengsten ad EUR 332.000 (2022: 226.000). Daarnaast laat ook de Forelderij een stijging van de opbrengsten zien ten opzichte van 2022. Dit is het gevolg van inflatie en een hoger activiteitsniveau in 2023, de omzetgroei bedraagt in 2023 27,4% EUR 577.000 (2022: EUR 453.000).

Personeelskosten

De personeelskosten van Stichting Surplus over 2023 zijn als volgt te specificeren:

EUR 1.000	2023		2022	
Lonen en salarissen	1.845.130	79,7%	1.533.527	80,8%
Sociale lasten	293.262	13,4%	258.436	11,8%
Pensioenlasten	156.274	6,9%	133.313	6,2%
	2.294.666	100%	1.925.276	100%
Overige personeelskosten*	176.979		145.354	
Totaal personeelskosten	2.471.645		2.070.630	
Aantal FTE	35,6		35,6	
Gemiddelde personeelskosten per FTE	69.428		58.164	

De lonen en salarissen zijn gestegen met EUR 384.000 ten opzichte van voorgaand jaar. In 2023 zijn forse gepland loonsverhogingen doorgevoerd. Ook het minimumloon is in 2023 verhoudingsgewijs harder gestegen dan in andere jaren. De gemiddelde personeelskosten per FTE nemen dan ook toe.

Sociale lasten en pensioenpremies

Sociale lasten in percentage van de lonen en salarissen dalen met 1,0% naar 15,9% (2022: 16,9%). De kosten voor de pensioenen zijn gedaald naar 8,5% (2022: 8,7%). De daling van de sociale lasten wordt met name veroorzaakt door de daling van de wettelijke premiepercentages omtrent de Werkloosheidswet (daling van 2,9%). De daling van de pensioenlasten wordt veroorzaakt doordat de brutolonen in verhouding harder stijging dan de pensioenlasten.

Overige personeelskosten

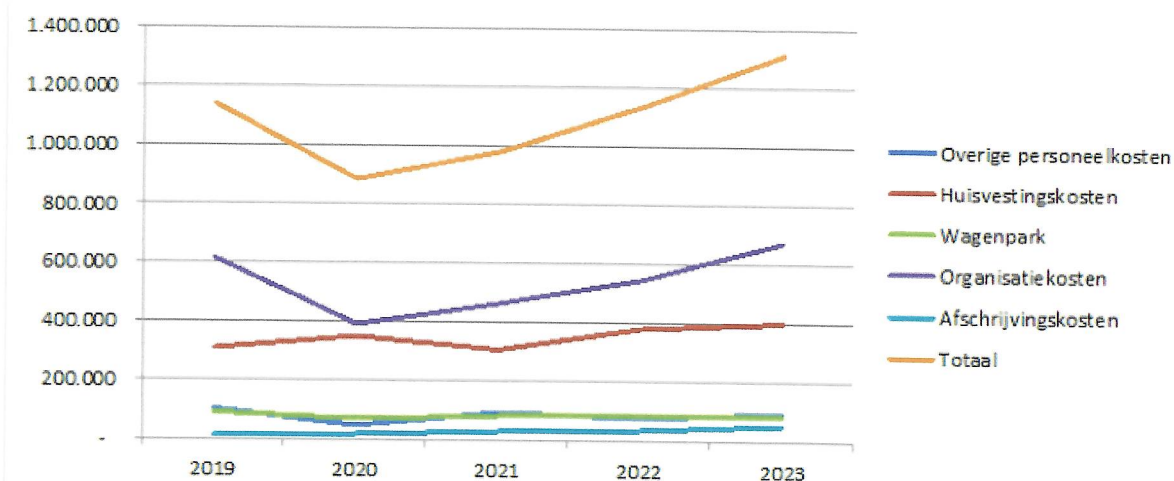
De overige personeelskosten zijn gestegen van EUR 80.412 in 2022 naar EUR 95.551 in 2023. Stijging van de kosten wordt met name veroorzaakt doordat er meer uitzendkrachten zijn ingezet (EUR 6.000) en de consumpties van personeel gestegen zijn (EUR 8.000).

Afschrijvingskosten

De afschrijvingen zijn met 40% gestegen van EUR 40.000 in 2022 naar EUR 56.000 in 2023. Dit wordt veroorzaakt door een grote investering die is gedaan ten behoeve van de herinrichting van de Forelderij (EUR 74.000). Als gevolg hiervan nemen de afschrijvingslasten toe.

Exploitatielasten

De exploitatielasten zijn in 2023 gestegen ten opzichte van 2022. De stijging van EUR 1.135.000 naar EUR 1.314.000 in 2023 wordt hieronder in grafiekvorm weergegeven.



Ten opzichte van 2022 zijn alle kostencategorieën gestegen, uitsluitend voor het wagenpark blijven de kosten stabiel. Dit heeft met name te maken met het hogere prijsniveau als gevolg van inflatie waardoor een stijgende lijn in de kosten te zien is.

De grootste stijging zit in de organisatiekosten (EUR 126.000). Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de drukwerk kosten (EUR 13.000), de Inkoop Forelderij (EUR 48.000), inhuur derden (EUR 16.000) en overige organisatiekosten (EUR 42.000). De stijging in de inkoopkosten Forelderij zijn te relateren aan het feit dat in 2023 het activiteitsniveau en het aantal opdrachten is toegenomen waardoor operationele kosten toenemen. Verder is opvallend dat de overige organisatiekosten met 41.000 EUR zijn gestegen. Deze hebben betrekking op de afronding van het project Erasmus2. Surplus is penvoerder van dit project. De laatste kosten zijn geboekt in begin 2024.

Tot slot wat opvalt is de daling van de huisvestingskosten. Deze zijn in 2023 gedaald van 433.000 EUR naar 403.000 EUR. Deze daling wordt veroorzaakt doordat er enerzijds minder gedoteerd wordt aan de voorziening van de Paradijsvogel woningen (EUR 13.000) en anderzijds doordat de verhuizing van de Lasondersingel naar de Espoortstraat in 2022 reeds was afgerond (EUR 25.000).

Balans per 31 december 2023/Materiële vaste activa.

Materiële vaste activa

De MVA is in het afgelopen jaar aanzienlijk gestegen naar 470.000 EUR, vergeleken met 415.000 EUR in 2022. In 2023 is er geïnvesteerd in de herinrichting van de Forelderij (70.000 EUR).

Door deze investeringen zijn de afschrijvingen toegenomen naar 56.000 EUR (2022: 40.000 EUR).

Eigen vermogen – weerstandsvermogen 2023

Eigen vermogen Surplus geconsolideerd EUR 208.000 tegen EUR 172.000 in 2022

Het resultaat dat over 2023 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 is ontvangen.

Het vermogen in relatie tot de totale opbrengsten bedraagt 5,7%. Ten opzichte van de verantwoorde subsidies bedraagt dit percentage 12,9%.

Gemeente Enschede

De ontvangen subsidies over 2023 worden op 1 juni door de gemeente Enschede definitief vastgesteld conform de afrekening. De verwachting is dat deze niet zullen worden aangepast.

Voorziening Paradijsvogelwoningen

Dit betreft de voorziening die 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 193.000. Er zijn in 2023 geen kosten op deze voorziening in mindering gebracht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

De belastingen en premies sociale verzekeringen zijn met EUR 23.000 gestegen. Dit wordt met name veroorzaakt doordat het personeelsbestand gegroeid is waardoor meer loonheffing afgedragen dient te worden.

Overige schulden

De overige schulden zijn met EUR 130.000 gedaald. Deze mutatie wordt veroorzaakt door verschillende grotere posten in de overige schulden. De schuld reservering vakantiedagen is gelijk gebleven op EUR 29.800 (2022: EUR 29.800) – deze reservering ligt in lijn met de berekening: 35 FTE * 4 dagen gemiddeld verlof * 25 EUR per uur.

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

- Vooruit ontvangen subsidie Erasmus is gerealiseerd waardoor deze niet langer op de balans naar voren komt (EUR 95.000).
- Vooruit ontvangen Life Carbongreen Project is een project wat gestart is in 2022: hiervoor is een aanvullend voorschot ontvangen, hierdoor is de schuldpositie toegenomen naar 50.000 EUR.
- 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 is in 2023 besteed. Deze investeringen zijn tevens geactiveerd onder de materiële vaste activa.
- Reservering NOW: Tot slot was er op de balans per 31-12-2022 een reservering getroffen voor NOW steun vanuit de COVID-19 regeling. Deze is in 2023 terugbetaald. Waardoor er geen restschuld meer op de balans aanwezig is op 31-12-2023.

Feiten en cijfers

Kettingreactie

	2021	2022	2023
Aantal	66	69	74
Mannen	57	58	59
Vrouwen	9	11	15

Leeftijdsofbouw

	2021	2022	2023
18 - 20	0	0	0
21 - 30	9	10	10
31 - 40	9	8	12
41 - 50	15	16	17
51 - 60	25	27	27
> 61	8	8	8

UURwerk

	2021	2022	2023
Aantal	173	164	171
Mannen	141	134	145
Vrouwen	32	30	26
Totaal gewerkte uren	64.797	68.487	68.012

Leeftijdsofbouw

	2021	2022	2023
18 - 20	0	0	0
21 - 30	6	2	4
31 - 40	28	25	28
41 - 50	68	62	65
51 - 60	55	56	56
> 61	16	19	18

Presentus

	2021	2022	2023
Aantal	50	48	63
Mannen	41	39	53
Vrouwen	19	9	10

Leeftijdsopbouw

	2021	2022	2023
18 - 20	0	2	2
21 - 30	9	6	8
31 - 40	14	17	20
41 - 50	10	8	15
51 - 60	11	11	12
> 61	6	4	6

't Vloedbelt

	2021	2022	2023
Aantal	17	22	14
Mannen	17	22	14
Vrouwen	0	0	0

Leeftijdsopbouw

	2021	2022	2023
18 - 20	0	0	0
21 - 30	5	6	0
31 - 40	5	5	5
41 - 50	1	4	2
51 - 60	6	6	5
> 61	0	1	2

Paradijsvogelwoningen

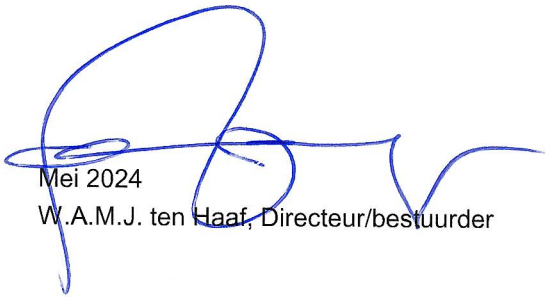
	2021	2022	2023
Aantal	11	12	13
Mannen	11	12	13
Vrouwen	0	0	0
Uitgestroomd	0	4	4

Leeftijdsopbouw	2021	2022	2023
<30	0	0	0
31 - 40	3	2	1
41 - 50	3	3	4
51 - 60	4	5	5
>61	1	2	3

Ambulant

	2021	2022	2023
Aantal	21	25	41
Mannen	14	18	32
Vrouwen	7	7	9

Leeftijdsopbouw	2021	2022	2023
18 - 20	1	0	0
21 - 30	4	4	8
31 - 40	4	6	9
41 - 50	6	5	7
51 - 60	4	8	11
> 61	2	2	6



Mei 2024
W.A.M.J. ten Haaf, Directeur/bestuurder

1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(Na verwerking voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)		470.831		415.199
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (2)	281.064		267.802	
Liquide middelen	<u>133.831</u>		<u>274.581</u>	
		414.895		542.383
TOTAAL ACTIVA		<u><u>885.726</u></u>		<u><u>957.582</u></u>

1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
GROEPSVERMOGEN (3)		207.899		172.245
VOORZIENINGEN				
Reservering Groot Onderhoud	<u>192.750</u>	192.750	<u>150.000</u>	150.000
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Investeringssubsidie Forelderij (1)	<u>43.340</u>	43.340	<u>48.340</u>	48.340
KORTLOPENDE SCHULDEN (4)	<u>441.737</u>	441.737	<u>586.997</u>	586.997
TOTAAL PASSIVA		<u><u>885.726</u></u>		<u><u>957.582</u></u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		2023		2022
	€	€	€	€
Subsidies (5)	1.606.951		1.414.029	
Netto-omzet (6)	76.895		85.328	
Overige opbrengsten (7)	1.947.782		1.627.185	
Som der bedrijfsopbrengsten		3.631.628		3.126.542
Inkopen forelderij	234.437		186.366	
Bruto marge		3.397.191		2.940.176
Lonen en salarissen (8)	1.845.130		1.533.527	
Sociale lasten	293.262		258.436	
Pensioenpremie	156.274		133.313	
Overige personeelskosten (9)	176.979		145.354	
Afschrijvingen (10)	55.703		39.789	
Overige bedrijfskosten (11)	846.867		825.800	
Som der bedrijfslasten		3.374.215		2.936.219
Exploitatieresultaat		22.976		3.957
Rentelasten en soortgelijke kosten	11.199		10.589	
Baten voorgaande jaren	24.687		49.516	
Lasten voorgaande jaren	810		2.652	
		12.678		36.275
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		35.654		40.232
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
Resultaat na belastingen		35.654		40.232

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

	2023	2022
	€	€
<u>Organisatiekosten</u>		
Administratiekosten	5.239	4.198
Accountantskosten	21.600	26.500
Telefoon- en portiekosten	12.596	12.835
Kantoorbenodigdheden	2.171	1.959
Computerkosten	34.040	27.108
Representatiekosten	28.099	22.810
Kosten Raad van Toezicht	1.520	1.255
Vakliteratuur/dukumentatie	334	543
Bijdragen en kontributies	3.860	3.189
Drukwerk	2.288	1.555
Verzekeringen	14.027	12.574
Kosten dagbesteding	6.900	9.585
Betaalde zorgkosten deelnemers PvW	10.334	8.739
Betaalde taxikosten deelnemers	-	275
Betaalde maaltijdvergoedingen deelnemers PVW	4.741	2.696
Werkkleding	7.171	11.740
Kleine inventaris aanschaffingen	57.316	56.784
Inkopen tuin / winkel	1.030	535
Uitbetaling deelnemers projecten	53.024	51.858
Overige organisatiekosten	91.337	49.477
	<u>357.627</u>	<u>306.215</u>
 <u>Overige kosten</u>		
Verschillenrekening	89-	153
	<u>89-</u>	<u>153</u>
	<u>846.867</u>	<u>825.800</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.

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	Opgenomen in consolidatie
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 2023 leidt tot een positief eigen vermogen per 31 december 2023 van € 207.899,-. Op basis van de positieve begroting 2023 en de cijfers uit het eerste kwartaal 2024 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.

Investeringen 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 subsidiebeschikkingen 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. 01-01-2023	boekwaarde 01-01-2023	des- invest.	nieuwe invest.	afschrijving in boekjaar	boekwaarde 31-12-2023
		€	€	€		€	€	€
ONROEREND GOED								
2001	0	121.140	-	121.140	-	-	-	121.140
Totaal naar balans		121.140	-	121.140	-	-	-	121.140
CHALET FORELDERIJ								
2008	5	140.000	101.500	38.500	-	-	7.000	31.500
Totaal naar balans		140.000	101.500	38.500	-	-	7.000	31.500
COMPUTERS								
2020	33	925	822	103	-	-	103	-
2020	33	647	576	71	-	-	71	-
2020	33	541	375	166	-	-	166	-
2020	33	1.316	1.076	240	-	-	240	-
2022	33	615	188	427	-	-	205	222
2022	33	952	264	688	-	-	317	371
2022	33	1.584	88	1.496	-	-	528	968
Totaal naar balans		6.580	3.389	3.191		832	1.861	2.162
KANTOORMACHINES								
2022	20	865	173	692	-	-	173	519
Totaal naar balans		865	173	692	-	-	173	519
INVENTARIS								
2018	20	5.812	5.331	481	-	-	481	-
2018	20	5.754	5.099	655	-	-	655	-
2019	20	1.069	821	248	-	-	214	34
2019	20	620	466	154	-	-	124	30
2019	20	988	594	394	-	-	198	196
2019	20	885	531	354	-	-	177	177
2019	20	703	420	283	-	-	140	143
2020	20	3.303	1.760	1.543	-	-	660	883
2020	20	1.334	667	667	-	-	266	401
2020	20	679	329	350	-	-	136	214
2020	20	6.500	2.708	3.792	-	-	1.300	2.492
2021	20	3.669	979	2.690	-	-	734	1.956
2021	20	2.475	578	1.897	-	-	495	1.402
2022	20	3.770	-	3.770	-	-	754	3.016
2022	20	3.889	518	3.371	-	-	779	2.592
2022	20	4.000	667	3.333	-	-	800	2.533
2022	20	1.750	292	1.458	-	-	350	1.108
2022	20	6.700	670	6.030	-	-	1.340	4.690
2022	20	730	97	633	-	-	146	487
2022	20	3.366	393	2.973	-	-	673	2.300
2022	20	6.050	504	5.546	-	-	1.210	4.336
						2.072	414	1.658
						6.341	1.163	5.178
						1.500	250	1.250
						13.875	694	13.181
						3.719	682	3.037
						1.570	52	1.518
						3.748	513	3.235
						900	105	795
Totaal naar balans		64.046	23.424	40.622		34.324	15.555	59.391

3.2 TOELICHTING GECONSOLIDEERDE BALANS (vervolg)**Materiële vaste activa (1)**

Jaar van aanschaf	%	aanschaf waarde	cumul. afschr. 01-01-2023	boekwaarde 01-01-2023	des- invest.	nieuwe invest.	afschrijving in boekjaar	boekwaarde 31-12-2023
		€	€	€		€	€	€
WAGENPARK								
2022	20	45.782	2.219	43.563	-	-	6.656	36.907
Totaal naar balans		45.782	2.219	43.563	-	-	6.656	36.907
PARADIJSVOGELWONINGEN (2022)								
2022	10	62.447	-	62.447		-	6.245	56.202
						6.220	415	5.805
Totaal naar balans		62.447	-	62.447	-	6.220	6.660	62.007
KANTINE FORELDERIJ								
2012	5	108.823	57.120	51.703	-	-	5.440	46.263
Totaal naar balans		108.823	57.120	51.703	-	-	5.440	46.263
VERBOUWING WINKEL FORELDERIJ								
2012	5	14.324	7.522	6.802	-	-	720	6.082
Totaal naar balans		14.324	7.522	6.802	-	-	720	6.082
AANPASSING TERRAS FORELDERIJ								
2018	10	9.124	4.201	4.923	-	-	912	4.011
Totaal naar balans		9.124	4.201	4.923	-	-	912	4.011
HERINRICHTING FORELDERIJ (Fase 1)								
2022	10	48.960	7.344	41.616	-	-	4.896	36.720
Totaal naar balans		48.960	7.344	41.616	-	-	4.896	36.720
HERINRICHTING FORELDERIJ								
	10					69.959	5.830	64.129
Totaal naar balans		-	-	-	-	69.959	5.830	64.129
TOTAAL		622.091	206.892	415.199	-	111.335	55.703	470.831

Investeringssubsidie Forelderij (1)

Jaar van ontvangst	%	ontvangen bedrag	cumul. vrijval 01-01-2023	boekwaarde 01-01-2023	ontvangen in boekjaar	vrijval in boekjaar	boekwaarde 31-12-2023
		€	€	€	€	€	€
KANTINE FORELDERIJ							
2012	5	100.840	52.500	48.340	-	5.000	43.340
Totaal naar balans		100.840	52.500	48.340	-	5.000	43.340
TOTAAL		100.840	52.500	48.340	-	5.000	43.340

3.2 TOELICHTING GECONSOLIDEERDE BALANS (vervolg)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen (2)		
<u>Debiteuren</u>	<u>173.911</u>	<u>156.877</u>
Een voorziening voor debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht		
<u>Voorraden</u>		
Voorraden Forelderij/Zenderen	<u>12.675</u>	<u>4.680</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	24.774	36.232
Pensioenfonds PFZW	-	-
	<u>24.774</u>	<u>36.232</u>
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen opbrengsten WLZ	-	166
Nog te ontvangen subsidie UWV LIV	-	6.811
Overige opbrengsten	2.019	1.083
Nog te ontvangen Subsidie Erasmus 2	14.087	-
Nog te ontvangen representatiekosten	-	350
Gem Enschede bijdrage energiekosten	-	10.000
Gem Enschede Arbeidsmatige dagbesteding 2022	-	11.306
Nog te ontvangen opbrengsten WMO	10.572	-
Energiekosten	-	4.882
Nog te factureren omzet Forelderij	1.681	-
Provincie Overijssel "wij gaan voor groen"	21.355	2.500
Waarborgsommen	<u>19.990</u>	<u>32.915</u>
	<u>69.704</u>	<u>70.013</u>
Totaal vorderingen	<u>281.064</u>	<u>267.802</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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Kortlopende schulden (4)		
<u>Crediteuren</u>	<u>36.032</u>	<u>74.508</u>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	122.357	105.704
Pensioenfonds PFZW	51.762	45.327
PAWW	330	351
	<u>174.449</u>	<u>151.382</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Herinrichting Forelderij Fase 2	-	15.016
Vooruitontvangen subsidie Erasmus 2	-	94.895
Kansenfonds implementatie PVW 2.0	29.000	-
Vooruitontvangen subsidie Provincie Overijssel	-	9.152
Provincie Overijssel Soc. Hypotheek	-	7.500
Vrijwilligersvergoedingen	-	1.800
Accountantskosten	3.584	15.506
Nog te betalen vakantiegeld	81.380	67.784
Reservering vakantiedagen	29.800	29.800
Te betalen einheffing zorgbonus 2021	7.386	7.386
Vooruitontvangen Life Carbongreen Project	50.006	21.842
Administratiekosten	342	-
Energiekosten	3.552	-
Netto salarissen (50% R. Bosma TR. verg.)	9.684	-
Voorschotten	15.607	-
Overige huisvestingskosten	-	10.086
Reservering Covid-19 (NOW)	-	75.503
Overige kortlopende schulden	915	4.837
	<u>231.256</u>	<u>361.107</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>441.737</u>	<u>586.997</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, Usselerrrietweg 50;
- Pandrecht bedrijfsinventaris;
- Pandrecht vorderingen

Huurverplichtingen

Per 31 december 2023 bestaan de volgende huurverplichtingen ten behoeve van de groep.

	€
< 1 jaar	76.924
> 2 jaar	<u>153.848</u>
	<u>230.772</u>

Operationele leaseverplichtingen

Per 31 december 2023 bestaan de volgende operationele leaseverplichtingen ten behoeve van de groep met betrekking tot een aantal vervoermiddelen en overige bedrijfsmiddelen.

	€
< 1 jaar	58.985
> 1 en 5 jaar	<u>235.941</u>
	<u>294.926</u>

3.3 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten uit hoofde van subsidies en bijdragen (5)		
Subsidies	1.606.951	1.414.029
	<u>1.606.951</u>	<u>1.414.029</u>
Netto-omzet (6)		
Opbrengsten	76.895	85.328
	<u>76.895</u>	<u>85.328</u>
Overige opbrengsten (7)		
Opbrengst WMO	332.096	226.040
Opbrengst WMO onderaanneming	57.597	68.859
Opbrengst onkostenvergoedingen	2.045	6.067
Opbrengst dagbesteding CIMOT	6.200	642
Opbrengst dagbesteding PGB	5.425	4.305
Bijdragen diverse fondsen	2.500	2.500
WLZ opbrengsten	900.843	818.807
WLZ opbrengsten onderaanneming	19.435	-
Diverse baten forelderij	577.030	453.005
Diverse baten tuin / winkel	4.030	4.483
Vrijval egalisatiefonds forelderij	5.000	7.095
Overige opbrengsten	35.581	35.382
	<u>1.947.782</u>	<u>1.627.185</u>
Personeelskosten (8)		
Brutoloon	1.845.130	1.551.935
Uitkering ziekengeld	-	-
Uitkering WAZO	-	18.408-
	<u>1.845.130</u>	<u>1.533.527</u>
Premies sociale verzekeringen	<u>293.262</u>	<u>258.436</u>
Pensioenpremies	<u>156.274</u>	<u>133.313</u>

Bij de groep waren gemiddeld werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband (2022:38).

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 2023 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 2023 voor Stichting Surplus is EUR 223.000,-. 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
Functie(s)	Directeur/ Bestuurder
Duur dienstverband in 2023	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.
Individueel WNT-maximum	223.000
Bezoldiging 2023	
Beloning	134.624
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	15.243
<i>Subtotaal</i>	149.867
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging 2023	149.867

Gegevens 2022	
Duur dienstverband in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in 2020 (in fte)	1,0
Bezoldiging 2022	
Beloning	127.521
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	13.622
Totaal bezoldiging 2022	141.143
Individueel WNT-maximum 2022	216.000

Toezichthoudende functionarissen

De leden van de Raad van Toezicht werken onbezoldigd.

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

	2023	2022
	€	€
Overige personeelskosten (9)		
Verzuimverzekering	-	-
Kosten uitzendkrachten	5.734	-
Consumpties personeel	35.740	27.632
Wervingskosten personeel	990	496
Cursuskosten personeel	11.662	11.350
Arbokosten	8.410	8.857
Reis- en verblijfskosten	21.497	19.969
Detacheringskosten	-	3.726
Betaalde vrijwilligersvergoedingen	7.073	5.535
Inhuur derden	81.428	64.942
Overige personeelskosten	4.445	2.847
	<u>176.979</u>	<u>145.354</u>
Afschrijving materiële vaste activa (10)		
Afschrijving inventaris	15.555	11.234
Afschrijving Chalet forelderij	7.000	7.000
Afschrijving verbouwing Lasondersingel	-	2.693
Afschrijving aanpassing terras forelderij	912	912
Afschrijving PVW (2022)	6.660	-
Afschrijving kantoorinventaris	173	472
Afschrijving computers	1.861	2.319
Afschrijving wagenpark	6.656	2.219
Afschrijving kantine forelderij	5.440	5.440
Afschrijving keuken forelderij	-	1.884
Afschrijving verbouwing winkel forelderij	720	720
Afschrijving herinrichting forelderij	10.726	4.896
	<u>55.703</u>	<u>39.789</u>
Overige bedrijfskosten (11)		
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	74.468	70.536
Onderhoud/schoonmaakkosten	23.612	22.251
Verzekeringen/belastingen	17.467	14.757
Energiekosten	78.326	76.975
Reservering vervanging PVW	39.000	52.432
Beveiligingskosten	140.760	145.486
Verhuiskosten	-	25.019
Overige huisvestingskosten	29.224	25.184
	<u>402.857</u>	<u>432.640</u>
<u>Kosten wagenpark</u>		
Brandstof	20.547	26.567
Verzekering	1.945	1.470
Wegenbelasting	699	1.498
Onderhoud	3.893	1.917
Leasekosten	56.860	53.930
Overig	2.528	1.410
	<u>86.472</u>	<u>86.792</u>

4. ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(Na verwerking voorstel resultaatbestemming)

		31-12-2023		31-12-2022
	€	€	€	€
<u>ACTIVA</u>				
VASTE ACTIVA				
Financiële vaste activa (12)		280.444		235.708
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (13)	423.920		491.640	
Liquide middelen	<u>26.476</u>		<u>114.638</u>	
		450.396		606.278
TOTAAL ACTIVA		<u><u>730.840</u></u>		<u><u>841.986</u></u>

4. ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve (14)	<u>113.916</u>	113.916	<u>107.271</u>	107.271
BESTEMMINGSRESERVES				
Reserve opbouw weerstandsvermoge	<u>93.984</u>	93.984	<u>64.975</u>	64.975
KORTLOPENDE SCHULDEN (15)		522.940		669.740
TOTAAL PASSIVA		<u><u>730.840</u></u>		<u><u>841.986</u></u>

5. ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Som der bedrijfsopbrengsten		308		2.882
Overige bedrijfskosten (16)	<u>7.081</u>		<u>5.757</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>7.081</u>		<u>5.757</u>
Exploitatieresultaat		6.773-		2.875-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.309		2.675	
Baten voorgaande jaren	-		-	
		<u>2.309-</u>		<u>2.675-</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		9.082-		5.550-
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
Resultaat deelnemingen		<u>44.736</u>		<u>45.782</u>
Resultaat na belastingen		<u><u>35.654</u></u>		<u><u>40.232</u></u>

6.1 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Financiële vaste activa (12)		
	€	€
<u>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</u>		
Saldo 1 Januari	235.708	189.926
Resultaat deelneming boekjaar	44.736	45.782
Saldo 31 December	<u>280.444</u>	<u>235.708</u>
Dit betreft de 100% deelneming in Surplus Holding B.V. gevestigd te Enschede.		
Vorderingen (13)		
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
R/C Startpunt b.v.	423.920	491.641
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>423.920</u>	<u>491.641</u>
Eigen vermogen (14)		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo 1 Januari	107.271	93.828
Resultaat boekjaar	35.654	40.232
Verdeling naar bestemmingsreserve	29.009-	26.789-
Saldo 31 December	<u>113.916</u>	<u>107.271</u>
De algemene reserve is vrij besteedbaar.		
<u>Bestemmingsreserve</u>		
Saldo 1 januari	64.975	38.186
Verdeling uit resultaat boekjaar	29.009	26.789
Saldo 31 december	<u>93.984</u>	<u>64.975</u>
Kortlopende schulden (15)		
<u>Schulden aan groepsmaatschappijen</u>		
Vrijwilligersvergoedingen	-	1.800
R/C Surplus Holding b.v.	212.265	342.265
R/C Surplus Projecten B.V.	310.675	325.675
	<u>522.940</u>	<u>669.740</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>522.940</u>	<u>669.740</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, Usselerrrietweg 50;
- Pandrecht bedrijfsinventaris;
- Pandrecht vorderingen

Voorstel winstbestemming 2023

Aan de Raad van Toezicht wordt voorgesteld het positieve resultaat ad € 35.654,- toe te voegen aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve weerstandsvermogen.

Vooruitlopend op dit besluit is het resultaat reeds toegevoegd aan de algemene reserve (€ 6.645,-) en de bestemmingsreserve weerstandsvermogen (€ 29.009,-)

6.2 TOELICHTING ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2023	2022
	€	€
Overige bedrijfskosten (16)		
<u>Organisatiekosten</u>		
Bijdragen en contributies	8	16
Reis- en verblijfkosten	-	-
Overige organisatiekosten		207
Betaalde vrijwilligersvergoedingen	7.073	5.535
	<u>7.081</u>	<u>5.757</u>

Aldus opgemaakt te Enschede,
25 mei 2024



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

Aldus vastgesteld te Enschede,
in RvT vergadering dd. 13-5-2024



Albert Fransen
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
E-mail info@eshuis.com

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023; 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) 2023 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 Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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, 28 mei 2024

Eshuis Registeraccountants B.V.

H. (Harold) Schreur RA



Harold Schreur
2024.05.28
15:05:00 +02'00'