

**Stichting Actolei**

**Jaarrapport 2022**

## Stichting Actolei

### Jaarrapport 2022

#### INHOUDSOPGAVE

#### Pagina

#### **1. Jaarverslag**

1.1 Jaarverslag 2

#### **2. Jaarrekening**

2.1 Balans per 31 december 2022 20

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022 22

2.3 Kasstroomoverzicht over 2022 23

2.4 Toelichting op de jaarrekening 24

2.5 Toelichting op de balans 30

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening 36

#### **3. Overige gegevens**

3.1 Controleverklaring 42

**1.1 Jaarverslag**

## **2. JAARREKENING**

## 2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>	[1]			
Goodwill		810.321	945.381	
Software		<u>13.557</u>	<u>-</u>	
		823.878		945.381
<i>Materiële vaste activa</i>	[2]			
Huurdersinvesteringen		62.333	51.190	
Machines en installaties		1.503	2.010	
Inventaris		66.141	72.875	
Vervoermiddelen		<u>65.126</u>	<u>88.116</u>	
		195.103		214.191
<i>Financiële vaste activa</i>	[3]			
Overige vorderingen		<u>54.100</u>	<u>54.100</u>	
		54.100		54.100
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>	[4]			
Handelsdebiteuren		279.970	65.969	
Overige vorderingen		<u>283.674</u>	<u>321.174</u>	
		563.644		387.143
<i>Liquide middelen</i>	[5]			
		467.815		546.779
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>2.104.540</u></u>	<u><u>2.147.594</u></u>	

## 2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>	[6]			
Algemene en overige reserves		<u>803.524</u>	<u>729.221</u>	729.221
		803.524		
<b>Langlopende schulden</b>	[7]			
Andere obligatie- en onderhandse leningen		595.964	767.176	
Schulden aan kredietinstellingen		-	28.043	
Overige schulden		<u>27.900</u>	<u>-</u>	
		623.864		795.219
<b>Kortlopende schulden</b>	[8]			
Aflossingsverplichtingen		199.256	186.332	
Handelscrediteuren		31.797	27.018	
Schulden aan verbonden partijen		3.600	-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		84.675	99.170	
Schulden ter zake van pensioenen		64.442	3.099	
Overige schulden		<u>293.382</u>	<u>307.535</u>	
		677.152		623.154
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>2.104.540</u></u>	<u><u>2.147.594</u></u>	

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties	[9]		3.511.901		3.204.310
Overige bedrijfsopbrengsten	[10]		3.498		15.707
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			<u>3.515.399</u>		<u>3.220.017</u>
Personeelskosten	[11]	2.070.977		1.871.278	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	[12]	136.604		135.054	
Afschrijvingen materiële vaste activa	[13]	63.034		110.363	
Overige bedrijfskosten	[14]	1.132.417		962.974	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<u>3.403.032</u>		<u>3.079.669</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>112.367</u>		<u>140.348</u>
Financiële baten en lasten	[15]	<u>-38.064</u>		<u>-36.802</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>			<u>-38.064</u>		<u>-36.802</u>
<b>Resultaat</b>			<u><u>74.303</u></u>		<u><u>103.546</u></u>

## 2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		112.367		140.348
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	199.638		243.812	
		199.638		243.812
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-176.501		-90.177	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	41.074		70.693	
		-135.427		-19.484
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		176.578		364.676
Rentelasten en soortgelijke kosten	-38.064		-36.802	
		-38.064		-36.802
Kasstroom uit operationele activiteiten		138.514		327.874
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in immateriële vaste activa	-15.101		-	
Investerings in materiële vaste activa	-43.946		-60.837	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		1.605	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-59.047		-59.232
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie langlopende schulden	-158.431		-180.110	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-158.431		-180.110
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-78.964		88.532
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		546.779		458.247
Mutatie geldmiddelen		-78.964		88.532
Stand per 31 december		467.815		546.779



## **2.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Activiteiten**

Zorginstelling Stichting Actolei is statutair gevestigd te Borne en is geregistreerd onder KvK-nummer 65154096.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg aan menen met een beperking i.c.m. complex gedrag.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Zenderensestraat 16a te Zenderen.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Actolei zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### **Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

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

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## **2.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Er heeft een herrubricering plaatsgevonden van lonen en salarissen naar overige personeelskosten.

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

#### *Goodwill*

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities, wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst- en verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

#### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

#### **Financiële vaste activa**

#### *Overige vorderingen*

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten een waarborgsom. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

#### Opbrengstverantwoording

##### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

#### Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Personeelsbeloningen

##### *Periodiek betaalbare beloningen*

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

##### *Pensioenen*

Stichting Actolei heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Actolei. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Actolei betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat. Per 1 januari 2015 goeden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 112,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Stichting Actolei heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Grondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

## 2.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Immateriële vaste activa [1]

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Goodwill</u>	<u>Software</u>	<u>Totaal 2022</u>
	€	€	€
Aanschafwaarde	1.350.543	-	1.350.543
Cumulatieve afschrijvingen	-405.162	-	-405.162
Boekwaarde per 1 januari	<u>945.381</u>	<u>-</u>	<u>945.381</u>
Investeringen	-	15.101	15.101
Afschrijvingen	-135.060	-1.544	-136.604
Mutaties 2022	<u>-135.060</u>	<u>13.557</u>	<u>-121.503</u>
Aanschafwaarde	1.350.543	15.101	1.365.644
Cumulatieve afschrijvingen	-540.222	-1.544	-541.766
Boekwaarde per 31 december	<u>810.321</u>	<u>13.557</u>	<u>823.878</u>

Afschrijvingspercentages:

Goodwill	10 %
Software	20 %

## 2.5 Toelichting op de balans

### Materiële vaste activa [2]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Huurdersinves- teringen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	64.141	32.783	781.077	202.477
Cumulatieve afschrijvingen	-12.951	-30.773	-708.202	-114.361
Boekwaarde per 1 januari	<u>51.190</u>	<u>2.010</u>	<u>72.875</u>	<u>88.116</u>
Investeringen	25.387	-	18.559	-
Afschrijvingen	-14.244	-507	-25.293	-22.990
Mutaties 2022	<u>11.143</u>	<u>-507</u>	<u>-6.734</u>	<u>-22.990</u>
Aanschafwaarde	89.528	32.783	799.636	202.477
Cumulatieve afschrijvingen	-27.195	-31.280	-733.495	-137.351
Boekwaarde per 31 december	<u>62.333</u>	<u>1.503</u>	<u>66.141</u>	<u>65.126</u>

Afschrijvingspercentages:

Huurdersinvesteringen	10-20 %
Machines en installaties	20 %
Inventaris	10-20 %
Vervoermiddelen	20 %

### Financiële vaste activa [3]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsom	<u>54.100</u>	<u>54.100</u>
	2022	2021
	€	€
<i>Waarborgsom</i>		
Stand per 31 december	<u>54.100</u>	<u>54.100</u>



## 2.5 Toelichting op de balans

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorderingen [4]

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>279.970</u>	<u>65.969</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

#### Overige vorderingen

Te ontvangen ziekengeld	4.235	10.290
Nog te factureren omzet	134.502	278.869
Verzekeringen	890	1.538
Huur	32.130	28.053
Vooruitbetaalde kosten	4.872	2.424
Vordering op oud-aandeelhouder De Scholtenhof B.V.	<u>107.045</u>	<u>-</u>
	<u><u>283.674</u></u>	<u><u>321.174</u></u>

De Vordering op oud-aandeelhouder De Scholtenhof B.V. ad. EUR 107.045 betreft een voorlopige aanslag vennootschapsbelasting die de stichting heeft betaald. De voorlopige aanslag heeft betrekking op de fiscale afwikkeling van de juridische fusie tussen Stichting Actolei en De Scholtenhof B.V. Op basis van artikel 2.4 van de koopovereenkomst tussen de stichting en de oud-aandeelhouder is bedongen dat de fiscale gevolgen van de juridische fusie voor rekening van de oud-aandeelhouder zijn. De datum van de aandelenoverdracht was 23 december 2019.

#### Liquide middelen [5]

Bankrekeningen	<u>467.815</u>	<u>546.779</u>
----------------	----------------	----------------

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### STICHTINGSVERMOGEN [6]

	2022	2021
	€	€
<b>Algemene en overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	729.221	625.675
Uit voorstel resultaatbestemming	74.303	103.546
Stand per 31 december	<u>803.524</u>	<u>729.221</u>

#### LANGLOPENDE SCHULDEN [7]

##### Andere obligatie- en onderhandse leningen

Lening Staudt Vastgoed B.V.	<u>595.964</u>	<u>767.176</u>
-----------------------------	----------------	----------------

Het deel van de andere obligatie- en onderhandse leningen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 0.

	2022	2021
	€	€
<i>Lening Staudt Vastgoed B.V.</i>		
Hoofdsom	1.656.000	1.656.000
Aflossing voorgaande boekjaren	<u>-722.666</u>	<u>-561.413</u>
Stand per 1 januari	933.334	1.094.587
Aflossing	<u>-166.158</u>	<u>-161.253</u>
Stand per 31 december	767.176	933.334
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-171.212</u>	<u>-166.158</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>595.964</u>	<u>767.176</u>

Betreft een lening in het kader van het verwerven van de aandelen van De Scholtenhof B.V. De rente is 3% gedurende de hele looptijd. Er is een annuïtair aflossingsschema overeengekomen, met een maandelijks termijn van € 15.990,46 voor het laatst in april 2027.

Als zekerheid zijn de materiële vaste activa en de debiteuren van De Scholtenhof B.V. verpand aan de verkoper.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Leaseverplichtingen	<u>-</u>	<u>28.043</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Leaseverplichtingen</b>		
Hiltermann Lease 1827544	-	11.874
Hiltermann Lease 1827545	-	5.305
Hiltermann Lease 1827546	-	10.864
	-	28.043
	<u>-</u>	<u>28.043</u>

Het deel van de leaseverplichtingen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 0.

Het betreffen drie financial leaseverplichtingen voor de financiering van twee Volkswagen Transporters en een Volkswagen Caddy. Aflossing vindt plaats in 36 maandelijke termijnen voor het laatst in mei 2023. De slottermijn bedraagt voor lease 544 en 546 € 10.000, voor lease 545 € 5.000. De twee Volkswagen Transporters en de Volkswagen Caddy zijn verpand aan Hiltermann Lease.

	2022	2021
	€	€
<i>Hiltermann Lease 1827544</i>		
Hoofdsom	37.500	37.500
Aflossing voorgaande boekjaren	-15.173	-15.173
Stand per 1 januari	22.327	22.327
Aflossing	-10.453	-
Stand per 31 december	11.874	22.327
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-11.874	-10.453
Langlopend deel per 31 december	-	11.874
	<u>-</u>	<u>11.874</u>
<i>Hiltermann Lease 1827545</i>		
Hoofdsom	12.500	12.500
Aflossing voorgaande boekjaren	-4.260	-4.260
Stand per 1 januari	8.240	8.240
Aflossing	-2.934	-2.935
Stand per 31 december	5.306	5.305
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.306	-
Langlopend deel per 31 december	-	5.305
	<u>-</u>	<u>5.305</u>
<i>Hiltermann Lease 1827546</i>		
Hoofdsom	27.500	27.500
Aflossing voorgaande boekjaren	-9.850	-9.850
Stand per 1 januari	17.650	17.650
Aflossing	-6.786	-
Stand per 31 december	10.864	17.650
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.864	-6.786
Langlopend deel per 31 december	-	10.864
	<u>-</u>	<u>10.864</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen pensioen oud-werknemer	27.900	-
	<u>27.900</u>	<u>-</u>

Het deel van de overige schulden met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 0.

## 2.5 Toelichting op de balans

	2022	2021
	€	€
<i>Nog te betalen pensioen oud-werknemer</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie	44.640	-
Kortlopend deel	-16.740	-
Stand per 31 december	<u>27.900</u>	<u>-</u>

Er is een vaststellingsovereenkomst gesloten met een oud-werknemer. Er is afgesproken dat tot en met augustus 2025 pensioenpremies voor de betreffende oud-medewerker worden betaald. De maandelijkse pensioenpremie bedraagt € 1.395. De te betalen pensioenpremie van 2024 is opgenomen onder de kortlopende pensioenschulden.

### KORTLOPENDE SCHULDEN [8]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen komend boekjaar</b>		
Lening Staudt Vastgoed B.V.	171.212	166.158
Hiltermann Lease 1827544	11.874	6.786
Hiltermann Lease 1827545	5.306	2.935
Hiltermann Lease 1827546	10.864	10.453
	<u>199.256</u>	<u>186.332</u>
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>31.797</u>	<u>27.018</u>
<b>Schulden aan verbonden partijen</b>		
Schuld aan verbonden partij	<u>3.600</u>	<u>-</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>84.675</u>	<u>99.170</u>
<b>Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Pensioenverplichting personeel	47.702	3.099
Pensioenverplichting oud-werknemer (kortlopend deel)	16.740	-
	<u>64.442</u>	<u>3.099</u>
<b>Overige schulden</b>		
Accountantskosten	30.711	27.830
Zorgbonus	8.233	29.136
Nettoloon	575	7.597
Vakantiegeld	63.454	53.593
Vakantiedagen	153.070	173.024
Overige nog te betalen kosten	3.580	7.425
Te betalen energiekosten	25.844	-
Te betalen kosten Raad van Toezicht	2.914	2.832
Vooruitontvangen opbrengsten	5.001	6.098
	<u>293.382</u>	<u>307.535</u>

## 2.5 Toelichting op de balans

### Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

#### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

##### *Huurverplichtingen*

De stichting is per 1 december 2019 een huurovereenkomst aangegaan voor een periode van 15 jaar voor zowel de zorglocatie als het kantoor. De huurverplichting bedraagt voor 2023 € 385.560 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

##### *Overleg Belastingdienst*

De stichting is momenteel in overleg met de Belastingdienst over de fiscale consequenties vanwege de juridische fusie tussen Stichting Actolei en De Scholtenhof B.V. De aard en omvang van de mogelijke correcties vanuit dit overleg zijn op het moment van het opstellen van de jaarrekening 2022 van Stichting Actolei nog niet volledig te kwantificeren, dit met inachtneming van de ontvangen voorlopige aanslag ad. EUR 107.045 die als vordering op de oud-aandeelhouder van De Scholtenhof B.V. onder de Overige vorderingen is verantwoord. De datum van de aandelenoverdracht was 23 december 2019.

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
<b>Opbrengsten zorgprestaties [9]</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl. subsidies)	1.999.826	1.936.885
Omzet klinieken	728.667	656.387
Opbrengsten ministerie van V&J (forensische zorg, excl. subsidies)	602.312	508.818
Opbrengsten Zorg In Natura	15.272	-
Opbrengsten Cimot / Wmo	-	5.608
Overige zorgprestaties (eigen bijdragen)	165.824	156.375
Mutatie opbrengsten voorgaande jaren	-	-59.763
	<u>3.511.901</u>	<u>3.204.310</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten [10]</b>		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	3.498	3.662
Oerige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	-	11.156
Overige bedrijfsopbrengsten	-	889
	<u>3.498</u>	<u>15.707</u>
<b>Personeelskosten [11]</b>		
Lonen en salarissen	1.621.526	1.507.076
Sociale lasten	262.308	240.579
Pensioenlasten	187.143	123.623
	<u>2.070.977</u>	<u>1.871.278</u>
<b>Afschrijvingen immateriële vaste activa [12]</b>		
Goodwill	135.060	135.054
Software	1.544	-
	<u>136.604</u>	<u>135.054</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa [13]</b>		
Huurdersinvesteringen	14.244	8.998
Machines en installaties	507	257
Inventaris	25.293	74.307
Vervoermiddelen	22.990	25.196
Boekresultaat materiële vaste activa	-	1.605
	<u>63.034</u>	<u>110.363</u>
<b>Overige bedrijfskosten [14]</b>		
Overige personeelskosten	187.134	106.395
Huisvestingskosten	541.067	449.646
Verkoopkosten	2.757	716
Autokosten	20.036	19.257
Kantoorkosten	64.519	50.180
Algemene kosten	203.668	243.438
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	84.679	75.034
Bewonersgebonden kosten	28.557	18.308
	<u>1.132.417</u>	<u>962.974</u>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	43.185	26.174
Onkostenvergoedingen	22.429	400
Reis- en verblijfkosten	108	220
Scholings- en opleidingskosten	25.771	13.344
Werkkleding	461	6.798
Personeel niet in loondienst	72.682	44.211
Arbodienst	8.131	7.182
Overige personeelskosten	14.367	8.066
	<u>187.134</u>	<u>106.395</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	336.633	327.782
Onderhoud onroerend goed	19.264	17.651
Gas, water en elektra	117.101	51.250
Beveiliging en brandveiligheid	7.363	4.296
Vaste lasten onroerend goed	-	3.013
Schoonmaakkosten	52.863	40.607
Overige huisvestingskosten	7.843	5.047
	<u>541.067</u>	<u>449.646</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	25	318
Representatiekosten	1.654	-
Relatiegeschenken	1.078	397
Betalingskortingen	-	1
	<u>2.757</u>	<u>716</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	10.211	6.920
Reparatie en onderhoud	1.178	3.905
Verzekering	5.126	4.085
Motorrijtuigenbelasting	3.521	4.057
Bekeuringen	-	290
	<u>20.036</u>	<u>19.257</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	3.266	3.388
Telecommunicatie	14.829	16.939
Kosten automatisering	43.647	27.602
Aanschaf klein inventaris	2.777	2.251
	<u>64.519</u>	<u>50.180</u>

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	19.124	50.249
Kosten salarisadministratie	6.315	5.844
Advieskosten	66.351	79.453
Kosten audit	24.200	22.990
Contributies en abonnementen	8.590	5.935
Kosten Ondernemingsraad	9.615	6.678
Zakelijke verzekeringen	13.966	14.614
Kosten bewonersraad	5.463	928
Kosten Raad van Toezicht	36.470	34.455
Kleine aanschaffingen	11.792	19.503
Onderhoud inventarissen	1.779	1.209
Overige algemene kosten	3	1.580
	<u>203.668</u>	<u>243.438</u>
 <i>Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	<u>84.679</u>	<u>75.034</u>
 <i>Bewonersgebonden kosten</i>		
Huishoudelijke kosten	433	149
Geneesmiddelen	5.497	744
Therapie/trainingen derden	7.870	1.677
Ontspanning bewoners	5.765	5.946
Kosten dieren	6.222	8.063
Crea materialen	2.005	1.729
Overige kosten	765	-
	<u>28.557</u>	<u>18.308</u>
 <b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten [15]</b>		
Rente lening Staudt Vastgoed B.V.	25.728	30.632
Rente leaseverplichtingen	2.654	3.966
Bankkosten en provisie	3.046	1.596
Rentelast fiscus	6.636	608
	<u>38.064</u>	<u>36.802</u>

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 32 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 34 werknemers.



## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

### 16. WNT-verantwoording 2022 Stichting Actolei

De WNT is van toepassing op Stichting Actolei. Het voor Stichting Actolei toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 120.000.

Het bezoldigingsmaximum is gebaseerd op klasse 1 van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

#### Gegevens 2022

##### Bestuurder: H. Wullink

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aanvang en einde functievervulling	1-1/31-12	1-1/31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging (in euro's)</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	107.753	104.176
Beloning betaalbaar op termijn	<u>12.247</u>	<u>11.824</u>
Subtotaal	120.000	116.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	120.000	116.000
Bedrag overschrijding (incl. reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan)	<u>0</u>	<u>0</u>
Bezoldiging	<u><u>120.000</u></u>	<u><u>116.000</u></u>
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

## 2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

#### Gegevens 2022

	<u>H.G. Bonte</u>	<u>N.G. Zwaan</u>	<u>E. Roossink</u>
<b>Functiegegevens</b>	voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling	1-1/31-12	1-1/31-12	1-1/31-12
<b>Bezoldiging (in euro's)</b>			
Bezoldiging	14.400	9.680	9.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.000	12.000	12.000
Bedrag overschrijding (incl. reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan)	0	0	0
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

#### Gegevens 2021

	<u>H.G. Bonte</u>	<u>N.G. Zwaan</u>	<u>E. Roossink</u>
<b>Functiegegevens</b>	voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling	1-1/31-12	1-1/31-12	1-1/31-12
<b>Bezoldiging (in euro's)</b>			
Bezoldiging	13.920	9.280	9.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.400	11.600	11.600
Bedrag overschrijding (incl. reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan)	0	0	0
Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

## **2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

Zenderen,

H. Wullink  
Bestuurder

H.G. Bonte  
Raad van Toezicht

N.G. Zwaan  
Raad van Toezicht

E. Roossink  
Raad van Toezicht

### **3.1 Controleverklaring**