

JAARVERSLAGGEVING 2021

STICHTING ACTOLEI

JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 Bestuursverslag	
5.1 Jaarrekening	1
5.1.1 Balans per 31 december 2021	2
5.1.2 Resultatenrekening over 2021	3
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	4
5.1.4 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	6
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	20
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	23
5.1.10 Vaststelling en goedkeuring	33
5.1.11 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

Jaarverslag 2021



SMK AUDIT
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoelinden
HJM | 25.05.2022

Inhoudsopgave

Voorwoord door de bestuurder	2
1. Algemeen	3
1.1 Algemene identificatiegegevens	3
1.2 Visie	3
1.3 Missie en kernwaarden	4
1.4 Zorgaanbod en kerngetallen 2021	5
1.5 Personeelssamenstelling	6
2. Raad van toezicht en raad van bestuur	8
2.1 Raad van toezicht	8
2.2 Raad van bestuur	10
3. Medezeggenschap	11
3.1 Ondernemingsraad	11
3.2 Bewonersraad	13
4. Kwaliteit	16
4.1 Incidentmeldingen	16
5. Bedrijfsvoering	17
4.1 Financiële informatie	17
4.2 Risicomanagement	18
6. Toekomst	19

Voorwoord door de bestuurder

Voor u ligt het jaarverslag van stichting Actolei over het jaar 2021. Dit jaar stond bij Actolei “De basis op orde” centraal. Er is hard gewerkt aan een verdere professionalisering van de organisatie. Er is externe ondersteuning gezocht om onze processen te optimaliseren. Daarnaast is een kwaliteitsteam opgezet, een HR professional is ter consultatie beschikbaar, de medezeggenschap voor zowel de bewoners als medewerkers werd opnieuw ingericht en verder geprofessionaliseerd en de kernwaarden werden opnieuw vastgesteld. Tevens is veel tijd geïnvesteerd om de voorbereidingen te treffen voor een nieuwe stijl van leefplan besprekingen. Onderdeel hierin is onder andere het continu meten van de bewonerstevredenheid via de methode “Dit vind ik er van”.

Helaas moet ik ook constateren dat de revitalisering van onze locatie “De Scholtenhof” nog niet is ingezet. Er hebben veel gesprekken plaatsgevonden tussen de gemeentelijke ambtelijke organisatie en de stichting, waarbij al wel consensus is bereikt. We wachten verdere besluitvorming af.

Corona is grotendeels aan ons voorbij gegaan. Wel hadden we te maken met de lockdowns, die onze bewoners hebben beperkt in hun leven, maar wij zijn niet getroffen door besmettingen onder onze bewoners. Wel was er regelmatig uitval van medewerkers, waardoor er veel van onze medewerkers werd gevraagd om de roosters te vullen.

Het jaar is financieel positief afgesloten, waarbij extra middelen zijn ingezet voor het verder professionaliseren van de organisatie en extra medewerkers. Stichting Actolei is “in control”. De solvabiliteit voldoet aan de vastgestelde uitgangspunten en de ontwikkelingen worden per maand gevolgd.

Ik kijk met trots terug op het afgelopen jaar. Er zijn veel stappen gezet en we zijn op de goede weg om onze stichting steeds verder te professionaliseren. Er is een stevige basis gelegd waarop Actolei haar ambities verder kan waarmaken.

Henry Wullink,
Bestuurder Stichting Actolei

1. Algemeen

Stichting Actolei is een organisatie voor beschermd wonen, in het buitengebied van Zenderen. Van een boerderij waarop 7 jonge mannen 24-uurs begeleiding ontvingen is het uitgegroeid naar een minisamenleving. Op zorglocatie De Scholtenhof biedt Actolei momenteel plaats voor 38 bewoners verdeeld over 5 woongroepen. Eén van de woongroepen is ingericht als ouderengroep waar dagelijks begeleiding aanwezig is. De kracht van Actolei richt zich niet alleen in het bieden van een plaats maar ook het blijven bieden van deze plaats. Bewoners zijn hier thuis en mogen er zo lang blijven wonen als zij zelf willen. Hierbij wordt geaccepteerd dat mensen (bewoners en medewerkers) zijn zoals ze zijn. Hiervoor is het nodig dat wij onze bewoners totaal accepteren. Dit betekent acceptatie van de beperking en van het feit dat deze beperking blijvend aanwezig is. Bij een terugval wordt niet afgehaakt maar krijgt de bewoner een nieuwe kans.

In 2020 is De Scholtenhof BV middels een juridische fusie opgegaan in stichting Actolei. We blijven nog wel spreken van locatie De Scholtenhof. De doelgroep van stichting Actolei zijn mannen met een licht verstandelijke beperking in combinatie met ernstige gedragsproblemen. Het betreft mannen die te maken hebben met een combinatie van beperkingen en problemen. Deze kunnen variëren van leerproblemen, psychiatrische problemen, sociale problemen, sociaal-emotionele problemen tot (vooral) emotionele problemen. Juist de combinatie van beperkingen en problemen leidt bij deze doelgroep vaak tot (ernstige) gedragsproblemen.

1.1 Algemene identificatiegegevens

Tabel 1: Identificatiegegevens stichting Actolei

Gegevens	Stichting Actolei
Adres voor correspondentie	Postbus 40, 7620 AA BORNE
Adres Centraal Kantoor	Zenderensestraat 16A, 7625 TE ZENDEREN
Telefoonnummer	074-2673631
AGB -code	30301545
KvK- gegevens	65154096
e-mailadres	info@actolei.nl
Website	www.actolei.nl

1.2 Visie

Stichting Actolei wil kwalitatieve goede begeleiding aanbieden, die aansluit bij de vraag van mensen met een licht verstandelijke beperking in combinatie met complex gedrag. De komende vier jaar wil Actolei groeien naar een organisatie die een thuis biedt aan ca. 80 tot 100 bewoners. Dit betekent ook, dat Actolei in de ketenzorg voor deze doelgroep een leven lang wonen aanbiedt en daarmee wil bijdragen aan een oplossing voor het huisvestingsprobleem op regionaal en landelijk niveau.

1.3 Missie en kernwaarden

Actolei wil de instelling zijn die bekend staat als ‘kwalitatief goed, betrouwbaar en onderscheidend’ en waar men zich in een vertrouwde, warme, prikkelarme maar kansrijke omgeving kan ontwikkelen. Het gaat daarbij in het bijzonder om te voorzien in de behoefte aan ontwikkeling van eigenwaarde en individueel toekomstperspectief.

Actolei staat voor Acceptatie, Tolerantie en Eigenwaarde. Dit waren tot voor kort de kernwaarden van onze stichting. Aangezien er twijfel bestond of deze kernwaarden wel volledig aansluiten bij de persoonlijke waarden van de medewerker en of iedere medewerker hier dezelfde lading aan geeft zijn er sessies georganiseerd waarin de kernwaarden van de organisatie zijn opgehaald. Aan deze sessies hebben alle medewerkers en twee RvT-leden deelgenomen.

De bewoners zijn ook betrokken bij de totstandkoming van de kernwaarden. Tijdens de huiskamervergaderingen werd spelenderwijs gevraagd wat zijn belangrijk vinden aan het leven en wonen bij Actolei.

Hieruit konden wij 5 kernwaarden vaststellen die zowel door de medewerkers als de bewoners als belangrijk werden aangemerkt. Dit zijn de volgende kernwaarden:

- Plezier (humor, gezelligheid, enthousiasme, energie, luchtigheid)
- Betrouwbaarheid (zeggen wat je doet en doen wat je zegt, loyaliteit, orecht, eerlijk, consequent)
- Betrokkenheid (oprechte aandacht, luisterend oor, beschermend, behulpzaam, liefdevol)
- Jezelf zijn (zijn wie je bent, niet aflatend, fouten mogen maken, respect, oordeel loos)
- Veiligheid (beschermde, consequent, voorspelbaar, stabiel, prikkelvrij, kaders)

Medewerkers zijn zeer betrokken bij de bewoners. Het is niet voor niets dat regelmatig naar de bewoners wordt gerefereerd met “onze jongens”. Mogen zijn wie je bent geldt niet alleen voor onze bewoners maar ook voor onze medewerkers. Het inzetten van een eigen begeleidingsstijl wordt aangemoedigd, zolang dit past binnen de door de gedragswetenschappers gestelde kaders.

Actolei zet actief in op opleidingen en coaching voor de medewerkers. Er zijn afspraken gemaakt met individuele medewerkers voor het volgen van opleidingen. Dit waren bijvoorbeeld HBO Social Work, premaster orthopedagogiek en moderne bedrijfsadministratie. Door alle medewerkers in de begeleiding werden modules gevolgd uit de leerlijn Forensische Zorg en bijna alle medewerkers hebben deelgenomen aan een BHV training.

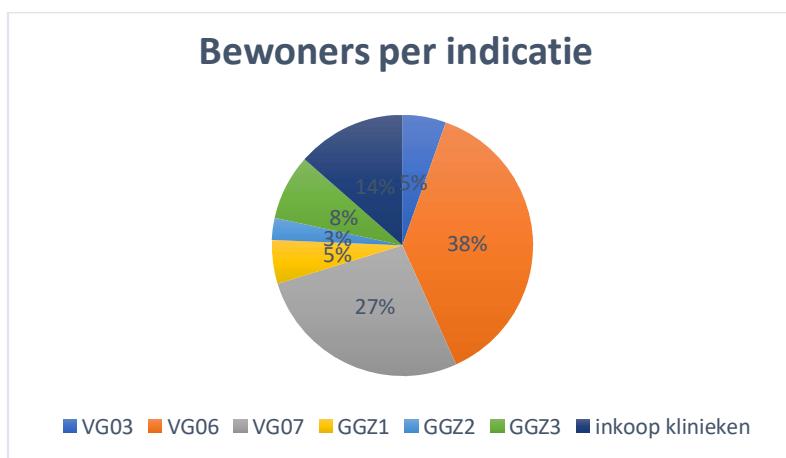
1.4 Zorgaanbod en Kerngetallen 2021

Bij stichting Actolei wordt intensieve 24/7 begeleiding aangeboden zonder behandeling. Er wordt persoonlijke verzorging en zowel individuele als groepsbegeleiding aangeboden.

Onderscheidend aan Actolei is het aanbieden van “een leven lang wonen”. Dit wil zeggen dat bewoners niet weg hoeven maar zo lang bij ons mogen blijven wonen als zij zelf willen. Dit gegeven in combinatie met een beperkte capaciteit zorgt ervoor dat er weinig doorstroom is van bewoners.

In tabel 2 zijn de kerngegevens van stichting Actolei weergegeven. Dit zijn de cumulatieve gegevens per 31/12/2021.

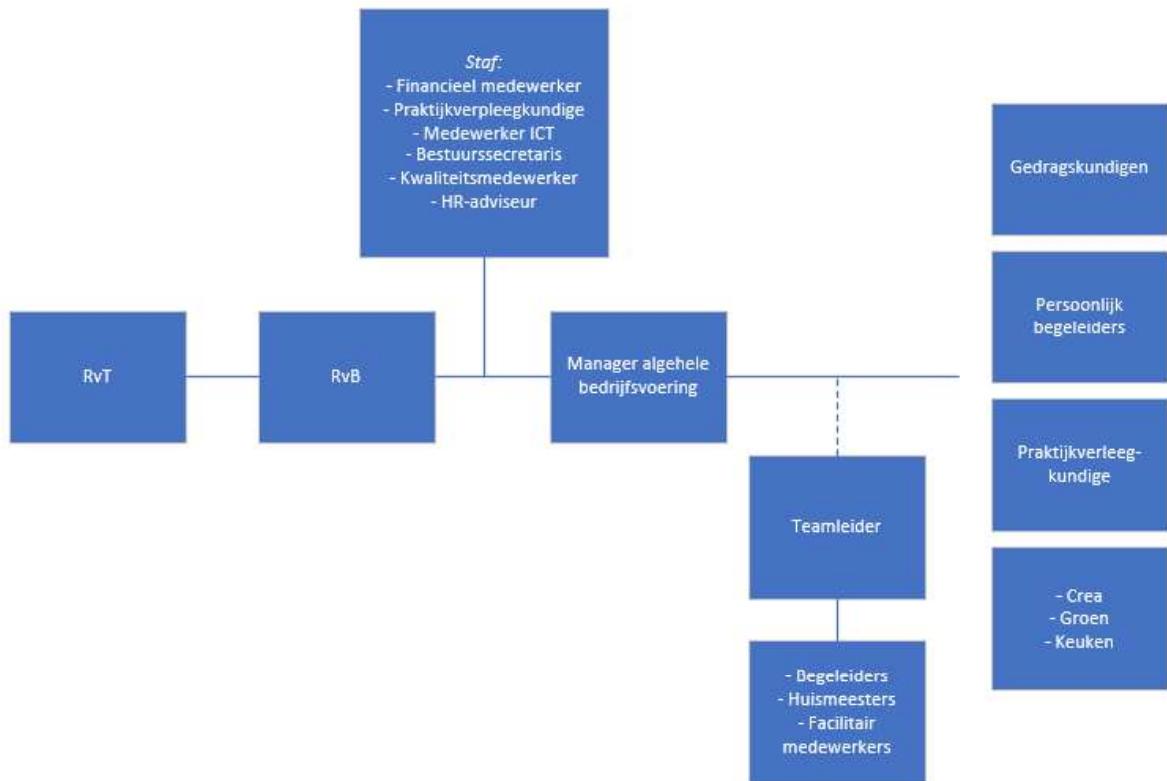
cliënten	
Aantal per einde verslagjaar	37
Aantal PGB	28
Aantal DJI - OFZ	3
Aantal Inkoop plaatsen klinieken	6
Capaciteit	
Totaal aantal plaatsen intramuraal intensief	38
Productie	
Percentage gemiddelde bezetting 2021	97%
Personnel	
Aantal personeelsleden in dienst einde 2021	37
Aantal FTE	30,9
Vacatures	
Aantal open	1
Aantal vervuld in 2021	4
Omzet	
Total omzet	€ 3.220.017



Figuur 1: Percentage bewoners per indicatie (op 31-12-2021)

Organogram

De bestuurder is nauw betrokken bij het primaire proces. Er zijn korte lijnen tussen het management en medewerkers op de woonlocatie. In onderstaand organogram is de structuur weergegeven van deze organisatie.



1.5 Personeelssamenstelling

Stichting Actolei had in december 2021 37 medewerkers (30,9 FTE) in dienst. Van deze medewerkers zijn 4 leerlingbegeleiders die SPW4 volgen en 1 SPW3. Een aantal andere medewerkers worden gefaciliteerd om een opleiding te volgen naast hun baan bij Actolei. Eén begeleider volgt de premaster orthopedagogiek, en twee begeleiders en de kok volgen een hbo opleiding. Dit wordt bekostigd door Actolei en hier wordt ook tijd voor beschikbaar gesteld. Al onze begeleiders en werkmeesters hebben minimaal mbo werk- en denkniveau en een aantal begeleiders is in het bezit van een passend hbo-diploma. Elk jaar bieden wij minimaal twee stageplaatsen en twee leerling plaatsen aan voor instromers vanuit andere disciplines.

Naast de medewerkers met een dienstverband wordt Actolei ondersteund door een HR professional voor een aantal uur in de week. Daarnaast is er een zelfstandig orthopedagoog-generalist beschikbaar voor regelmatige intervisie met onze gedragskundigen en voor consultatie.

Bij Actolei zijn overdag en in de avond minimaal 5 begeleiders aanwezig. Op werkdagen is daarnaast altijd minimaal 1 gedragskundige aanwezig en een lid van het management. 's Nachts werkt een wakende nachtdienst en is een slaapdienst aanwezig op het terrein, de achterwacht is daarnaast altijd bereikbaar.

Een aantal van onze begeleiders zijn HBO geschoold en werken op de groepen, zij ondersteunen daarnaast collega's met hulpvragen. Een HBO verpleegkundige werkt een aantal diensten op de groepen en is daarnaast beschikbaar voor consultatie en coördinerende taken. Wij voldoen hiermee aan de deskundigheidsnormen zoals gesteld door het zorgkantoor.

In onderstaande tabellen staat de omvang van ons personeelsbestand weergegeven en het opleidingsniveau opgesplitst voor overhead en zorginhoudelijk personeel.

Overhead: personeelsleden en deskundigheidsniveau.

Functie	Opleidingsniveau/ afgeronde opleiding	FTE
Bestuurder	Academisch	1
Manager	Hbo, management	1
Bestuurssecretaris	MSc Gezondheidswetenschappen	1
Kwaliteitsfunctionaris	HBO facility management	0,78
Fin./Adm. medewerker	HBO financieel	0,89
Geriatrisch verpleegkundige	HBO verpleegkunde gerontologie en geriatrie	0,56
Teamleider	SPW 4	1
Huismeester/medewerker ICT	MBO techniek	1
Medewerker onderhoud gebouwen	LBO	1
Kok	MBO kok, volgt HBO opleiding bij Saxion	1

Zorginhoudelijk medewerkers: personeelsleden en deskundigheidsniveau.

Functie	Afgeronde opleiding	FTE
Gedragsdeskundige	Msc Psychologie	0,89
Gedragsdeskundige	HBO	1
Persoonlijk begeleider	HBO Social Work	0,78
Persoonlijk begeleider	MBO 4 Maatschappelijk Zorg	0,83
Persoonlijk begeleider	HBO Maatschappelijk Werk en Dienstverlening, volgt pre master Msc orthopedagogiek	0,78
Persoonlijk begeleider	SPW 4, volgt HBO social work	0,89
Persoonlijk begeleider	SPW 4	0,78
Persoonlijk begeleider	MBO 4 Maatschappelijk Zorg	0,89
Persoonlijk begeleider	MBO 4 Maatschappelijk Zorg	0,89
Persoonlijk begeleider	SPW 4	0,78
Persoonlijk begeleider	SPW 4	0,78
Persoonlijk begeleider	SPW 4	0,58
Begeleider	SPW 4	0,78
Begeleider	MBO 4 Agogische medewerker GGZ	0,78
Begeleider	MBO 4 Pedagogisch Werk/ HBO propedeuse	0,67
Begeleider	MBO Sociaal Cultureel Werk	0,67
Begeleider	MBO	0,78
Begeleider	SPW 4	0,78

Begeleider	SPW 4	0,78
Begeleider	SPW 4	0,78
Begeleider	HBO Toegepaste Psychologie	0,56
Begeleider	SPW 4	0,83
begeleider	SPW 4	0,83
begeleider	HBO Social Work, volgt verslavingszorg Saxion	0,89
Leerling begeleider	Volgt SPW 4	0,89
Leerling begeleider	Volgt SPW 4	0,89
Leerling begeleider	Volgt SPW 4	0,89
Leerling begeleider	Volgt SPW 3	0,89

2. Raad van toezicht en raad van bestuur

Stichting Actolei beschikt over een toelating op grond van de wet toelating zorginstellingen (WTZI). Conform de WNT-normen zorginstellingen is Actolei ingedeeld in WNT klasse 1. Conform de WTZI zijn een raad van bestuur en raad van toezicht ingesteld. Stichting Actolei hanteert de principes overeenkomstig de Governancecode Zorg. De statuten en de reglementen van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur zijn hierop afgestemd en dienen als leidraad voor bestuur en toezicht.

2.1 Raad van Toezicht

De raad van toezicht toetst of de raad van bestuur bij zijn beleidsvorming en de uitvoering van zijn bestuurstaken oog houdt voor het belang van de organisatie van de stichting in relatie tot haar maatschappelijke doelstelling, namelijk het realiseren van goede zorg. Hieronder wordt verstaan zorg van goede kwaliteit, die voldoet aan professionele standaarden en eigentijdse kwaliteits- en veiligheidseisen, de beschikbaarheid van de zorg en de betaalbaarheid daarvan. De behoeftes, wensen, ervaringen en het belang van bewoners in het algemeen staan centraal en zijn richtinggevend voor de te bieden zorg. Tevens toetst de raad van toezicht of de raad van bestuur daarbij een zorgvuldige en evenwichtige afweging heeft gemaakt van de belangen van allen die bij de stichting en de daarmee verbonden instellingen betrokken zijn.

Samenstelling Raad van toezicht

Conform de Governancecode zorg wordt een lid voor maximaal 4 jaar benoemd en kan, inclusief herbenoeming, maximaal 8 jaar zitting hebben in de Raad van Toezicht. Om de continuïteit te waarborgen is éénmalig de zittingstermijn van een lid van de RvT aangepast naar 3 jaar. De huidige Raad van Toezicht is in januari 2019 benoemd.

Leden met hun taken binnen de Raad van Toezicht	Hoofd- en nevenfuncties
De heer H.G. (Hans) Bonté <ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Raad van Toezicht • Algemene zaken en renumeratie cie • Financiën 	<ul style="list-style-type: none"> • DGA H.G. Bonté beheer B.V. • Mede-eigenaar BoQuRa B.V.

De heer N.G. (Klaas) Zwaan • Zorginhoudelijk	• Manager Tactus verslavingszorg
Mevrouw drs. E. (Ellen) Roossink • ICT, HR, Kwaliteit en medezeggenschap • Renummeratie en audit commissie	• Project- en portfoliomanager ontwikkeling en implementatie MST, Enschede • RvT lid De Vriezenhof

Rooster van aftreden

	1 ^e termijn	2 ^e termijn	Datum aftreden
Dhr. H.G. Bonté	1-1-2019	1-1-2023	1-1-2027
Dhr. N.G. Zwaan	1-1-2019	1-1-2022	1-1-2026
Mw. E. Roossink	1-7-2020	1-7-2024	1-7-2028

Vergaderingen en besluiten

De Raad van Toezicht heeft in 2021 zes keer regulier vergaderd. Voorts was de Raad van toezicht aanwezig bij de besprekking van het jaarplan 2022.

Verder zijn de leden van de Raad van Toezicht in wisselende samenstelling aanwezig bij diverse bijeenkomsten die binnen Stichting Actolei georganiseerd worden, zoals de bijeenkomsten met medewerkers inzake het beschrijven van de kernwaarden van de stichting en kennismakingsessies met de RvT.

Besluitvorming door de Raad van Toezicht

Goedgekeurd/vastgesteld/afgestemd: -

Besluitenlijst 2021:

Besluiten	Datum
Toestemming RvT aan RvB voor het indienen principeverzoek uitbreiding locatie de Scholtenhof bij de gemeente Borne	3-3-21
K. Zwaan benoemd als vice voorzitter RvT	21-4-21
Streefpercentage solvabiliteit Stichting Actolei is bepaald op 40%	21-4-21
Aandachtsgebied HR binnen RvT belegd bij E. Roossink	21-4-21
Portefeuille medezeggenschap binnen RvT belegd bij E.Roossink	16-6-21
Vaststellen jaarrekening 2021	16-6-21
Vaste aanstelling bestuurder H. Wullink	29-9-21
Zittingstermijn RvT-lid K. Zwaan wordt met 4 jaar verlengd.	29-9-21
Bereikbaarheidsregeling voor de bestuurder als achterwacht geacordineerd	29-9-21
Goedkeuring begroting 2022	16-12-21
Vatstellen vergaderschema RvT 2022	16-12-21
Uitstel toepassing WNT 2022 RvB tot publicatie cao GZ	16-12-21

Overige onderwerpen aan de orde:
Zelfevaluatie RvT en evaluatie inzake functioneren RvB
Uitbreiding aantal cliëntenplaatsen buiten huidige locatie
Vastgoedplanning en financiering
Kwaliteit en Veiligheid (waaronder brandveiligheid)
Rouleren controlerend accountant
Kwartaalrapportages
Accountantsverslag

2.2 Raad van bestuur

Stichting Actolei wordt bestuurd door een eenhoofdige raad van bestuur. Vanaf september 2020 is de heer H. (Henry) Wullink aangetreden als bestuurder van de stichting.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor en belast met het bestuur van de organisatie. Dit betekent dat de bestuurder verantwoordelijk is voor de realisatie van de doelstellingen van Stichting Actolei, de strategie en het beleid en de daaruit voortvloeiende uitvoeringsmaatregelen. De bestuurder legt, conform wat daarover statutair is bepaald, verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

Afspraken over de taken, verantwoordelijkheden en totstandkoming van besluiten zijn opgenomen in het reglement Raad van Bestuur. Stichting Actolei conformeert zich aan de Governancecode zorg en handelt zoals hierin beschreven.

De honorering 2021 is conform WNT klasse 1 vastgesteld op € 116.000,00 per jaar.

3. Medezeggenschap

Sinds het aantreden van de nieuwe bestuurder in september 2021 is Stichting Actolei bezig met verdere professionalisering en groei van de organisatie. Hier hoort onder andere ook het opzetten van Medezeggenschapsorganen (OR en CR) bij. In de zomer van 2021 is Stichting Actolei gestart met het opzetten van zowel een ondernemingsraad als een bewonersraad (cliëntenraad).

3.1 Ondernemingsraad

In het voorjaar van 2021 is door de bestuurder het initiatief genomen om een personeelsvertegenwoordiging (PVT) op te zetten. Er werd gekozen voor een PVT omdat Actolei minder dan 50 medewerkers heeft. Er werd hierbij wel direct de ambitie geuit om, gezien de uitbereidingsplannen, in de toekomst door te groeien naar een ondernemingsraad (OR). Vanuit de organisatie hebben zich vijf medewerkers gemeld die deel wilde maken van de tijdelijke PVT. Om de leden te ondersteunen bij de opzet van de OR is externe ondersteuning gezocht. Marjon Govers is als externe professional betrokken om de PVT bij te staan in het eerste jaar met training en advies zodat zij hun nieuwe rol zo goed mogelijk kunnen invullen.

Nadat de tijdelijke PVT was gestart bleek al snel dat, conform het CAO gehandicaptenzorg, instellingen met ten minste 35 werknemers verplicht zijn om een OR in te stellen. De rol van een OR is op basis van de wet op de ondernemingsraad beduidend groter, dan die voor een PVT.

Tijdelijke OR

Een tijdelijke OR wordt ingesteld om een definitieve OR op een correcte wijze vorm te geven. Zij kregen als opdracht om een verkiezing te organiseren zodat in 2022 kan worden gestart met een gekozen OR bestaande uit drie leden.

De tijdelijke OR heeft een cursusdag gevolgd bij Marjon Govers, zodat zij waren voorbereid om een definitieve OR te starten. De werkzaamheden van de OR zijn tot 31 december 2021 waargenomen door de tijdelijke OR, de inspanningen van de leden worden zeer gewaardeerd. Er is een tijdelijk regelement opgestelde voor de vorming van een definitieve OR, die als basis kon dienen voor de OR-verkiezingen uit en door het personeel van Actolei.

Voor deze verkiezingen stelden zich 4 personen kandidaat.

Definitieve OR

De daadwerkelijke verkiezingen zijn van 6 tot 10 december digitaal gehouden, met als resultaat een definitieve OR bestaande uit 3 leden.

Leden OR	Functie	Datum benoeming	Datum aftreden
Tanno Teussink	Voorzitter	1-1-2022	1-1-2025
Kurabai van der Wal	Secretaris	1-1-2022	1-1-2025
Danny Hudepohl	Vicevoorzitter	1-1-2022	1-1-2025

De tijdelijke OR heeft in 2021 drie maal vergadert. Elke vergaderdag bestond uit een onderling overleg en een overleg met de bestuurder. In verband met corona zijn deze vergaderingen deels online gehouden. Voor 2022 zijn elke 6 weken vergaderingen gepland.

Taken OR

De ondernemingsraad (OR) en de bestuurder overleggen met elkaar in het belang van het goed functioneren van de organisatie in al haar doelstellingen. De OR behartigt daarbij enerzijds de belangen van de medewerkers binnen de organisatie en houdt anderzijds de belangen van de organisatie in de gaten.

Hoofdtaken van een OR zijn:

- het voeren van overleg met de bestuurder;
- het vertegenwoordigen van de medewerkers in de organisatie.

Daarnaast heeft een OR een stimulerende taak. Hij bevordert dat:

- er voldoende werkoverleg is;
- er goede arbeidsomstandigheden zijn;
- regels voor arbeidsvoorraarden, arbeidstijden en rusttijden worden nageleefd;
- medewerkers gelijk behandeld worden.

Bevoegdheden OR

- **Overlegrecht**
De bestuurder en OR overleggen regelmatig met elkaar in de overlegvergadering. Zij bespreken daarin zaken die de organisatie betreffen en die de OR of de bestuurder wil bespreken óf die op grond van de WOR besproken moeten worden.
- **Informatierecht**
De bestuurder moet de OR alle informatie geven die deze redelijkerwijze nodig heeft voor zijn taak.
- **Initiatiefrecht**
De OR mag op eigen initiatief aan de bestuurder voorstellen doen over alle sociale, organisatorische, financiële en economische zaken.
- **Adviesrecht**
De OR adviseert over belangrijke voorgenomen besluiten van de bestuurder zoals investeringen, fusie, reorganisatie, bedrijfsverplaatsing, invoeren of wijzigen van technologische voorzieningen, milieumaatregelen, benoeming of ontslag van bestuurders.
- **Instemmingsrecht**
De bestuurder moet de OR instemming vragen voor onder meer voorgenomen besluiten over: het instellen of wijzigen van regelingen over werktijden, vakantie, arbeidsomstandigheden, personeelsopleidingen, bescherming van persoonsgegevens, aanstellings- of ontslagbeleid, beloning- en functiewaarderingssystemen.

Besproken onderwerpen 2021

De OR heeft met onderstaande besluiten ingestemd.

Instemming ondernemingsraad	
1.	Gedragscode
2.	Aanstellen van een externe vertrouwenspersoon
3.	Medicatiebeleid

Verder zijn de volgende acties uitgevoerd door de ondernemingsraad.

Acties ondernemingsraad	
1.	PVT omgezet naar OR
2.	Cursusdag gevolgd bij Marjon Govers
3.	Digitale verkiezen organiseren met als resultaat een definitieve gekozen OR
4.	Opstellen regelement OR
5.	3 vergaderdagen in 2021 bestaande uit een onderling overleg en een overleg met de bestuurder.
6.	Opstellen van een nieuwsbrief om de achterban te informeren.
7.	Voor 2022 zijn 6 wekelijks vergaderingen ingepland.
8.	Kennismaking vertrouwenspersoon
9.	Deelname sollicitatieprocedure manager bedrijfsvoering

3.2 Bewonersraad

Om de medezeggenschap vanuit de bewoners te professionaliseren is een bewonersraad opgericht bestaande uit 3 belangbehartigers. In juli 2021 is in stichting Actolei een Cliëntenraad ingesteld door de bestuurder van de stichting Actolei op grond van artikel 2 van de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen (WMCZ). Omdat stichting Actolei een woonvoorziening is in de gehandicaptensector, is er met elkaar afgesproken om de cliëntenraad van begin af aan Bewonersraad (BRA= Bewonersraad Actolei) te noemen, passend bij de cultuur van de organisatie.

De BRA heeft in 2021 twee leden en 1 vacature en bestaat uit vertegenwoordigers van patiëntenorganisaties, oud-clients of andere betrokkenen. De BRA heeft als doel een bijdrage te leveren aan de bevordering van kwaliteitsaspecten die een directe relevantie hebben met de beleving van het welbevinden van bewoners. Zij geeft, vanuit het perspectief van de bewoners, gevraagd en ongevraagd advies aan de bestuurder.

De BRA vergadert vijf keer per jaar en de bestuurder is aanwezig tijdens de vergadering. De BRA houdt zich niet bezig met individuele klachten van bewoners. Zij haalt haar informatie over de ervaringen van de bewoners uit contacten met de bewonerscommissie en anders.

Vanuit de bestuurder heeft de cliëntenraad de medezeggenschapsregeling voorgelegd gekregen ter instemming. Vervolgens is de raad begonnen met het opstellen van het huishoudelijk reglement. Hierbij is afgesproken dat dit in het nieuwe jaar aan de bestuurder wordt voorgelegd zodat hij zijn standpunt hierover in kan nemen. Vanaf 1 januari 2022 is de derde zetel binnen de raad ook vervuld en kan de gehele raad meedenken over de inhoud van het huishoudelijk reglement.

Er is voor een compacte cliëntenraad van drie leden gekozen gezien de omvang van de organisatie. Stichting Actolei is verkennend bezig met plannen voor uitbreiding met een tweede locatie en indien dit concreter wordt komt dit punt opnieuw op de agenda in het overleg met de bestuurder.

Leden bewonersraad	Hoofd- en nevenfuncties	Lid sinds
Mevrouw Monique Voulon • Voorzitter	• Eigenaar Monplus: praktijk in verlies en rouw therapie Monplus	1-7-2021
De heer Jeroen Moorman • Portefeuille bewonerscommissie	• Eigenaar Moormana: Weerbaarheidstraining en gedragscoaching • Projectleider Maatschappelijk Heracles Almelo	1-7-2021
De heer Erik Baltes • Portefeuille huisvesting	• Eigenaar Baltes makelaars	1-1-2022

Ondersteuning bewonersraad

St. Actolei is gebaat bij een goed functionerende bewonersraad en investeert derhalve in een ambtelijk secretaris en de daarbij behorende overheadkosten. Indien gewenst nodigt zij uit de organisatie in de BRA leidinggevenden of projectleiders uit om een presentatie te geven over specifieke thema's in de

BRA. Daarnaast stelt zij in samenspraak met de voorzitter de agenda op en informeert de organisatie over de visie en ontwikkelingen van de BRA. Ook de kosten van de BRA (vacatiegelden, reiskosten, vergaderfaciliteiten, deskundigheidsbevordering, lidmaatschap LSR etc.) worden gedragen door de stichting Actolei.

Instemmings- en adviesaanvragen

In het laatste kwartaal van 2021 heeft de BRA een aantal instemmings- en adviesaanvragen voorgelegd gekregen. De BRA is in de voorgaande periodes al meegenomen in deze organisatieontwikkelingen en bij de werving van de manager algehele bedrijfsvoering heeft een lid van de BRA deelgenomen aan de selectieprocedure.

1. Adviesaanvraag selectie en benoeming leidinggevende v.d. zorgverleners conform WMCZ 2018, artikel 7.1.i.

Binnen Stichting Actolei is een organisatieontwikkeling geweest waarbij er een knip is gemaakt tussen het managen/aansturen van de organisatie en het begeleiden van de bewoners. Dit was in de jaren daarvoor gevallen binnen één functie en leidde in de praktijk soms tot een conflicterende situatie. De BRA is betrokken geweest bij deze organisatieontwikkeling en bij de selectie van deze nieuwe manager.

De BRA heeft hun advies uit kunnen brengen tijdens de selectie periode en heeft positief geadviseerd op het voorgenomen besluit om de geselecteerde manager te benoemen.

2. Instemming medicatiebeleid conform WMCZ 2018, artikel 8.1.a.

De aanvraag is voortgekomen vanuit de wet- en regelgeving en de kwaliteit van zorg voor de bewoners. De aanpassingen die binnen het medicatiebeleid worden ingevoerd hebben vooral voor de medewerkers consequenties en voor de bewoners veranderd er niets.

Naar aanleiding van de instemmingsaanvraag Medicatiebeleid conform WMCZ 2018, artikel 8.1.a. heeft de BRA nog een aantal vragen gehad en deze vragen hebben wij telefonisch met de bestuurder kunnen doornemen. Dit heeft afdoende duidelijkheid gebracht om positief te kunnen instemmen op deze instemmingsaanvraag.

3. Instemming Medezeggenschapsregeling BRA Medezeggenschapsregeling conform WMCZ 2018, artikel 8.1.a.

In het kader van de WMCZ 2018 heeft de bestuurder van Stichting Actolei de BRA een Instemmingsaanvraag voorgelegd over de medezeggenschapsregeling.

In het overleg van december met de bestuurder is dit voorstel besproken en heeft de BRA positief ingestemd met deze regeling.

4. Instemmingsaanvraag Kaders schoon en leefbaar huis conform WMCZ 2018, artikel 8.1.d.

In de kaders wordt beschreven wat de aanleiding is voor deze bijstelling en plan van aanpak. Uit een klacht van naasten en een interne audit blijkt de basis hygiëne in de huizen niet op orde te zijn. Er zijn geen kaders gesteld voor “een schoon en fijn (t)huis” zowel niet in samenspraak met de medewerkers als met de bewoners. Voor de huismeester is niet duidelijk wat er van hen verwacht wordt, er is handelingsverlegenheid of neemt zelf een te afwachtende houding aan. Naast de basishygiëne zien we ook dat er op sommige kamers sprake is van achterstallig onderhoud.

Naar aanleiding hiervan is de BRA op de hoogte gesteld van deze situatie en heeft een instemmingsaanvraag ontvangen op dit voorgenomen besluit.

In de vergadering van 13 december is met de bestuurder de instemmingsaanvraag besproken. De BRA was blij met de voorgestelde kaders maar had nog een kleine zorg in de aanvangsfase waarin een externe organisatie binnen Actolei de gemeenschappelijke ruimtes gaat schoonmaken. De BRA had vragen of de mensen die ingehuurd worden wel bekend zijn met de doelgroep. De bestuurder heeft deze zorg weggenomen door aan te geven dat er vanuit de schoonmaakorganisatie een vaste medewerker voor Actolei komt die wel bekend is met de doelgroep en anders goed wordt ingewerkt.

Deze instemmingsaanvraag is in december aan de BRA voorgelegd en in het nieuwe jaar is instemming verleend.

Bewonerscommissie

Stichting Actolei vindt het belangrijk dat zijn bewoners geaccepteerd en gehoord worden. Er is daarom een bewonerscommissie opgericht waarin vanuit elke woongroep minimaal één bewoner is afgevaardigd. Deze commissie bestaat uit 6 bewoners die democratisch worden gekozen door 4 jaarlijks verkiezingen te organiseren. Vanuit de BRA heeft J. Moorman de bewoners in zijn portefeuille en voor elke overlegvergadering heeft hij eerst een uur overleg met de bewonerscommissie. Dit om aansluiting te houden met wat er bij hun speelt en dit uit eerste hand terug te horen.

4. Kwaliteit

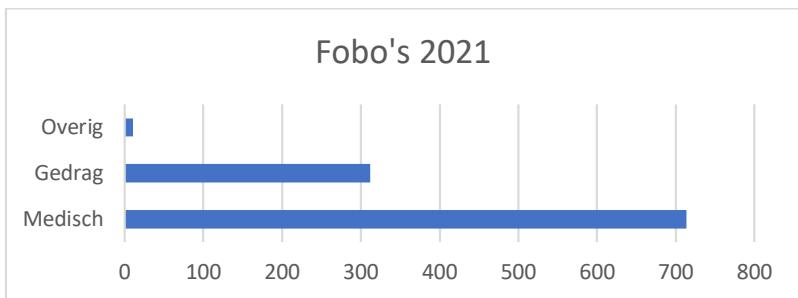
In het kader van kwaliteit heeft Actolei veel stappen gezet. Begin 2021 is een projectgroep opgezet bestaande uit externe procesondersteuners met als opdracht om onze processen te optimaliseren. Dit was noodzakelijk om de gewenste groei te kunnen realiseren. Er is onder andere gewerkt aan het in kaart brengen van de bewonersreis, de medewerkersreis en het vaststellen van de kernwaarden. Hierbij zijn alle medewerkers en bewoners betrokken. Een van deze procesondersteuners is inmiddels in vaste dienst gekomen bij Actolei als kwaliteitsmedewerker. Zij heeft de regie over het kwaliteitsmanagementsysteem. In onderstaande tabel worden de projecten vermeld waar in het kader van kwaliteit aan is gewerkt.

Projecten	Status
Opzetten kwaliteitscommissie	Gereed
Medewerkersreis in beeld	Gereed, actiepunten worden opgepakt
Bewonersreis in beeld	Gereed, actiepunten worden opgepakt
Vernieuwde leefplansystematiek	Gereed, start 2022
Dit Vind Ik Ervan! in gebruik nemen als meetinstrument voor bewonerstrevredenheid	Start 2022
Schoon en leefbaar huis	Gestart
Traject 24-uurstoezicht	In uitvoering
Kernwaarden vaststellen i.s.m. medewerkers en bewoners	Gereed
Prismalight analyse van twee (bijna) incidenten	Gereed, actiepunten worden opgepakt
Tweede controle ISO 9001 certificering	Gereed
3 medewerkster opgeleid tot interne auditors	Gereed
Meerdere interne audits uitgevoerd	Gereed
Proces plaatsingscommissie in beeld brengen en optimaliseren	In uitvoering

4.1 Incidentmeldingen

In 2021 werd nog gewerkt met fobo-meldingen, dit staat voor fout of bijna ongeluk. Vooral vanwege de term bijna ongeluk werden er veel fobo's gerapporteerd die eigenlijk in de rapportage thuis hoorden. Er is daarom besloten om van de fobo-systematiek af te stappen en in 2022 te starten met MIB(Melding Incident Bewoner) en MIM(Melding Incident Medewerker).

Zoals in onderstaande grafiek te zien is werden er voornamelijk veel medische fobo's gerapporteerd. Het overgrote deel hiervan is veroorzaakt door het vergeten af te tekenen van medicatie door de verstrekker. Dit is met de aanschaf van een digitaal medicatieverstrekking systeem aanzienlijk verbeterd. Er werd ook regelmatig medicatie geweigerd door onze bewoners. Bij meerdere weigeringen van dezelfde bewoner wordt dit onder de aandacht gebracht bij de praktijkverpleegkundige. Zij zet indien nodig acties uit.



Uitgezette acties fobocommissie	
1.	Aanschaf digitaal medicatieverstrekking systeem NCare.
2.	Dagelijkse besprekking van de gedragsfobo's door gedragskundige en management.
3.	Overgang van Fobo naar MIB/MIM

5. Bedrijfsvoering

5.1 Financiële informatie

Het resultaat 2021 van stichting Actolei bedraagt € 106.139,00.

Het jaar 2021 is afgesloten met een positief resultaat van 3.31% (van de bedrijfsopbrengsten). Het bedrijfsresultaat is ten opzichte van 2020 met € 264.896 gedaald. De reden hiervan is, dat er structureel extra middelen zijn ingezet ten behoeve van extra medewerkers en kwaliteit.

In 2021 kregen we opnieuw te maken met de COVID-19 pandemie. Binnen stichting Actolei hebben zich geen besmettingen voorgedaan. Doordat stichting Actolei 24-uurs begeleiding op eigen terrein aanbiedt had de pandemie weinig invloed op de inkomsten. Onze bewoners konden gebruik blijven maken van de dagbesteding.

5.2 Risicomanagement

Stichting Actolei is financieel gezond. De risicobereidheid is laag omdat Actolei werkt met publiek geld en een kwetsbare doelgroep.

Risico's	Beheersmaatregelen
Kwaliteit van zorg	<ul style="list-style-type: none"> • ISO 9001 certificering. • Incidenten worden gerapporteerd door begeleiders en dagelijks besproken door management, praktijkverpleegkundige en gedragskundige tijdens de dagstart. • Interne en externe audits uitgevoerd. • 3 begeleiders hebben een training tot intern auditor gevolgd. • Gebruik Ncare voor medicatieverstrekking. • Aanstellen kwaliteitsmanager. • Alle begeleiders hebben modules uit de forensische leerlijn gevolgd. • 2 vaste persoonlijk begeleiders op elke groep, minimaal 4 dagen per week is het vaste aanspreekpunt van de bewoner werkzaam op de groep. • In kaart brengen van het proces bewonersreis.
Verouderde huisvesting	<ul style="list-style-type: none"> • Overleg met gemeente over aanpassingen/verbouwing huidige gebouwen. • Plan schoon en leefbaar huis is opgezet en gestart met grote schoonmaak van alle appartementen door extern schoonmaakbedrijf. • Huismeester aangesteld op iedere groep die voorraden en onderhoud coördineren.
Informatiebeveiliging	<ul style="list-style-type: none"> • Gebruik factor authenticatie om in te loggen op de werkomgeving.
Arbeidsmarkt	<ul style="list-style-type: none"> • Boeien en binden medewerkers door aanbieden van interne en externe opleidingen en leerling plaatsen. • Inhuur van HR expertise. • In kaart brengen van het proces medewerkersreis.
Financiering	<ul style="list-style-type: none"> • Aanbesteding Zorg in Natura en gecontracteerd voor 2022
Veiligheid	<ul style="list-style-type: none"> • Alle medewerkers hebben een BHV training gevolgd. • Bezetting 's nachts is uitgebreid met een slaapdienst.

6. Toekomst

Stichting Actolei biedt op zorglocatie De Scholtenhof “een leven lang wonen” aan. Dit betekent dat onze bewoners niet weg hoeven, zij wonen op de Scholtenhof en mogen daar ook oud worden. Deze visie heeft geleid tot een capaciteitsprobleem voor stichting Actolei. Met de huidige capaciteit van 38 plaatsen en het aanbod van levensloopbestendig wonen is er weinig doorstroom en is er een wachtlijst ontstaan.

Uitbereiding

Om te voorzien in de toenemende behoefte wil stichting Actolei in de komende 5 jaar uitbreiden naar 80 tot 100 plaatsen. Om dit te bewerkstelligen is een verdere professionalisering noodzakelijk. De huidige oudbouw op locatie De Scholtenhof moet worden gerenoveerd, dan wel vervangen worden en bij voorkeur wordt het aantal appartementen op de Scholtenhof verhoogd tot 48. Het principeverzoek ligt momenteel bij de gemeente Borne en Actolei is in afwachting van een akkoord. Naast de gewenste vernieuwing en uitbereiding op de huidige locatie oriënteert op verdere uitbereidingsmogelijkheden buiten de gemeente Borne.

De ouder wordende populatie

Onze populatie wordt steeds ouder, we moeten daarom in de komende jaren rekening houden met een toenemende zorgbehoefte. Stichting Actolei wil de nadruk houden op woonbegleiding en eventuele medische zorg blijven inkopen bij externe partijen. Dit vraagt een goede samenwerkingen met ketenpartners. In het aankomende jaren zal Actolei meer moeten investering in samenwerkingsverbanden.

Optimalisatie van de leefplansystematiek

In 2022 wordt gestart met een volledig vernieuwde en verbeterde leefplansystematiek. Er is besloten om in plaats van twee keer per jaar een leefplanbespreking naar drie keer per jaar te gaan. Hierbij worden vaste maanden gehanteerd waarin alle leefplannen worden gepland. Dit is in januari, mei en september. De nieuwe systematiek is gebaseerd op het model voor positieve gezondheid. Input vanuit de bewoner wordt opgehaald door middel van het cliënttevredenheidsinstrument “Dit vind ik ervan!”(DVIE!). Bij de nieuwe leefplansystematiek hoort ook het rapporteren op doelen die door de bewoner in samenwerking met de persoonlijk begeleiders zijn opgesteld.

5.1 JAARREKENING

**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)**

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(1)	945.381	1.080.435
Materiële vaste activa	(2)	214.191	263.716
Financiële vaste activa	(3)	<u>54.100</u>	<u>54.100</u>
Totaal vaste activa		1.213.672	1.398.251
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	(4)	387.143	296.966
Liquide middelen	(5)	<u>546.779</u>	<u>458.247</u>
Totaal vlottende activa		933.922	755.213
		<u>933.922</u>	<u>755.213</u>
Totaal activa		2.147.594	2.153.464
<hr/>			
SMK AUDIT Nederland SMK Audit B.V. Gewaarmerkt voor identificatieloeleinden HHM 25.05.2022			

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen (6)		
Algemene en overige reserves	729.221	625.675
Totaal eigen vermogen	<hr/> 729.221	<hr/> 625.675
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) (7)	795.219	981.148
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		
Overige kortlopende schulden (8)	623.154	546.641
Totaal passiva	<hr/> <hr/> 2.147.594	<hr/> <hr/> 2.153.464

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
BEDRIJFOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	(10)	3.204.310	3.115.145
Subsidies (exclusief Wmo en Overige bedrijfsopbrengsten		14.818	37.576
	(12)	<u>889</u>	<u>512</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		3.220.017	3.153.233
BEDRIJFSLASTEN:			
Personalekosten	(13)	1.915.489	1.672.286
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	(14)	245.417	232.051
Overige bedrijfskosten	(15)	<u>918.763</u>	<u>831.515</u>
Som der bedrijfslasten		3.079.669	2.735.852
BEDRIJFSRESULTAAT		140.348	417.381
Financiële baten en lasten	(24)	<u>-36.802</u>	<u>-46.346</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFRING		103.546	371.035
Belastingen	(25)	<u>-</u>	<u>-82.051</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>103.546</u>	<u>288.984</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

		2021	2020
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		<u>103.546</u>	<u>288.984</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021	2020
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	140.348	417.381
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	243.812	236.832
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-90.177	20.503
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	70.693	-87.070
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	364.676	587.646
Betaalde interest	-36.802	-46.346
Vennootschapsbelasting	-	-82.051
	-36.802	-128.397
Mutatie vanwege fusie De Scholtenhof B.V.	-	-133.410
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	327.874	325.839
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Desinvestering materiële activa	-	114.553
Investeringen in materiële vaste activa	-60.837	-182.966
Desinvesteringen materiële vaste activa	1.605	19.219
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-59.232	-49.194
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen u/g	-	77.500
Aflossing langlopende schulden	-180.110	-541.133
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-180.110	-463.633
	88.532	-186.988

Samenstelling geldmiddelen

	2021	2020
	€	€
Liquide middelen per 1 januari	458.247	645.235
Stand geldmiddelen per 31 december	546.779	458.247
 Mutatie geldmiddelen	 <hr/> <hr/> <hr/>	 <hr/> <hr/> <hr/>
	88.532	-186.988

5.1.4 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

5.1.4.1 ALGEMEEN

Activiteiten

Zorginstelling Stichting Actolei is statutair gevestigd te Borne en is geregistreerd onder KvK-nummer 65154096. Het feitelijke adres van de instelling is Zenderensestraat 16a, 7625 TE te Zenderen. De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg aan mensen met een beperking i.c.m. complex gedrag.

Op 30 december 2020 zijn Stichting Actolei en De Scholtenhof B.V. juridisch met elkaar gefuseerd. Stichting Actolei is de verkrijgende rechtspersoon en De Scholtenhof B.V. is de verdwijnde rechtspersoon.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Op 30 december 2020 zijn Stichting Actolei en De Scholtenhof B.V. juridisch met elkaar gefuseerd. In de jaarrekening 2021 zijn voor het vergelijkend boekjaar 2020 samengevoegde cijfers opgenomen van Stichting Actolei en De Scholtenhof B.V. Het boekjaar 2021 betreft de jaarrekening na fusiedatum, waarbij de vergelijkende cijfers over 2020, beperkte verschillen omwille van vergelijkingsdoeleinden daargelaten, de samengevoegde jaarrekening betreft.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Er heeft in 2021 een herrubricering plaatsgevonden van de ontvangen subsidiegelden ten aanzien van personeel. Deze subsidiegelden zijn afzonderlijk opgenomen onder de bedrijfsopbrengsten.

Tevens heeft er een herrubricering plaatsgevonden van overige personeelskosten naar lonen en salarissen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Stichting Actolei zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Actolei.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Goodwill

Goodwill wordt bepaald als het positieve verschil tussen de verkrijgingsprijs van de deelnemingen (inclusief direct aan de overname gerelateerde transactiekosten) en het belang van de groep in de netto reële waarde van de overgenomen identificeerbare activa en verplichtingen van de overgenomen deelneming, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Intern gegenereerde goodwill wordt niet geactiveerd.

Goodwill betaald bij de acquisitie van buitenlandse groepsmaatschappijen en deelnemingen wordt omgerekend tegen de koers op de transactiedatum.

De geactiveerde positieve goodwill wordt lineair afgeschreven over de geschatte economische levensduur, die is bepaald op 10 jaar.

De geactiveerde kosten en goodwill worden volgens het lineaire systeem afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10%

Materiële vaste activa

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Machines- en installaties: 20%
- Inventaris : 10%-20%
- Vervoermiddelen: 20%
- Huurderinvesteringen: 10%-20%

De materiële vaste activa waarvan de instelling op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasestermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen gemaamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen gearchiveerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan gearchiveerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Schulden

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

5.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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 (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkings-graad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 105,6%. 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.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijving op de immateriële vaste activa wordt berekend op basis van een vast percentage van de bestede kosten.

De afschrijving op de materiële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Belastingen

De vennootschapsbelasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat vóór belastingen in de winst-en-verliesrekening, na aftrek van het gebruik van fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Hierbij worden de thans geldende belastingtarieven gehanteerd.

5.1.4.4 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

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

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopsprijs in aftrek gebracht.

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

5.1.4.5 GRONDSLAGEN VOOR GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

5.1.4.6 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 deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**ACTIVA****1. Immateriële vaste activa**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Goodwill	945.381	1.080.435
	<hr/>	<hr/>

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.080.435	1.215.489
Af: afschrijvingen	-135.054	-135.054
Boekwaarde per 31 december	945.381	1.080.435
	<hr/>	<hr/>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Machines en installaties	2.010	67
Inventaris	72.875	126.560
Vervoermiddelen	88.116	112.968
Huurdersinvesteringen	51.190	24.121
Totaal materiële vaste activa	214.191	263.716
	<hr/>	<hr/>

Stichting Actolei te Zenderen

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	263.716	201.747
Bij: investeringen	60.838	182.966
Af: afschrijvingen	-108.758	-101.778
Af: desinvesteringen	-1.605	-19.219
Boekwaarde per 31 december	214.191	263.716

3. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen	54.100	54.100

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	54.100	54.100
Boekwaarde per 31 december	54.100	54.100

4. Debiteuren en overige vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	65.969	228.327
Nog te factureren omzet	278.869	-
Overige vorderingen:		
Vordering oud-bestuurder	-	35.166
Huur	28.053	27.315
Verzekeringen	1.538	2.321
Pensioenen	-	1.346
Te ontvangen ziekengeld	10.290	-
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde kosten	2.424	2.491
Totaal debiteuren en overige vorderingen	387.143	296.966

Er is geen voorziening voor oninbare debiteuren gevormd.

5. Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	546.779	458.247
	<hr/>	<hr/>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

6. Stichtingsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Algemene en overige reserves	729.221	625.675
	<hr/>	<hr/>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	625.675	103.546	-	729.221
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

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

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	28.043	48.217
Overige langlopende schulden	767.176	932.931
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	795.219	981.148
	<hr/>	<hr/>

Schulden aan kredietinstellingen

Hiltermann Lease 1827544	11.874	22.327
Hiltermann Lease 1827545	5.305	8.240
Hiltermann Lease 1827546	10.864	17.650
	<hr/>	<hr/>
	28.043	48.217
	<hr/>	<hr/>

Betreft drie financial leaseverplichtingen voor de financiering van twee Volkswagen Transporters en een Volkswagen Caddy.

Afspraken:

Aflossen: In 36 maanden gelijke maandtermijnen, voor in juni 2020.

Met een slottermijn van € 10.000 voor Hiltermann Lease 1827544 en Hiltermann Lease 1827546.

Voor de Hiltermann Lease 1827545 bedraagt de slottermijn € 5.000.

Zekerheden: Verpanding van de twee Volkswagen Transporters en de Volkswagen Caddy.

Stichting Actolei te Zenderen

31-12-2021	31-12-2020
------------	------------

€	€
---	---

Overige langlopende schulden

Lening Staudt Vastgoed B.V.	767.176	932.931
-----------------------------	---------	---------

Betreft een lening in het kader van het verwerven van de aandelen van De Scholtenhof B.V.

Afspraken:

Rente: 3%

Aflossen: In tien gelijke jaartermijnen, voor het eerst op 30 januari 2020.

In afwijking van de geldleningsovereenkomst met Staudt Vastgoed B.V. zijn beide partijen een annuïtair aflossingsschema overeengekomen welke maandelijks wordt voldaan.

Zekerheden: Verpanding activa De Scholtenhof B.V. aan verkoper.

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

	2021	2020
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	186.332	180.512
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	795.219	981.148
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	50.445	237.760

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

8. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	27.018	23.718
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	186.332	180.512
Belastingen en premies sociale verzekeringen	99.170	120.154
Schulden terzake van pensioenen	3.099	-
Vakantiegeld	53.593	44.570
Vakantiedagen	173.024	137.049
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	27.830	10.588
Zorgbonus	29.136	20.903
Nettoloon	7.597	-
Overige nog te betalen kosten	6.565	2.611
Loonadministratie	860	382
Te betalen kosten Raad van Toezicht	2.832	-
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen opbrengsten	6.098	6.154
Totaal overige kortlopende schulden	<u>623.154</u>	<u>546.641</u>

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

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 voor 2022 bedraagt € 336.636. Jaarlijks wordt de huurverplichting geindexeerd.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door ministeries en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

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 het op moment van het opstellen van de jaarrekening 2021 van Stichting Actolei nog niet te kwantificeren.

5.1.6 MUTATIEOVERZIJD IMMATERIELLE VASTE ACTIVA

	Goodwill
	€
Stand per 1 januari 2021	
- aanschafwaarde	1.350.543
- cumulatieve herwaarderingen	-
- cumulatieve afschrijvingen	-270.108
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u><u>1.080.435</u></u>
Mutaties in boekjaar	
- afschrijvingen	<u>-135.054</u>
	<u>-135.054</u>
per saldo	<u><u>-</u></u>
Stand per 31 december 2021	
- aanschafwaarde	1.350.543
- cumulatieve herwaarderingen	-
- cumulatieve afschrijvingen	-405.162
	<u><u>945.381</u></u>

Het gehanteerde afschrijvingspercentage bedraagt:

- Goodwill: 10%

5.1.7 MUTATIEOVERZIJD MATERIELLE VASTE ACTIVA

	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Huurders- investeringen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	30.583	760.455	221.516	28.074	1.040.628
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-30.516	-633.895	-108.548	-3.953	-776.912
Boekwaarde per 1 januari 2021	67	126.560	112.968	24.121	263.716
Mutaties					
- investeringen	2.200	20.622	1.949	36.067	60.838
- afschrijvingen	-257	-74.307	-25.196	-8.998	-108.758
-desinvesteringen					
aanschafwaarde	-	-	-20.988	-	-20.988
cumulatieve afschrijvingen	-	-	19.383	-	19.383
per saldo	-	-	-1.605	-	-1.605
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	1.943	-53.685	-24.852	27.069	-49.525
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	32.783	781.077	202.477	64.141	1.080.478
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-30.773	-708.202	-114.361	-12.951	-866.287
Boekwaarde per 31 december 2021	2.010	72.875	88.116	51.190	214.191

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

- Machines en installaties: 10%-20%
- Inventaris : 10%-20%
- Vervoermiddelen: 20%
- Huurderinvesteringen: 10%-20%

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Overige vorderingen
	€
Stand per 1 januari	<u>54.100</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>54.100</u>

BIJLAGE**5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021**

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld		Nieuwe leningen in 2021	Restschuld		Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
						31 december 2020	€		31 december 2021	€				
Hiltermann Lease 1827544	05-06-2020	37.500	3		-	32.098	-	9.771	22.327	-	1	Annuitair	10.453	Volkswagen Transporter
Hiltermann Lease 1827545	05-06-2020	12.500	3		-	10.983	-	2.743	8.240	-	1	Annuitair	2.935	Volkswagen Caddy
Hiltermann Lease 1827546	05-06-2020	27.500	3		-	23.993	-	6.343	17.650	-	1	Annuitair	6.786	Volkswagen Transporter
Lening Staudt Vastgoed B.V.	24-12-2019	1.656.000	10		3,00	1.094.587	-	161.253	933.334	50.445	8	Annuitair	166.158	Pandrecht activa
TOTAAL						1.161.661	-	180.110	981.551	50.445			186.332	

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.936.885	1.450.018
Opbrengsten Cimot / Wmo	5.608	340.290
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	508.818	567.379
Omzet Justitie/Klinieken	656.387	635.912
Mutatie opbrengsten voorgaande jaren	-59.763	-
Overige zorgprestaties (eigen bijdragen)	156.375	121.546
Totaal	3.204.310	3.115.145

De opbrengsten voorgaande jaren betreffen zorggelden welke in voorgaande jaren ontrecht zijn ontvangen en in 2021 alsnog zijn terugbetaald.

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

	2021	2020
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	3.662	6.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	11.156	31.576
Totaal	14.818	37.576

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	889	512

LASTEN

13. Personeelskosten

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	1.509.176	1.341.769
Sociale lasten	238.479	228.865
Pensioenlasten	123.623	101.652
Personnel niet in loondienst	44.211	-
	<hr/>	<hr/>
	1.915.489	1.672.286
	<hr/>	<hr/>

Onder de jaarrekeningpost personeel niet loondienst zijn de kosten van interim-manager opgenomen.

Personneelsleden

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

	2021	2020
Totaal	<hr/>	<hr/>
	34	31
	<hr/>	<hr/>

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Immateriële vaste activa	135.054	135.054
Materiële vaste activa	108.758	101.778
Boekresultaat materiële vaste activa	1.605	-4.781
Totaal afschrijvingen	245.417	232.051

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Goodwill	135.054	135.054
	135.054	135.054

Afschrijvingen materiële vaste activa

Machines en installaties	257	-
Inventaris	74.307	83.311
Vervoermiddelen	25.196	17.067
Huurdersinvesteringen	8.998	1.400
Boekresultaat materiële vaste activa	1.605	-4.781
	110.363	96.997

15. Overige bedrijfskosten

	2021	2020
	€	€
16. Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	220	-
Vergoeding kilometers	26.174	10.840
Onkostenvergoedingen	400	2.400
Werkkleding	6.798	1.571
Opleidingskosten	13.344	20.092
Kosten Arbo	7.182	7.878
Werkkostenregeling	8.066	4.076
Overige personeelskosten	-	623
	62.184	47.480

17. Onderhoud en energiekosten

Energiekosten	51.250	55.181
Vaste lasten onroerend goed	3.013	3.467
- Onderhoud en energiekosten	17.651	17.711
Beveiliging en brandveiligheid	4.296	9.974
Schoonmaakkosten	40.607	14.877
Overige huisvestingskosten	5.047	809
	121.864	102.019

18. Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	75.034	63.363
19. Patiënt- en bewonersgebonden kosten		

Therapie derden	1.677	4.932
Ontspanning cliënten	5.946	4.426
Kosten dieren	8.063	3.144
Crea materialen	1.729	649
Geneesmiddelen	744	3.064
Huishoudelijke kosten	149	7.897
Waskosten	-	430
	18.308	24.542

Stichting Actolei te Zenderen

	2021	2020
	€	€
20. Autokosten		
Brandstoffen	6.920	6.176
Onderhoud	3.905	6.008
Verzekering	4.085	3.005
Motorrijtuigenbelasting	4.057	4.751
Boetes	290	-121
Overige autokosten	-	331
	19.257	20.150
21. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	318	5.158
Representatiekosten	-	653
Relatiegeschenken	397	441
Betalingskortingen	1	-
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	20.944
	716	27.196
22. Algemene kosten		
Accountantskosten	50.249	25.950
Kosten salarisadministratie	5.844	2.720
Advieskosten	79.453	23.967
Kosten audit	22.990	25.856
Verzekeringen	14.614	14.439
Onderhoud inventarissen	1.209	9.920
Portikosten	-	365
Kantoorbenodigdheden	3.388	2.311
Kosten salarisadministratie	-	2.876
Automatiseringskosten	27.602	45.110
Kosten cliëntenraad	928	471
Telefoonkosten	16.939	19.656
Contributies en abonnementen	5.935	5.579
Overige kantoorkosten	1.580	320
Kleine aanschaffingen	19.503	2.327
Kosten Ondernemingsraad	6.678	-
Kosten Raad van Toezicht	34.455	27.392
Aanschaf kleine inventaris	2.251	244
Afwaardering vordering	-	8.617
Overige algemene kosten	-	1.929
	293.618	220.049

Stichting Actolei te Zenderen

	2021	2020
	€	€
23. Huur en leasing		
Huur en leasing	<u>327.782</u>	<u>326.716</u>
24. Financiële baten en lasten		
	2021	2020
	€	€
Rente en bankkosten	-1.596	-1.226
Rente Belastingdienst	-608	1
Rente lening Staudt Vastgoed B.V.	-30.632	-42.323
Rente leaseverplichtingen	-3.966	-2.798
Subtotaal financiële lasten	<u>-36.802</u>	<u>-46.346</u>
25. Belastingen		
	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>-82.051</u>

26. WNT-VERANTWOORDING 2021 STICHTING ACTOLEI

De WNT is van toepassing op Stichting Actolei. Het voor Stichting Actolei toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000.

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 vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

H. Wullink V.M. Staudt

Functiegegevens

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking

1/1 - 31/12
1,0
ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

104.176
11.824

116.000

Subtotaal

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

116.000

Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

-

Bezoldiging

-

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.

Gegevens 2020

Functiegegevens

Bestuurder

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2020
Omvang dienstverband 2020 (in fte)
Dienstbetrekking

7/9 - 31/12
1,0
ja

1/1 - 23/12
1,0
ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

29.772
3.342

33.114

Subtotaal

98.299
10.275

108.574

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

35.180

108.574

Bezoldiging

33.114

108.574

*De heer V.M. Staudt was bestuurder tot 6 september 2020 en voormalig topfunctionaris tot en met 23 december 2020.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	H.G. Bonte	N.G. Zwaan	E. Roossink
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	Voorzitter 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	13.920	9.280	9.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.400	11.600	11.600
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1	H.G. Bonte	N.G. Zwaan	E. Roossink
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	Voorzitter 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12	Lid 1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	13.320	8.880	4.188
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.650	11.100	11.100

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Actolei heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van

De raad van toezicht van de Stichting Actolei heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

H. Wullink
Bestuurder

W.G.

H.G.Bonte
Raad van Toezicht

W.G.

N.G. Zwaan
Raad van Toezicht

W.G.

E. Roossink
Raad van Toezicht

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Actolei

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Actolei te Borne gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Actolei per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de RJ 655 "Zorginstellingen".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021; 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- de overige gegevens.

Wij zijn op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het opstellen van het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de RJ 655 "Zorginstellingen".

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de RJ 655 "Zorginstellingen". In dit kader is het bestuur 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 het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornenmen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerechte twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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 controlesstandaarden, 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerepte twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Enschede, 25 mei 2022

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze,

H.H.M. Michorius RA

Kenmerk: 20220058

