

VERTROUWELIJK

Aan het bestuur van Stichting Visie-R
Haven 16 A
2161 HK LISSE


JAARBERICHT 2023

Digitaal ondertekend door:

Ineke Nagtegaal
October 17 2024 11:09 AM +02:00

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN:
WE COUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024


Paraaf 

INHOUDSOPGAVE

	<u>pagina</u>
1. Jaarverslag	
1.1 Doelstelling en aard van de activiteiten	1
1.2 Inschrijving Kamer van Koophandel	1
1.3 Samenstelling bestuur en Raad van Toezicht	1
1.4 Bestuursverslag/activiteitenverslag	1
1.5 Continuïteit	2
1.6 Toekomstvisie 2024	2
1.7 Resultaten	4
1.8 Gebeurtenissen na balansdatum	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2023	6
2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2023	8
2.3 Toelichting algemeen	9
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2023	16
3. Overige gegevens	
3.1 Verwerking van het resultaat	19
3.2 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	19

VOOR WAARMERKINGSDOEL INDIEN
WE COUNTANCY AUDIT B.V.


30 SEP 2024

Paraaf 

1. Jaarverslag

VOOR WAARMERKINGSDOELFINDEN:
WECOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Paraaf

1.1 DOELSTELLING EN AARD VAN DE ACTIVITEITEN

De doelstelling van Stichting Visie-R is:

Stichting Visie-R ontwikkelt werkervaringstrajecten en activeert, stimuleert en begeleidt mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Zij gaan hierbij uit van de mogelijkheden en niet van de beperkingen van de deelnemer. Daar waar het kan, zal Stichting Visie-R alles in het werk stellen om deelnemers door te laten stromen naar (vrijwilligers)werk en/of scholing. Voor deelnemers die niet aan het gewone arbeidsproces kunnen deelnemen biedt Stichting Visie-R een stimulerende en activerende omgeving. Voor hun ketenpartners zijn zij een betrokken, transparante partner. Dit doen zij op een integere wijze met respect voor de deelnemers aan hun trajecten.

Met ingang van 26 juni 2008 heeft Stichting Visie-R van de Belastingdienst de status van Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) gekregen, waardoor schenkingen zonder schenkingsrecht of successieheffing kunnen plaatsvinden.

Stichting Visie-R voldoet ook aan de recente aangescherpte regelgeving voor ANBI's (90%-eis) en heeft daarmee haar ANBI-steun behouden.

1.2 INSCHRIJVING KAMER VAN KOOPHANDEL

De Stichting is ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel te Den Haag onder nummer 27321549.

1.3 SAMENSTELLING BESTUUR EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder

De heer D.J.G. van Wielink : Directeur

De heer A.G. van Oostenrijk : Directeur

Raad van Toezicht

De heer D.G. Dooper en de heer C.W. van de Graaf.

1.4 BESTUURSVERSLAG/ACTIVITEITENVERSLAG

In 2023 heeft het bestuur uit één directeur bestaan. Daarnaast is er een Raad van Toezicht bestaande uit drie personen. Eind 2023 is besloten dat één van de leden van de Raad per 1 januari 2024 zal intreden in het bestuur. Door de enorme personeelwisselingen, daarmee verbandhoudende onrust is het aantal deelnemers niet teruggekomen op het niveau van vóór de Corona. Mede daarom is er ingekrompen in het aantal werkmeesters/begeleiders. Het totaal aantal unieke deelnemers was in 2023 met 263 deelnemers lager dan voorheen. Echter hiermee is wel weer voldaan aan de voorwaarden voor kwijtschelding van een deel van de lening van Fonds 1818, die hiermee in 2023 geheel is afgelost conform de afspraak. Van de uitgestroomde en begeleide deelnemers is dit jaar 19% uitgestroomd naar betaald werk.

De schulden die zijn ontstaan of niet afgelost konden worden tijdens de coronatijd zijn een belangrijke risicofactor voor de continuïteit van de organisatie. Met de schuldeisers - Belastingdienst, Team 2014 B.V., Fonds 1818 en UWV - is reeds eind 2022 overleg gestart met betrekking tot algehele schuldsanering. Na een periode van intensief overleg is uiteindelijk in juni 2023 bij de Belastingdienst een officieel verzoek tot kwijtschelding ingediend. Noodzakelijk is om de organisatie financieel gezond te maken. In het kader van deze schuldsanering heeft Fonds 1818 reeds in februari de schuld volledig kwijtgescholden en heeft Team 2014 toegezegd de schuld gelijk met een mogelijke kwijtschelding van de Belastingdienst te willen saneren. Inmiddels (zie gebeurtenissen na balansdatum) is er een positief besluit van de Belastingdienst over een kwijtschelding van 90% met een gespreide betaling. De in 2020 gestarte groep deelnemers met onder andere NaH, die in een prikkelarme omgeving dagbesteding is afgestoten naar een gespecialiseerde begeleidingsorganisatie; People Care B.V. In Den Haag is voor de dagbesteding samenwerking gezocht, zodat de activiteiten daar door konden gaan na de sluiting van de eigen vestiging. Begin 2024 zal deze samenwerking geheel stoppen. Voor de WMO deelnemers

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN:
WECOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024 na 1

Paraaf

VERVOLG 1.4, BESTUURSVERSLAG/ACTIVITEITENVERSLAG

uit gemeente Leiden e.o. is samenwerking gezocht met partijen die de aanbesteding gegund hebben gekregen, zodat deelnemers uit gemeente Leiden e.o. toch aan onze activiteiten kunnen blijven deelnemen. Met Aemosa is in 2023 een overeenkomst gesloten en met Activite is eerst een samenwerking op individueel cliëntniveau afgesproken en zal vanaf januari 2024 een Raamovereenkomst worden afgesloten. Ook in Alphen aan den Rijn is samenwerking gezocht met de enige WMO-partner van de gemeente, Tom in de Buurt. Hierdoor konden we nu ook met ingang van 1-1-2023 in Alphen aan den Rijn deelnemers met een WMO-indicatie begeleiden.

De acquisitie naar nieuwe deelnemers bij samenwerkende organisaties heeft enige tijd door ziekte op een laag pitje gestaan, maar is weer volledig opgepakt. Opdrachtgevers voor werkzaamheden hebben we goed kunnen bedienen door veel flexibiliteit van de medewerkers. In het laatste tevredenheidsonderzoek - afkomstige uit 2022 - heeft stichting Visie-R een 8,7 als score gekregen van de opdrachtgevers.

Samen met enthousiaste vrijwilligers worden de activiteiten in Alphen aan den Rijn nieuw leven ingeblazen en fondsen benaderd, zodat er naast de bezorgmaaltijden ook in het restaurant meer structurele bijeenkomsten zijn om de sociale cohesie te versterken en eenzaamheid tegen te gaan. Dit heeft het eind van 2023 geleid tot een schenking, waardoor een extra werkmeester gegarandeerd is voor een periode van drie jaar. Voorbereidingen voor de her-certificering ISO 9001:2015 zijn het laatste kwartaal 2023 in volle gang gezet. Waar we voorheen een gezamenlijk Kwaliteits Management Systeem met People Care B.V. hadden, is ervoor gekozen om beide organisaties apart te certificeren.

1.5 CONTINUITEIT

Het eigen vermogen van de stichting bedraagt per 31 december 2023 € 753.867 negatief. Het eigen vermogen was eind 2022 € 744.859 negatief en is verlaagd met het verlies van 2023. Het negatieve resultaat van de stichting over 2023 is € 9.008. Het positieve resultaat van het leerwerkbedrijf is over 2023 € 14.967. De begroting is zoals altijd opgesteld voor de stichting in combinatie met het leerwerkbedrijf en was gezamenlijk begroot op een positief resultaat van € 26.102. In de begroting 2023 is de vrijval van Fonds 1818 van € 66.468 niet begroot. De ietwat tegenvallende deelnemers aantallen en een verkeerde personele investering hebben het verwachte resultaat negatief beïnvloed. Inmiddels is ook de begroting van 2024 opgesteld en aangepast aan de reële inschatting een positief resultaat van € 37.390.

De stichting wordt al jaren financieel gesteund door Team 2014 B.V. en door Fonds 1818. Met Fonds 1818 is eerder een afspraak gemaakt over renteverlaging en een voordelige manier van afbouw van de schulden. Inmiddels is de schuld per februari 2023 geheel kwijtgescholden. Daarnaast is overleg met de Belastingdienst over een totale schuldsanering van Stichting Visie-R en haar volledige dochteronderneming Visie-R Leerwerkbedrijf B.V. voor de achterstallige belastingverplichtingen, met Team 2014 B.V. voor het kwijtschelden van de totale lening en met het UWV voor de terugbetalingsverplichting van de NOW-schuld van beide organisaties. Het kwijtscheldingsverzoek voor de belastingen is op dit moment in behandeling. Team 2014 heeft in principe verklaard de schulden, bij kwijtschelding van de belastingen en UWV, ook te willen saneren. Hoewel er nog geen definitief uitsluit is, zijn wij positief gestemd over de uitkomst. Op basis van positieve besluiten rond de kwijtschelding van de schulden, is de organisatie levensvatbaar zoals in het onderzoeksverslag van 9 januari 2024 ten behoeve van de Belastingdienst geconstateerd is. Inmiddels is van de Belastingdienst uitsluit (zie gebeurtenissen na balansdatum). Tegen een bedrag van 10% van de totale schuld, te betalen in maandelijkse termijnen over een periode van vijf jaar, wordt de restschuld kwijtgescholden. Met Team 2014 B.V. wordt mogelijk dezelfde afspraak gemaakt en met het UWV is overleg. De directie heeft bij het opstellen van de begroting besloten tot enige bezuiniging om de liquiditeitspositie positief te continueren. De liquiditeitsprognose wordt maandelijks geactualiseerd en ligt de eerste maanden in lijn met de werkelijke liquiditeitsontwikkeling. De prognose is over alle maanden van 2024 positief in het scenario dat de schuldsanering positief verloopt.

VOOR WAARMERKINGSDOEL EN INDIEN:
WECOUNTANCY AUPP B.V.

30 SEP 2024

Pagina 2

Paraaf



VERVOLG 1.5, CONTINUITEIT

De beschreven continuïteitsparagraaf heeft betrekking op de stichting en haar dochteronderneming als geheel. De toekomstige ontwikkelingen die zijn ingezet in Alphen aan den Rijn en Leiden en de schenking van de stichting Aan Boord voor de up-grading van het restaurant in Alphen aan den Rijn stemmen positief. Ook de nieuwe overeenkomst met o.a. Activite en gesprekken over samenwerking met de GGZ instelling In Geest zijn positieve vooruitzichten van dien aard dat wij de kans zeer reëel achten dat een duurzame voortzetting van de activiteiten wel mogelijk is.

Gezien het positieve besluit van de Belastingdienst is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

1.6 TOEKOMSTVISIE

De organisatie van stichting Visie-R is steeds in beweging en past zich aan de beleidsontwikkelingen binnen het sociaal maatschappelijke werk en de zorg. Binnen de organisatie zijn we continue gericht op verbeteringen en gebruiken daarvoor de ISO 9001:2015. Met oog op de toekomst de nadrukkelijke focus op cliënten noodzakelijk en in samenwerking met People Care B.V. sluiten we de begeleidingsketen. Het jaar 2024 hebben we bestempeld als het jaar van focus en stabilisering. Dit vooral naar aanleiding van het zeer hectische jaar 2023 met grote personele wisselingen, langdurige zieken en nieuwe collega's.


De invoering van het gezamenlijke cliëntvolgsysteem werkt steeds beter, waardoor efficiency vergroot wordt en administratieve lasten verminderen. We werken toe naar een gezamenlijke back-office met People Care B.V.

De samenwerking met PI-Alphen wordt verlengt en WMO-onderaannemerschap is middels overeenkomsten vastgelegd. De WMO-doelgroep zullen we hierbij dan ook kunnen bedienen. Daarnaast zal in de toekomst ook bij andere gemeenten weer een aanbestedingstraject gaan lopen, waarop we ook samen met People Care B.V. in zullen schrijven. Hiermee zullen we de samenwerking met People Care B.V. ook verder uitbouwen en verstevigen, zodat we gezamenlijk de gehele keten van zorg en begeleiding vervolmaken. Met de intensievere samenwerking zullen we ook een efficiëncyslag maken in de administratieve ondersteuning van beide organisaties en de kwaliteit van de totale dienstverlening naar een hoger plan brengen, waardoor we verwachten nog meer cliënten aan te kunnen trekken.

De schuldenlast van stichting Visie-R moet gesaneerd worden om de verdere ontwikkeling en voortzetting van de maatschappelijke opdracht waar te kunnen maken. Momenteel is daarover overleg met de diverse partijen en we hebben goede hoop dat de sanering van de schulden mogelijk zijn. De seinen staan hiervoor op groen en we verwachten dat met die sanering we ons in de toekomst in kunnen blijven zetten voor een kwalitatief goede zorg en begeleiding voor de kwetsbare doelgroepen.

VOOR WAARMERKINGSDOEL INDIEN
WECOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Paraaf 

1.7 RESULTATEN

Begrotingsvergelijking

Een vergelijking tussen de gerealiseerde cijfers en de begroting over 2023 geeft het volgende beeld:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil t.o.v. begroting	
			Voordelig	Nadelig
BATEN				
Subsidies	21.963	25.000		-3.037
Opbrengsten en bijdragen activiteiten	779.566	1.139.629	-	-360.063
	<u>801.529</u>	<u>1.164.629</u>	<u>-</u>	<u>-363.100</u>
LASTEN				
Personeelslasten	469.647	606.482	136.835	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.943	4.500	557	-
Directe kosten	159.985	225.725	65.740	-
Huisvestingslasten	90.495	111.360	20.865	-
Voorziening op financiële vaste activa	2.930	-	-	-2.930
Overige bedrijfskosten	52.581	162.760	110.179	-
Rentebaten en -lasten	30.956	23.700	-	-7.256
	<u>810.537</u>	<u>1.134.527</u>	<u>334.176</u>	<u>-373.286</u>
Saldo vóór belastingen	<u>-9.008</u>	<u>30.102</u>		<u>-39.110</u>

Toelichting begrotingsvergelijking

Baten:

De activiteiten hebben minder inkomsten gegenereerd dan begroot. Onder andere de opbrengst projecten als de opbrengsten deelnemers (Fivoor, Binnenvest en WMO) zijn lager dan verwacht.

Lasten:

De personeelskosten zijn € 136.835 lager dan begroot en de overige bedrijfskosten zijn in totaal € 110.179 lager dan begroot. In 2023 heeft stichting Visie-R bezuinigt in de personeelskosten en afscheid genomen van een aantal werknemers.
In de begroting is de vrijval van de lening van Fonds 1818 (€ 66.468) niet opgenomen.

Fiscale positie:

De stichting valt onder de vrijstellingsvoorwaarden voor de vennootschapsbelasting.

VOOR WAARMERKINGSDOEL ENDE
WECOUNTANCY ALBION BV

30 SEP 2024

Paraaf

1.8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM


- Met Activite is een raamovereenkomst gesloten voor de Leidse regio als onderaannemer in de WMO. De financiële impact hiervan is niet exact te duiden, omdat dat afhankelijk is van het aantal cliënten. De voorwaarden zijn hiermee iets gunstiger geworden door minder hoge administratiekosten.
- Gesprekken met GGZ-instelling In Geest zijn gestart over samenwerking in de dagbesteding. De verwachting is dat stichting Visie-R hierdoor nieuwe cliënten kunnen begeleiden. Het exacte aantal is nog niet duidelijk.
- De audit voor de nieuwe cyclus her-certificering ISO is met succes afgerond en stichting Visie-R is wederom ISO gecertificeerd. Hierdoor voldoet stichting Visie-R aan de voorwaarden die veel samenwerkingsorganisaties stellen.
- Samenwerkingscontract met gemeente Leiden m.b.t. groen en zwerfafval opdracht is voorlopig voor drie jaar gegund aan stichting Visie-R. Hiermee zijn deze opdrachten voor langere tijd veilig gesteld.
- De Belastingdienst heeft het verzoek van stichting Visie-R met betrekking tot 90% kwijtschelding van de openstaande aanslagen loonbelastingen en omzetbelastingen (tot en met juli 2022) per 4 juni 2024 akkoord bevonden.

Het akkoord is tot stand gekomen uit coulance, omdat stichting Visie-R in het maatschappelijke werkveld bevindt.

Voorwaarde van de kwijtschelding is dat stichting Visie-R in 60 maanden – te starten per begin juni 2024 en uiterlijk op de 15^{de} van de maand – maandelijks het afgesproken termijnbedrag voor de resterend schuld van 10% zal overmaken naar de Belastingdienst. Daarnaast is het van belang dat alle lopende en nieuwe fiscale verplichtingen binnen de wettelijke termijnen nagekomen worden.

VOOR WAARMERKINGSDOEL ENDE IN:
WE COUNTANCY AUDIT B.V.


30 SEP 2024

Paraaf 

2. Jaarrekening 2023

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN:
WE COUNTCANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Paraaf


2.1 BALANS PER 31 DECEMBER (x € 1)
(na verwerking van het resultaat)

ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vaste activa		
Materiële vaste activa	4.703	8.646
Financiële vaste activa	-	-
	<u>4.703</u>	<u>8.646</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	73.146	138.165
Liquide middelen	24.625	24.505
	<u>97.771</u>	<u>162.670</u>
Totaal	<u><u>102.474</u></u>	<u><u>171.316</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN:
WECOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Paraf 


2.1 BALANS PER 31 DECEMBER (x € 1)
(na verwerking van het resultaat)

PASSIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Eigen vermogen		
Algemene reserve	-753.867	-744.859
Voorziening	316.633	-
Schulden op lange termijn	423.785	685.110
Schulden op korte termijn	115.923	231.065
Totaal	<u>102.474</u>	<u>171.316</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELLEN:
WECOUNTANCY ALPHEN B.V.

30 SEP 2024

Paraaf 

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2023 (x € 1)

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
BATEN			
Subsidie Gemeente Alphen aan den Rijn - Buurthuizen	9.000	10.000	-
Subsidie vrijwilligerswerk	12.403	12.500	8.132
Overige subsidies	560	2.500	360
Opbrengsten en bijdragen activiteiten	<u>779.566</u>	<u>1.139.629</u>	<u>861.362</u>
Som van de baten	<u><u>801.529</u></u>	<u><u>1.164.629</u></u>	<u><u>869.854</u></u>
LASTEN			
Personeelslasten	469.647	606.482	446.293
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.943	4.500	5.500
Directe kosten	159.985	225.725	197.384
Huisvestingslasten	90.495	111.360	101.643
Voorziening op financiële vaste activa	2.930	4.000	17.303
Overige bedrijfskosten	<u>52.581</u>	<u>162.760</u>	<u>86.032</u>
Som van de lasten	<u><u>779.581</u></u>	<u><u>1.114.827</u></u>	<u><u>854.155</u></u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>30.956</u>	<u>23.700</u>	<u>24.676</u>
Saldo rentebaten en -lasten	<u><u>-30.956</u></u>	<u><u>-23.700</u></u>	<u><u>-24.676</u></u>
Saldo staat van baten en lasten	<u><u>-9.008</u></u>	<u><u>26.102</u></u>	<u><u>-8.977</u></u>
Bestemming saldo staat van baten en lasten:			
Onttrekking/toevoeging aan algemene reserve	<u>-9.008</u>	<u>26.102</u>	<u>-8.977</u>
	<u><u>-9.008</u></u>	<u><u>26.102</u></u>	<u><u>-8.977</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOEL INDIEN:
WECOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Paraaf



2.3 TOELICHTING ALGEMEEN

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Stichting Visie-R is feitelijk gevestigd te Lisse en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27321549.

Continuïteit

Het eigen vermogen van de stichting bedraagt per 31 december 2023 € 753.867 negatief. Het eigen vermogen was eind 2022 € 744.859 negatief en is verlaagd met het verlies van 2023.

Het negatieve resultaat van de stichting over 2023 is € 9.008. Het positieve resultaat van het leerwerkbedrijf is over 2023 € 14.967. De begroting is zoals altijd opgesteld voor de stichting in combinatie met het leerwerkbedrijf en was gezamenlijk begroot op een positief resultaat van € 26.102. In de begroting 2023 is de vrijval van Fonds 1818 van € 66.468 niet begroot. De ietwat tegenvallende deelnemers aantallen en een verkeerde personele investering hebben het verwachte resultaat negatief beïnvloed. Inmiddels is ook de begroting van 2024 opgesteld en aangepast aan de reële inschatting een positief resultaat van € 37.390.


De stichting wordt al jaren financieel gesteund door Team 2014 B.V. en door Fonds 1818. Met Fonds 1818 is eerder een afspraak gemaakt over renteverlaging en een voordelige manier van afbouw van de schulden. Inmiddels is de schuld per februari 2023 geheel kwijtgescholden. Daarnaast is overleg met de Belastingdienst over een totale schuldsanering van Stichting Visie-R en haar volledige dochteronderneming Visie-R Leerwerkbedrijf B.V. voor de achterstallige belastingverplichtingen, met Team 2014 B.V. voor het kwijtschelden van de totale lening en met het UWV voor de terugbetalingsverplichting van de NOW-schuld van beide organisaties. Het kwijtscheldingsverzoek voor de belastingen is op dit moment in behandeling. Team 2014 heeft in principe verklaard de schulden, bij kwijtschelding van de belastingen en UWV, ook te willen saneren. Hoewel er nog geen definitief uitsluitsel is, zijn wij positief gestemd over de uitkomst. Op basis van positieve besluiten rond de kwijtschelding van de schulden, is de organisatie levensvatbaar zoals in het onderzoeksverslag van 9 januari 2024 ten behoeve van de Belastingdienst geconstateerd is. Inmiddels is van de Belastingdienst uitsluitsel (zie gebeurtenissen na balansdatum). Tegen een bedrag van 10% van de totale schuld, te betalen in maandelijks termijnen over een periode van vijf jaar, wordt de restschuld kwijtgescholden. Met Team 2014 B.V. wordt mogelijk dezelfde afspraak gemaakt en met het UWV is overleg. De directie heeft bij het opstellen van de begroting besloten tot enige bezuiniging om de liquiditeitspositie positief te continueren. De liquiditeitsprognose wordt maandelijks geactualiseerd en ligt de eerste maanden in lijn met de werkelijke liquiditeitsontwikkeling. De prognose is over alle maanden van 2024 positief in het scenario dat de schuldsanering positief verloopt.

De beschreven continuïteitsparagraaf heeft betrekking op de stichting en haar dochteronderneming als geheel. De toekomstige ontwikkelingen die zijn ingezet in Alphen aan den Rijn en Leiden en de schenking van de stichting Aan Boord voor de up-grading van het restaurant in Alphen aan den Rijn stemmen positief. Ook de nieuwe overeenkomst met o.a. Activite en gesprekken over samenwerking met de GGZ instelling In Geest zijn positieve vooruitzichten van dien aard dat wij de kans zeer reëel achten dat een duurzame voortzetting van de activiteiten wel mogelijk is.

Gezien het positieve besluit van de Belastingdienst is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN:
WECOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Paraaf 

VERVOLG 2.3, TOELICHTING ALGEMEEN

Algemeen

De jaarrekening is ingericht, volgens richtlijn C1: "Kleine organisaties-zonder-winststreven". Bedragen luiden in euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Bij deze waardering worden ook langlopende vorderingen op de deelnemingen meegenomen die feitelijk moeten worden gezien als onderdeel van de netto-investering. Dit betreft met name leningen waarvan de afwikkeling in de nabije toekomst niet is gepland en niet waarschijnlijk is. Wanneer de onderneming echter geheel of ten dele garant staat voor de schulden van een deelneming, dan wel de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) in staat te stellen tot betaling van haar schulden, wordt een voorziening gevormd ter grootte van de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van de deelneming.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De Stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Overige activa en passiva

Voor zover niet nader toegelicht, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Vorderingen zijn, waar nodig, onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Dotaties aan voorzieningen worden als lasten verantwoord in de winst- en verliesrekening in het boekjaar waarin de verplichting ontstaat of naar verwachting zal ontstaan. De voorziening wordt vrijgevalen indien de verplichting waarvoor de voorziening was gevormd, niet langer bestaat of lager uitvalt dan oorspronkelijk werd verwacht. Herziening van voorzieningen kan leiden tot extra lasten of baten, afhankelijk van de gewijzigde inschatting van de verplichting. Verplichtingen onder ontbindende voorwaarden worden in de balans opgenomen tot het moment dat de voorwaarden zijn vervuld (RJK.B9.106).


Resultaatbepaling

Kosten en baten worden toegerekend aan het boekjaar, waarop deze betrekking hebben. Kosten welke hun oorsprong hebben in het boekjaar, worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

VERREKENINGSDOELFINDEN:
INDEPENDENT AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Pagina 10

Paraaf 

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (x € 1)

VASTE ACTIVA	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Materiële vaste activa		
Inventaris, transportmiddelen en gereedschappen		
Stand per 1 januari	8.646	14.146
Investerings	-	-
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen	-3.943	-5.500
Stand per 31 december	<u>4.703</u>	<u>8.646</u>

Afschrijvingspercentages

Inventaris	20%
Transportmiddelen	20%
Gereedschappen	20%

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Financiële vaste activa		
Deelneming Visie-R Leerwerkbedrijf B.V.	1	1
Lening Visie-R Leerwerkbedrijf B.V.	200.000	200.000
Rekening-courant Visie-R Leerwerkbedrijf B.V.	135.420	132.490
	<u>335.421</u>	<u>332.491</u>
Voorziening lening en rekening-courant Visie-R Leerwerkbedrijf B.V.	-335.421	-332.491
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Deelneming Visie-R Leerwerkbedrijf B.V. heeft een negatieve nettovermogenswaarde en wordt op nihil gewaardeerd.

De lening en rekening-courant zal niet binnen één jaar worden opgeëist.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
WECOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024


Paraaf 

VERVOLG 2.4, TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (x € 1)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren		
Te vorderen	27.832	72.633
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>27.832</u>	<u>72.633</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rekening-courant People Care B.V.	12.742	10.341
Vooruitbetaalde bedragen	1.040	-
Nog te factureren omzet	28.375	46.305
Nog te ontvangen bedragen	2.707	8.503
Overige vorderingen en overlopende activa	450	383
	<u>45.314</u>	<u>65.532</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>73.146</u>	<u>138.165</u>
Liquide middelen		
Kas	548	1.298
Rabobank - spaarrekening 114	24.061	12.500
Rabobank - betaalrekening 004	16	10.707
	<u>24.625</u>	<u>24.505</u>

VOOR WAARMERKINGSDOEL IN 'N
WECOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Paraaf 

VERVOLG 2.4, TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (x € 1)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	-744.859	-735.882
Dotatie / onttrekking vanuit saldo staat van baten en lasten	<u>-9.008</u>	<u>-8.977</u>
Saldo per 31 december	<u>-753.867</u>	<u>-744.859</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>-753.867</u></u>	<u><u>-744.859</u></u>

VOORZIENING

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffingen	292.726	-
Omzetbelasting	<u>23.907</u>	<u>-</u>
	<u><u>316.633</u></u>	<u><u>-</u></u>

De Belastingdienst heeft het verzoek van stichting Visie-R met betrekking tot 90% kwijtschelding van de openstaande aanslagen loonbelastingen en omzetbelastingen (tot en met juli 2022) per 4 juni 2024 akkoord bevonden. Voorwaarde is dat stichting Visie-R maandelijks het afgesproken termijnbedrag tijdig zal voldoen en daarnaast is het van belang dat alle lopende en nieuwe fiscale verplichtingen binnen de wettelijke termijnen nagekomen worden. Elk half jaar zal de Belastingdienst de betalingsregeling bekijken. Dit saldo betreft 90% van de totale belastingschuld en zal na volledige aflossing van de resterende 10% schuld vrijvallen.

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Achtergestelde lening Team 2014 B.V.

Saldo per 1 januari	305.359	301.325
Mutaties boekjaar	<u>-5.359</u>	<u>4.034</u>
Saldo per 31 december	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>305.359</u></u>

De lening is achtergesteld bij alle crediteuren en zal niet binnen één jaar na verslagdatum worden opgeëist door Team 2014 B.V. Over deze lening is jaarlijks een rente van 7% verschuldigd.


Lening Fonds 1818

Saldo per 1 januari	-	132.936
Mutaties boekjaar	<u>-</u>	<u>-132.936</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

Over deze lening is 1% rente per jaar verschuldigd. Vanaf 2021 zal 1/3 van de hoofdsom € 199.404 kwijtgescholden worden, namelijk € 66.468 per jaar.

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN:
WECOUNTANCY ACCOUNTANTS

30 SEP 2024

Paraaf 

VERVOLG 2.4, TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (x € 1)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Lening Visie-R Facilities B.V.		
Saldo per 1 januari	575	-
Mutaties boekjaar	<u>-575</u>	<u>575</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>575</u>

Over deze lening is 5% rente per jaar verschuldigd. De lening is ingegaan per 15 juli 2022 voor een periode van 18 maanden, waarvan de laatste termijn in januari 2024 betaald moet worden.

Totaal leningen	<u>300.000</u>	<u>305.934</u>
------------------------	----------------	----------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Afdracht loonheffing	27.878	279.562
Omzetbelasting	<u>914</u>	<u>26.153</u>
	<u>28.792</u>	<u>305.715</u>

Met de fiscus is een regeling getroffen voor de 10% van de openstaande belastingaanslagen (tot en met juli 2022). Vanaf juni 2024 - uiterlijk op de 15e van de maand - moet stichting Visie-R in 60 maanden maandelijks het afgesproken termijnbedrag van € 526 voldoen voor de loonheffingen. Hetzelfde geldt voor de omzetbelasting van € 243 per maand, die in 11 maanden betaald moet worden gerekend vanaf juni 2024. Dit betreft het gedeelte van de aflossingen met een looptijd langer dan 1 jaar.

Overige langlopende schulden

UWV - terug te betalen NOW	<u>94.993</u>	<u>73.461</u>
----------------------------	---------------	---------------

Met de UWV is een betalingsregeling getroffen. Per augustus 2024 moet stichting Visie-R maandelijks € 2.123 betalen aan de UWV.

Totaal schulden op lange termijn	<u>423.785</u>	<u>685.110</u>
---	----------------	----------------

SCHULDEN OP KORTE TERMIJN

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Afdracht loonheffing	9.311	51.919
Omzetbelasting	<u>3.301</u>	<u>7.233</u>
	<u>12.612</u>	<u>59.152</u>

Met de fiscus is een regeling getroffen voor de 10% van de openstaande belastingaanslagen (tot en met juli 2022). Vanaf juni 2024 - uiterlijk op de 15e van de maand - moet stichting Visie-R in 60 maanden maandelijks het afgesproken termijnbedrag van € 526 voldoen voor de loonheffingen. Hetzelfde geldt voor de omzetbelasting van € 243 per maand, die in 11 maanden betaald moet worden gerekend vanaf juni 2024.

VOOR WAARMERKINGSPREKENDEN:
WICOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Paraaf

VERVOLG 2.4, TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (x € 1)


	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Crediteuren	<u>22.287</u>	<u>17.243</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Terug te betalen NOW	11.063	-
Nog te betalen vakantiegeld	7.311	10.349
Nog te ontvangen facturen	-	1.250
Vooruitgefactureerde bedragen	-	22.500
Vooruitontvangen bedragen	24.065	12.403
Accountants-, advies- en administratiekosten	17.153	16.347
Rekening-courant Team 2024 B.V.	10.602	-
Rekening-courant Fonds 1818	-	66.468
Rekening-courant Visie-R Facilities B.V.	578	6.722
Overige schulden	<u>10.252</u>	<u>18.631</u>
	<u>81.024</u>	<u>154.670</u>
Totaal schulden op korte termijn	<u>115.923</u>	<u>231.065</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

- Huurverplichting voor kantoorruimte gelegen aan de Haven 16A te Lisse van € 18.000 per jaar.
- Huurverplichting aan Portaal bedraagt € 2.932 per jaar.
- Huurverplichting voor de ruimte te Alphen aan den Rijn van € 12.479 per jaar.
- Leaseverplichting wagenpark bedraagt € 39.416 per jaar.

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN:
WEICOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Paraaf 

**2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2023 (x € 1)**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
BATEN			
Subsidies			
Subsidie Gemeente Alphen aan den Rijn - Buurthuizen	9.000	10.000	-
Subsidie vrijwilligerswerk	12.403	12.500	8.132
Overige subsidies	560	2.500	360
	<u>21.963</u>	<u>25.000</u>	<u>8.492</u>
Opbrengsten en bijdragen activiteiten			
Opbrengst projecten	206.010	-	272.420
Opbrengst Binnenvest	190.934	-	183.315
Opbrengst Fivoor	150.051	-	179.802
Opbrengst WMO	101.164	-	108.483
Opbrengst UWV	3.696	-	6.600
Opbrengst trajectbegeleiding	11.715	-	3.754
Opbrengst Reclassering (werkstraf)	22.500	-	37.500
Opbrengst Buurten & Zo	5.708	-	1.726
Opbrengst dagbesteding en PGB	87.049	-	61.061
Overige opbrengsten	739	-	6.701
	<u>779.566</u>	<u>1.139.629</u>	<u>861.362</u>
Totaal baten	<u>801.529</u>	<u>1.164.629</u>	<u>869.854</u>
LASTEN			
Personeelslasten			
Salariskosten	243.944	-	282.138
Vakantiegeld	-3.037	-	-5.254
Sociale lasten	40.092	-	48.757
Doorberekende personeelskosten	170.830	-	175.430
Ziektekostenverzekering	36.035	68.200	34.787
Ontvangen ziekengeld	-30.034	-	-68.856
UWV uitkeringen	-7.593	-	-1.056
NOW	10.051	-	-35.158
Vrijwilligersvergoeding	4.065	-	4.872
Overige personeelskosten	5.294	538.282	10.633
	<u>469.647</u>	<u>606.482</u>	<u>446.293</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN:
WELCOURTANCY ALPHEN B.V.

30 SEP 2024

Pagina 16

Paraaf..... ✓

**VERVOLG 2.5, TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2023 (x € 1)**

Personeelsleden


Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 5,4 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.

In het jaar 2022 waren dit gemiddeld 6,5 werknemers op basis van een fulltime dienstverband.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Gereedschappen	783	-	1.507
Transportmiddelen	1.331	-	2.164
Inventaris	1.829	-	1.829
	<u>3.943</u>	<u>4.500</u>	<u>5.500</u>
Directe kosten			
Autokosten	67.891	111.600	81.420
Materiaalkosten	26.057	-	20.574
Kosten onderaannemer en/of inhuur uitzendkrachten	18.320	24.000	31.976
Kosten eten en drinken	5.292	-	8.270
Kosten werkkleding	1.609	-	1.472
Vergoedingen en kosten deelnemers	31.517	-	42.671
Doorberekening directe kosten	9.299	90.125	11.001
	<u>159.985</u>	<u>225.725</u>	<u>197.384</u>
Huisvestingslasten			
Huur gebouwen	47.254	-	34.785
Onderhoud gebouwen	12.753	-	13.761
Doorberekening huisvestingskosten	30.488	-	53.097
	<u>90.495</u>	<u>111.360</u>	<u>101.643</u>
Voorziening op financiële vaste activa			
Voorziening van rekening-courant Visie-R Leerwerkbedrijf B.V.	2.930	4.000	17.303

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN:
WFCOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Paraaf.....

**VERVOLG 2.5, TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2023 (x e 1)**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Overige bedrijfskosten			
Accountants-, advies- en administratiekosten	34.044	44.700	31.169
Juridische - en notariskosten	983	1.000	1.398
Team 2014 B.V.	36.300	36.300	36.300
Onderhoud gereedschappen en inventaris	-	-	1.728
Reclames, abonnementen en drukwerk	2.808	6.200	9.350
Kosten ISO	7.835	13.200	3.751
Kantoorbenodigdheden en kantinekosten	2.307	7.200	2.314
Communicatiekosten	2.434	8.400	8.247
Relatiekosten	1.072	1.000	111
Aansprakelijkheidsverzekering	4.471	5.000	4.746
Automatiseringskosten	7.139	8.700	6.611
Vergoedingen Raad van Toezicht en adviseurskosten	18.861	24.060	42.160
Boete en incassokosten	2.638	4.000	4.146
Vrijval lening Fonds 1818	-66.468	-	-66.468
Overige algemene kosten	-1.843	3.000	469
	<u>52.581</u>	<u>162.760</u>	<u>86.032</u>
Som van de lasten	<u>779.581</u>	<u>1.114.827</u>	<u>854.155</u>
Rentelasten			
Bankrente en -kosten	1.633	-	1.636
Rente lening Visie-R Facilities B.V.	215	-	186
Rente lening Fonds 1818	92	-	1.329
Rente lening Team 2014 B.V.	21.737	-	21.525
Belastingrente	7.279	-	-
	<u>30.956</u>	<u>23.700</u>	<u>24.676</u>
Saldo rentebaten en -lasten	<u>-30.956</u>	<u>-23.700</u>	<u>-24.676</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELLEN:
WILCOUPLANCY B.V.


30 SEP 2024

Paraaf

3. Overige gegevens

VOOR WAARMERKINGSDOELFINDEN:
WECOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Paraaf 

3.1 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2023 sluit met een negatief saldo van € 9.008. Dit bedrag is vooruitlopend op het bestuursbesluit ter zake als volgt verdeeld:

Onttrekking aan algemene reserve	<u>-9.008</u>
	<u><u>-9.008</u></u>

3.2 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

- Met Activite is een raamovereenkomst gesloten voor de Leidse regio als onderaannemer in de WMO. De financiële impact hiervan is niet exact te duiden, omdat dat afhankelijk is van het aantal cliënten. De voorwaarden zijn hiermee iets gunstiger geworden door minder hoge administratiekosten.
- Gesprekken met GGZ-instelling In Geest zijn gestart over samenwerking in de dagbesteding. De verwachting is dat stichting Visie-R hierdoor nieuwe cliënten kunnen begeleiden. Het exacte aantal is nog niet duidelijk.
- De audit voor de nieuwe cyclus her-certificering ISO is met succes afgerond en stichting Visie-R is wederom ISO gecertificeerd. Hierdoor voldoet stichting Visie-R aan de voorwaarden die veel samenwerkingsorganisaties stellen.
- Samenwerkingscontract met gemeente Leiden m.b.t. groen en zwerfafval opdracht is voorlopig voor drie jaar gegund aan stichting Visie-R. Hiermee zijn deze opdrachten voor langere tijd veilig gesteld.
- De Belastingdienst heeft het verzoek van stichting Visie-R met betrekking tot 90% kwijtschelding van de openstaande aanslagen loonbelastingen en omzetbelastingen (tot en met juli 2022) per 4 juni 2024 akkoord bevonden.
Het akkoord is tot stand gekomen uit coulance, omdat stichting Visie-R in het maatschappelijke werkveld bevindt.
Voorwaarde van de kwijtschelding is dat stichting Visie-R in 60 maanden – te starten per begin juni 2024 en uiterlijk op de 15^{de} van de maand – maandelijks het afgesproken termijnbedrag voor de resterend schuld van 10% zal overmaken naar de Belastingdienst. Daarnaast is het van belang dat alle lopende en nieuwe fiscale verplichtingen binnen de wettelijke termijnen nagekomen worden.

3.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

Het bestuur van Stichting Visie-R te Lisse verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2023 in de bestuursvergadering d.d. 9 juli 2024 te hebben vastgesteld en goedgekeurd.

Lisse, 9 juli 2024

Het Bestuur:

D.J.G. van Wierink
Directeur

A.G. van Oostenrijk
Directeur

VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN:
WECOUNTANCY AUDIT B.V.

30 SEP 2024

Pagina 19

Paraaf