

VERTROUWELIJK

Aan het bestuur van Stichting Visie-R

Haven 16 A

2161 HK LISSE

JAARBERICHT 2022

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

28 APR. 2023

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 2023	2
1.7 Resultaten	4
1.8 Gebeurtenissen na balansdatum	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2022	6
2.2 Staat van baten en lasten over het boekjaar 2022	8
2.3 Toelichting algemeen	9
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over het boekjaar 2022	16
3. Overige gegevens	
3.1 Verwerking van het resultaat	19
3.2 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	19

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN: ZIRKZEE AUDIT B.V. 28 APR. 2023 Paraaf: 

1. Jaarverslag

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

28 APR. 2023

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 integrale 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

Raad van Toezicht

De heer A.G. van Oostenrijk en de heer C.W. van de Graaf.

1.4 BESTUURSVERSLAG/ACTIVITEITENVERSLAG

Vanaf 2022 bestaat het bestuur uit één directeur. Daarnaast is er een Raad van Toezicht bestaande uit drie personen. Eind van het jaar is er een commissaris gestopt, waarvoor een opvolger wordt gezocht. De gevolgen van de coronapandemie hebben ook dit jaar een na-ijleffect gekend. Het aantal deelnemers is nog niet terug op het oude niveau. Mede daarom is er ingekrompen in het aantal werkmeeesters/begeleiders. Het totaal aantal unieke deelnemers was in 2022 met 292 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 in 2022 voor 2/3 is afgelost. Van de uitgestroomde en begeleidde deelnemers is 18% 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 eind 2022 overleg gestart met betrekking tot algehele schuldsanering, die noodzakelijk is om de organisatie financieel gezond te maken en de continuïteit te kunnen waarborgen.

De in 2020 gestarte groep deelnemers met onder andere NaH, die in een prikkelarme omgeving dagbesteding volgen is een succes en moest verhuizen naar een andere locatie in Lisse. In Den Haag is voor de dagbesteding samenwerking gezocht, zodat de activiteiten daar door konden gaan na de sluiting van de eigen vestiging. Ook is er voor de WMO gemeente Leiden samenwerking gezocht met partijen die de aanbesteding gegund hebben gekregen, zodat deelnemers uit gemeente Leiden e.o. toch aan onze activiteiten kunnen blijven deelnemen. Ook in Alphen aan den Rijn is samenwerking gezocht met de enige WMO-partner van de gemeente, Tom in de Buurt. Hierdoor kunnen we nu ook met ingang van 1-1-2023 in Alphen aan den Rijn deelnemers met een WMO-indicatie begeleiden.

VERVOLG 1.4, BESTUURSVERSLAG/ACTIVITEITENVERSLAG

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 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. Voorbereidingen voor de her-certificering ISO 9001:2015 zijn het laatste kwartaal 2022 in volle gang gezet voor de audit van begin 2023.

1.5 CONTINUITEIT

Het eigen vermogen van de stichting bedraagt per 31 december 2022 € 744.859 negatief. Het eigen vermogen was eind 2021 € 735.882 negatief en is verlaagd met het verlies van 2022. Het negatieve resultaat over 2022 is € 8.977, terwijl een positief resultaat van € 24.648 was begroot. Een belangrijke oorzaak hiervoor is dat de COVID pandemie langer zijn doorwerking heeft gehad dan verwacht en enkele werknemers de organisatie verlaten hebben. Een deel van de deelnemers mochten niet aanwezig zijn en hiermee samenhangend konden ook minder opdrachten uitgevoerd worden. Inmiddels is ook de begroting van 2023 bijgesteld en aangepast aan de reële inschatting voor 2023 met een positief resultaat van € 26.102.

In 2022 is in het eerste kwartaal gebruik gemaakt van de NOW-regeling die met de opgenomen reservering is afgewikkeld. Daarnaast is voor de omzet- en loonbelasting na de datum waarvoor uitstel was verleent, een betalingsregeling voorgesteld en op basis van dat voorstel worden aflossingen maandelijks voldaan.

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 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. In het kader van de wet homologatie zijn besprekingen met alle schuldeisers over het laten vallen van de schulden van stichting Visie-R en Visie-R Leerwerkbedrijf. Hoewel de gesprekken hierover positief verlopen is er op dit moment nog geen definitief uitsluitel.

Er is een liquiditeitsprognose opgesteld welke betrekking heeft op de kasstromen van stichting Visie-R en Visie-R Leerwerkbedrijf gezamenlijk. Deze liquiditeitsprognose bevat drie scenario's. In scenario 1 is uitgegaan van een eigen voorstel tot terugbetaling van de belasting na Corona, een betalingsregeling voor omzetbelasting in twee jaar en terugbetaling NOW conform de terugbetalingsregeling in 60 maanden. Vanaf juli leidt dat tot negatieve kasstromen tot eind van het jaar en zou additionele financiering noodzakelijk zijn.

In scenario 2 is rekening gehouden met algehele schuldsanering behalve van belastingschulden na Coronatijd en Omzetbelasting. In dit scenario is de liquiditeit op één maand na net positief, maar zeer fragiel.

In scenario 3 met als basis een algehele schuldsanering van belastingen, NOW en Team 2014 B.V. zijn de kasstromen over het hele jaar positief. Dit scenario is voorgelegd aan de partijen middels een conceptakkoord schuldsanering, waar nog geen definitieve reactie op is ontvangen.



VERVOLG 1.5, CONTINUITEIT

De directie heeft bij het opstellen van de begroting in overleg met de Raad van Toezicht besloten tot enige bezuiniging om verslechtering van de liquiditeitspositie te voorkomen. De liquiditeitsprognose wordt in 2022 en in 2023 maandelijks geactualiseerd. De werkelijke liquiditeitsontwikkeling 2023 ligt in lijn met de opgestelde liquiditeitsprognose. De liquiditeitsprognose is over vrijwel alle maanden van 2023 positief bij scenario 1 en 2. Evenals voorgaande jaren is er overleg met de werknemers om zonnodig de vakantiegeld in twee termijnen uit te betalen.

De beschreven situatie in deze continuïteitsparagraaf heeft betrekking op stichting Visie0R en haar dochteronderneming Visie-R Leerwerkbedrijf als een geheel. Met de kwijtschelding van de lening van Fonds 1818, de uitgesproken bereidheid van de Belastingdienst om mee te werken aan een schuldsanering en de positieve insteek met betrekking tot de schuldsanering van Team 2014 en het UWV, en de toekomstige ontwikkelingen die zijn ingezet (onder andere de inzet op nieuwe doelgroepen en efficiencywinst door cliëntvolgsysteem en Samenwerkingsovereenkomst in de WMO en gunning van de aanbesteding voor justitiële cliënten), zijn de vooruitzichten van zodanige aard dat wij de kans reëel achten dat een duurzame voortzetting van de activiteiten mogelijk is. Derhalve is ondanks de materiële onzekerheid inzake de continuïteit 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. De ontwikkeling naar het onderbrengen van de individuele begeleiding bij People Care B.V. zetten we door. De invoering van het gezamenlijke cliëntvolgsysteem werkt steeds beter, waardoor efficiency vergroot wordt en administratieve lasten verminderen. De eerste groep cliënten met creatieve en activerende dagbesteding groeit en we zullen dagbesteding voor deze doelgroep uit gaan breiden, vanwege de grotere continuïteit.

De samenwerking met PI-Alphen wordt verlengt en WMO-onderaannemerschap is middels overeenkomsten vastgelegd. De WMO-doelgroep zullen we hierbij dan ook kunnen blijven 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.



1.7 RESULTATEN

Begrotingsvergelijking

Een vergelijking tussen de gerealiseerde cijfers en de begroting over 2022 geeft het volgende beeld:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil t.o.v. begroting	
			Voordelig	Nadelig
BATEN				
Subsidies	360	-	360	-
Opbrengsten en bijdragen activiteiten	861.362	1.238.970	-	-377.608
	<u>861.722</u>	<u>1.238.970</u>	<u>360</u>	<u>-377.608</u>
LASTEN				
Personeelslasten	438.161	629.817	191.656	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.500	4.800	-	-700
Directe kosten	197.384	236.825	39.441	-
Huisvestingslasten	101.643	139.320	37.677	-
Voorziening op financiële vaste activa	17.303	-	-	-17.303
Overige bedrijfskosten	86.032	178.960	92.928	-
Rentebaten en -lasten	24.676	24.600	-	-76
	<u>870.699</u>	<u>1.214.322</u>	<u>362.062</u>	<u>-395.687</u>
Saldo vóór belastingen	<u>-8.977</u>	<u>24.648</u>		<u>-33.625</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 € 191.656 lager dan begroot en de overige bedrijfskosten zijn in totaal € 92.928 lager dan begroot. In 2022 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.



1.8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Met Aemosa in Leiden is een definitieve samenwerkingsovereenkomst ondertekend voor onderaannemerschap in de WMO. Met Activite, een tweede partner voor WMO gemeente Leiden, zijn reeds individuele afspraken gemaakt over een onderaannemerschap in de WMO. Ook is met Tom in de Buurt een overeenkomst ondertekend.

Fonds 1818 heeft naar aanleiding van het verzoek van de bestuurder van stichting Visie-R de volledige schuld per 1 februari 2023 laten vrijvallen.

Met Team 2014 B.V. en het UWV is overleg nog gaande. De Belastingdienst heeft aangegeven dat wanneer alle schuldeisers meegaan, zij geen nadere invorderingsmaatregelen meer nemen voor de belastingschuld, waarvoor uitstel van betaling was verleend.

De audit voor de nieuwe cyclus her-certificering ISO is met succes afgerond en stichting Visie-R is wederom ISO gecertificeerd.



2. Jaarrekening 2022

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

28 APR. 2023

Paraaf: 

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

ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vaste activa		
Materiële vaste activa	8.646	14.146
Financiële vaste activa	-	-
	<u>8.646</u>	<u>14.146</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	138.165	129.444
Liquide middelen	24.505	46.296
	<u>162.670</u>	<u>175.740</u>
Totaal	<u>171.316</u>	<u>189.886</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

28 APR. 2023

Paraaf: 

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2022 (x € 1)

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
BATEN			
Subsidie Gemeente Alphen aan den Rijn	-	-	35.519
Overige subsidies	360	-	10.109
Opbrengsten en bijdragen activiteiten	861.362	-	1.053.809
Som van de baten	<u>861.722</u>	<u>1.238.970</u>	<u>1.099.437</u>
LASTEN			
Personeelslasten	438.161	629.817	562.146
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.500	4.800	7.048
Directe kosten	197.384	236.825	314.319
Huisvestingslasten	101.643	139.320	91.748
Voorziening op financiële vaste activa	17.303	-	-15.124
Overige bedrijfskosten	86.032	178.960	112.423
Som van de lasten	<u>846.023</u>	<u>1.189.722</u>	<u>1.072.560</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	24.676	24.600	24.085
Saldo rentebaten en -lasten	<u>-24.676</u>	<u>-24.600</u>	<u>-24.085</u>
Saldo staat van baten en lasten	<u>-8.977</u>	<u>24.648</u>	<u>2.792</u>
Bestemming saldo staat van baten en lasten:			
Onttrekking/toevoeging aan algemene reserve	-8.977	24.648	2.792
	<u>-8.977</u>	<u>24.648</u>	<u>2.792</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

28 APR. 2023

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 2022 € 744.859 negatief. Het eigen vermogen was eind 2021 € 735.882 negatief en is verlaagd met het verlies van 2022.

Het negatieve resultaat over 2022 is € 8.977, terwijl een positief resultaat van € 24.648 was begroot. Een belangrijke oorzaak hiervoor is dat de COVID pandemie langer zijn doorwerking heeft gehad dan verwacht en enkele werknemers de organisatie verlaten hebben. Een deel van de deelnemers mochten niet aanwezig zijn en hiermee samenhangend konden ook minder opdrachten uitgevoerd worden. Inmiddels is ook de begroting van 2023 bijgesteld en aangepast aan de reële inschatting voor 2023 met een positief resultaat van € 26.102.

In 2022 is in het eerste kwartaal gebruik gemaakt van de NOW-regeling die met de opgenomen reservering is afgewikkeld. Daarnaast is voor de omzet- en loonbelasting na de datum waarvoor uitstel was verleent, een betalingsregeling voorgesteld en op basis van dat voorstel worden aflossingen maandelijks voldaan.

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 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. In het kader van de wet homologatie zijn besprekingen met alle schuldeisers over het laten vallen van de schulden van stichting Visie-R en Visie-R Leerwerkbedrijf. Hoewel de gesprekken hierover positief verlopen is er op dit moment nog geen definitief uitsluitel.

Er is een liquiditeitsprognose opgesteld welke betrekking heeft op de kasstromen van stichting Visie-R en Visie-R Leerwerkbedrijf gezamenlijk. Deze liquiditeitsprognose bevat drie scenario's. In scenario 1 is uitgegaan van een eigen voorstel tot terugbetaling van de belasting na Corona, een betalingsregeling voor omzetbelasting in twee jaar en terugbetaling NOW conform de terugbetalingsregeling in 60 maanden. Vanaf juli leidt dat tot negatieve kasstromen tot eind van het jaar en zou additionele financiering noodzakelijk zijn.

In scenario 2 is rekening gehouden met algehele schuldsanering behalve van belastingschulden na Coronatijd en Omzetbelasting. In dit scenario is de liquiditeit op één maand na net positief, maar zeer fragiel.

In scenario 3 met als basis een algehele schuldsanering van belastingen, NOW en Team 2014 B.V. zijn de kasstromen over het hele jaar positief. Dit scenario is voorgelegd aan de partijen middels een conceptakkoord schuldsanering, waar nog geen definitieve reactie op is ontvangen.

De directie heeft bij het opstellen van de begroting in overleg met de Raad van Toezicht besloten tot enige bezuiniging om verslechtering van de liquiditeitspositie te voorkomen. De liquiditeitsprognose wordt in 2022 en in 2023 maandelijks geactualiseerd. De werkelijke liquiditeitsontwikkeling 2023 ligt in lijn met de opgestelde liquiditeitsprognose. De liquiditeitsprognose is over vrijwel alle maanden van 2023 positief bij scenario 1 en 2. Evenals voorgaande jaren is er overleg met de werknemers om zonnodig de vakantiegeld in twee termijnen uit te betalen.

De beschreven situatie in deze continuïteitsparagraaf heeft betrekking op stichting Visie0R en haar dochteronderneming Visie-R Leerwerkbedrijf als een geheel. Met de kwijtschelding van de lening van Fonds 1818, de uitgesproken bereidheid van de Belastingdienst om mee te werken aan een schuldsanering en de positieve insteek met betrekking tot de schuldsanering van Team 2014 en het UWV, en de toekomstige ontwikkelingen die zijn ingezet (onder andere de inzet op nieuwe doelgroepen en efficiencywinst door cliëntvolgsysteem en Samenwerkingsovereenkomst in de WMO en gunning van de aanbesteding voor justitiële cliënten), zijn de vooruitzichten van zodanige



VERVOLG 2.3, TOELICHTING ALGEMEEN

aard dat wij de kans reëel achten dat een duurzame voortzetting van de activiteiten mogelijk is. Derhalve is ondanks de materiële onzekerheid inzake de continuïteit de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

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-waardeverminderingsverlies 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

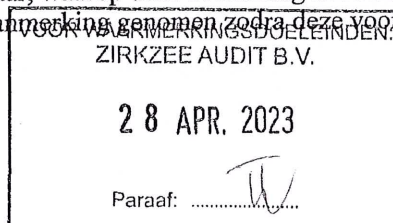
Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening deelneming

De voorziening in verband met deelnemingen heeft betrekking op deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde. Zie de grondslagen onder het hoofd financiële vaste activa.

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.



2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (x € 1)

VASTE ACTIVA	2022	2021
Materiële vaste activa		
Inventaris, transportmiddelen en gereedschappen		
Stand per 1 januari	14.146	19.985
Investerings	-	1.209
Desinvesterings	-	-
Afschrijvingen	-5.500	-7.048
Stand per 31 december	8.646	14.146

Afschrijvingspercentages

Inventaris	20%
Transportmiddelen	20%
Gereedschappen	20%

	31-12-2022	31-12-2021
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.	132.490	115.187
	332.491	315.188
Voorziening lening en rekening-courant Visie-R Leerwerkbedrijf B.V.	-332.491	-315.188
Stand per 31 december	-	-

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.



VERVOLG 2.4, TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (x € 1)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren		
Te vorderen	72.633	40.532
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>72.633</u>	<u>40.532</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Rekening-courant People Care B.V.	10.341	20.030
Nog te factureren omzet	46.305	44.587
Nog te ontvangen bedragen	8.886	24.295
	<u>65.532</u>	<u>88.912</u>
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>138.165</u>	<u>129.444</u>
Liquide middelen		
Kas	1.298	1.032
Rabobank - spaarrekening 114	12.500	39.000
Rabobank - betaalrekening 004	10.707	6.264
	<u>24.505</u>	<u>46.296</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

28 APR. 2023

Paraaf: 

VERVOLG 2.4, TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (x € 1)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve		
Saldo per 1 januari	-735.882	-738.674
Dotatie / onttrekking vanuit saldo staat van baten en lasten	<u>-8.977</u>	<u>2.792</u>
Saldo per 31 december	<u>-744.859</u>	<u>-735.882</u>
 Totaal eigen vermogen	 <u><u>-744.859</u></u>	 <u><u>-735.882</u></u>

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

Achtergestelde lening Team 2014 B.V.

Saldo per 1 januari	301.325	284.993
Mutaties boekjaar	<u>4.034</u>	<u>16.332</u>
Saldo per 31 december	<u><u>305.359</u></u>	<u><u>301.325</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

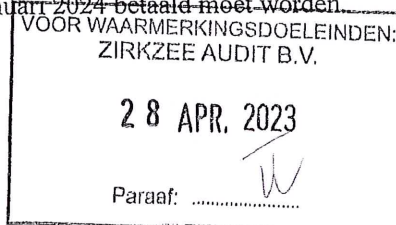
Saldo per 1 januari	<u>132.936</u>	<u>199.404</u>
Saldo per 31 december	<u><u>132.936</u></u>	<u><u>199.404</u></u>
 Mutaties boekjaar	 <u>-132.936</u>	 <u>-66.468</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>132.936</u></u>

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.

Lening Visie-R Facilities B.V.

Saldo per 1 januari	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
 Mutaties boekjaar	 <u>575</u>	 <u>-</u>
Saldo per 31 december	<u><u>575</u></u>	<u><u>-</u></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.



VERVOLG 2.4, TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (x € 1)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lening Auxilium Invicem B.V.		
Saldo per 1 januari	-	29.809
Mutaties boekjaar	-	-29.809
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
Over deze lening is jaarlijks een rente van 7% verschuldigd.		
Totaal leningen	<u>305.934</u>	<u>434.261</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Afdracht loonheffing	279.562	278.505
Omzetbelasting	<u>26.153</u>	<u>26.706</u>
	<u>305.715</u>	<u>305.211</u>

Zowel voor de loonheffing als de omzetbelasting wordt afgelost conform door stichting Visie-R voorgesteld betalingsregeling. Mogelijk komt stichting Visie-R in aanmerking voor (deels) kwijtschelding van de openstaande belastingen tot en met 31 december 2021.

Totaal schulden op lange termijn	<u>611.649</u>	<u>739.472</u>
---	----------------	----------------



VERVOLG 2.4, TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (x € 1)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Afdracht loonheffing	51.919	10.412
Omzetbelasting	<u>7.233</u>	<u>-</u>
	<u>59.152</u>	<u>10.412</u>
 Crediteuren	 <u>17.243</u>	 <u>26.205</u>
 Overige schulden en overlopende passiva		
Terug te betalen bedragen WMO	-	12.695
Terug te betalen NOW	73.461	94.033
Nog te betalen vakantiegeld	10.349	14.974
Nog te ontvangen facturen	1.250	5.467
Vooruit gefactureerde bedragen	22.500	-
Vooruitontvangen bedragen	12.403	-
Accountants-, advies- en administratiekosten	16.347	16.193
Rekening-courant Auxilium Invicem B.V.	-	687
Rekening-courant Fonds 1818	66.468	-
Rekening-courant Visie-R Facilities B.V.	6.722	-
Overige schulden	<u>18.631</u>	<u>5.631</u>
	<u>228.131</u>	<u>149.679</u>
 Totaal schulden op korte termijn	 <u>304.526</u>	 <u>186.296</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

- Huurverplichting voor kantoorruimte gelegen aan de Haven 16A te Lisse van € 30.000 per jaar.
- Huurverplichting aan Portaal bedraagt € 2.817 per jaar.
- Leaseverplichting wagenpark bedraagt € 42.648 per jaar.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

28 APR. 2023

Paraaf: 

**2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2022 (x € 1)**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
BATEN			
Subsidies			
Gemeente Alphen aan den Rijn - Buurthuizen	-	-	35.519
Overige subsidies	360	-	10.109
	<u>360</u>	<u>-</u>	<u>45.628</u>
Opbrengsten en bijdragen activiteiten			
Opbrengst projecten	272.420	-	387.980
Opbrengst Binnenvest	183.315	-	204.069
Opbrengst Fivoor	179.802	-	231.708
Opbrengst WMO	108.483	-	129.240
Opbrengst UWV	6.600	-	7.316
Opbrengst trajectbegeleiding	3.754	-	15.210
Opbrengst Reclassering (werkstraf)	37.500	-	43.388
Opbrengst Buurten & Zo	1.726	-	-
Opbrengst hal Den Haag en hal Leiden	683	-	1.506
Opbrengst dagbesteding	61.061	-	28.596
Overige opbrengsten	6.018	-	4.796
	<u>861.362</u>	<u>1.238.970</u>	<u>1.053.809</u>
Totaal baten	<u>861.722</u>	<u>1.238.970</u>	<u>1.099.437</u>
LASTEN			
Personeelslasten			
Salariskosten	282.138	-	361.302
Vakantiegeld	-5.254	-	-40
Sociale lasten	48.757	-	63.115
Doorberekende personeelskosten	175.430	-	157.324
Ziektekostenverzekering	34.787	55.600	41.596
Ontvangen ziekengeld	-68.856	-5.000	-38.749
UWV loonkostenvoordelen	-1.056	-	-6.000
Ontvangen NOW	-35.158	-	-26.192
Vrijwilligersvergoeding	-3.260	-	4.785
Overige personeelskosten	10.633	579.217	5.005
	<u>438.161</u>	<u>629.817</u>	<u>562.146</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

28 APR. 2023

Paraaf: 

**VERVOLG 2.5, TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2022 (x € 1)**

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 6,5 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband.
In het jaar 2021 waren dit gemiddeld 8,3 werknemers op basis van een fulltime dienstverband.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Gereedschappen	1.507	-	1.671
Transportmiddelen	2.164	-	3.045
Inventaris	1.829	-	2.332
	<u>5.500</u>	<u>4.800</u>	<u>7.048</u>
Directe kosten			
Autokosten	81.420	99.600	94.846
Materiaalkosten	20.574	-	60.680
Kosten onderaannemer en/of inhuur uitzendkrachten	31.976	39.500	79.267
Kosten eten en drinken	8.270	-	10.023
Kosten werkkleding	1.472	-	2.357
Vergoedingen en kosten deelnemers	42.671	-	45.449
Doorberekening directe kosten	<u>11.001</u>	<u>97.725</u>	<u>21.697</u>
	<u>197.384</u>	<u>236.825</u>	<u>314.319</u>
Huisvestingslasten			
Huur gebouwen	34.785	-	20.734
Onderhoud gebouwen	13.761	-	13.887
Gas, water en elektra	-	-	7.720
Doorberekening huisvestingskosten	<u>53.097</u>	<u>-</u>	<u>49.407</u>
	<u>101.643</u>	<u>139.320</u>	<u>91.748</u>
Voorziening op financiële vaste activa			
Voorziening van lening Visie-R Leerwerkbedrijf B.V.	-	-	-
Voorziening van rekening-courant Visie-R Leerwerkbedrijf B.V.	<u>17.303</u>	<u>-</u>	<u>-15.124</u>
	<u>17.303</u>	<u>-</u>	<u>-15.124</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

28 APR. 2023

Paraaf: 

**VERVOLG 2.5, TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN
OVER HET BOEKJAAR 2022 (x € 1)**

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Overige bedrijfskosten			
Accountants-, advies- en administratiekosten	31.169	42.000	32.255
Juridische kosten	1.398	-	-
Team 2014 B.V.	36.300	36.300	34.000
Onderhoud gereedschappen en inventaris	1.728	-	1.748
Reclames, abonnementen en drukwerk	9.350	10.600	7.578
Kosten ISO	3.751	10.000	16.294
Kantoorbenodigdheden en kantinekosten	2.314	3.000	2.158
Communicatiekosten	8.247	7.200	15.356
Relatiekosten	111	1.000	2.167
Aansprakelijkheidsverzekering	4.746	5.600	3.252
Automatiseringskosten	6.611	9.000	21.538
Vergoedingen Raad van Toezicht en adviseurskosten	42.160	46.260	54.202
Boete en incassokosten	4.146	4.000	765
Vrijval lening Fonds 1818	-66.468	-	-66.468
Overige algemene kosten	469	4.000	-12.422
	<u>86.032</u>	<u>178.960</u>	<u>112.423</u>
Som van de lasten	<u>846.023</u>	<u>1.189.722</u>	<u>1.072.560</u>
Rentelasten			
Bankrente en -kosten	1.636	-	1.659
Rente lening Visie-R Facilities B.V.	186	-	-
Rente lening Fonds 1818	1.329	-	1.994
Rente lening Auxilium Invicem B.V.	-	-	687
Rente lening Team 2014 B.V.	21.525	-	19.571
Rente Rabobank Lease	-	-	174
	<u>24.676</u>	<u>24.600</u>	<u>24.085</u>
Saldo rentebaten en -lasten	<u>-24.676</u>	<u>-24.600</u>	<u>-24.085</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

28 APR. 2023

Paraaf: 

3. Overige gegevens

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN:
ZIRKZEE AUDIT B.V.

28 APR. 2023

Paraaf: 

3.1 VERWERKING VAN HET RESULTAAT

De staat van baten en lasten over het boekjaar 2022 sluit met een negatief saldo van € 8.977. Dit bedrag is vooruitlopend op het bestuursbesluit ter zake als volgt verdeeld:

Onttrekking aan algemene reserve	-8.977
	<u>-8.977</u>

3.2 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Fonds 1818 heeft naar aanleiding van het verzoek van de bestuurder van stichting Visie-R de volledige schuld per 1 februari 2023 laten vrijvallen.

Stichting Visie-R en haar volledige dochteronderneming Visie-R Leerwerkbedrijf zijn in overleg met Team 2014 B.V. en het UWV over kwijtschelding van de schulden. De Belastingdienst heeft aangegeven, dat wanneer alle schuldeisers meegaan, zij geen nadere invorderingsmaatregelen nemen voor de belastingschuld, waarvoor uitstel van betaling is verleend. Hoewel de gesprekken hierover positief verlopen is er op dit moment nog geen definitieve uitsluitsel.

3.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

Het bestuur van Stichting Visie-R te Lisse verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2022 in de bestuursvergadering d.d. 28 april 2023 te hebben vastgesteld en goedgekeurd.

Lisse, 28 april 2023

Het Bestuur:

D.J.G. van Wielink
Directeur



Zirkzee Audit

accountants

Kapteynstraat 1
SBIC-building suite 300
2201 BB Noordwijk
Postbus 93
2340 AB Oegstgeest
T 071 - 51 54 014
F 071 - 51 73 666
mail@zirkzee.nl
www.zirkzee.nl

onderdeel van de Zirkzee-groep

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Opdrachtgever

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Visie R te Leiden beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) en RJ-Richtlijn C1 "Kliene organisatie zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het (bestuur) noodzakelijk acht om het opmaken de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Zirkzee Audit

accountants

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

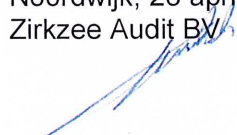
Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Visie R per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en RJ-Richtlijn C1.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de balans, de staat van baten en lasten en de continuïteitsparagraaf onder 2.3 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit een netto resultaat van euro 8.997 negatief over 2022 heeft behaald, terwijl een positief resultaat van EUR 24.648 was begroot en ultimo 2022 een negatief eigen vermogen heeft van EUR 744.859. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de continuïteitsparagraaf onder 2.3, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Onze conclusie is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Noordwijk, 28 april 2023
Zirkzee Audit BV



drs. T.F.M. Wolsak RA