



VIZITA

oog voor iedereen

Jaarrekening 2023

Stichting Vizita

20-3-2024

Inhoudsopgave

	pagina
Bestuursverslag	3
Balans	6
Staat van baten en lasten	8
Algemene toelichting	9
Grondslagen	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	18
Overige toelichtingen (incl WNT verantwoording)	22
Controleverklaring	26
Uitsplitsing resultaatoverzicht naar beschikking	30

Bestuursverslag

Missie

Vizita streeft ernaar dat iedereen in Middelburg en omstreken kan deelnemen aan de samenleving en zich daarin thuis voelt, dat iedere inwoner een bijdrage kan leveren en zich persoonlijk kan ontwikkelen.

Visie

Vizita signaleert ontwikkelingen en knelpunten in de samenleving, ondersteunt activiteiten, verbindt en geeft handvatten om de leefbaarheid van buurten en kernen te optimaliseren. Tevens stimuleert Vizita vrijwillige inzet, zelfredzaamheid, samenredzaamheid en vitaliteit door middel van ondersteuning, coördinatie en facilitering.

Het welzijnswerk in Middelburg, Vlissingen en Veere is verder geïntensiveerd in 2023. Extra aandacht is uitgegaan naar inburgering, opvang van vluchtelingen uit Oekraïne en scholen. De kern van het werk vindt plaats op straat, in de wijk, bij mensen thuis, in jongerencentra, bij De Spot Middelburg. Allemaal plaatsen waar direct contact tussen mensen plaats kan vinden.

In 2022 was al een aanvang gemaakt met een intensieve samenwerking tussen Welzijn Middelburg en Maatschappelijk Werk Walcheren. In 2023 is de samenwerking voortgezet waarbij de medewerkers in toenemende mate in gemengde teams zijn ondergebracht. De samenwerking had tot doel om ultimo 2023 één organisatie te vormen: "het sociaal team". De aansturing van de organisatie vond plaats door het managementteam wat gevormd werd door de bestuurders van Vizita en Zorgstroom, de managers en agenda gestuurd de staf-medewerkers. In 2024 moet een brede welzijnsorganisatie ontstaan die alle aspecten van welzijns- en maatschappelijk werk combineert. Iedere Middelburger moet vroegtijdig, dichtbij en laagdrempelig zijn of haar ondersteuningsvraag kunnen stellen en geholpen worden.

We zijn enthousiast over de samenwerking. Toch is ook op zijn plaats een andere kant te benoemen. De samenvoeging van beide organisaties heeft veel gevraagd van de medewerkers. Er was onzekerheid over wat de samenvoeging voor hen persoonlijk zou betekenen. De werkdruk was hoog, hoger dan wenselijk. Dit was ook direct merkbaar in het verzuim. Daar waar in voorgaande jaren het verzuim (zowel in % als in frequentie) laag was, steeg het verzuim vanaf eind 2022 fors. Het verzuim bleef in 2023 hoog, te hoog.

Bedrijfsvoering

De gemeente Middelburg stelde de definitieve omgang van de subsidie 2023 pas medio 2023 vast. Naast de basissubsidie zijn in 2023 veel afzonderlijke subsidies verstrekt op deelaspecten van het werk. De hoge inflatie in 2023 en hogere loonkosten door een nieuwe CAO per 1 juli 2023 leidde tot een terughoudend beleid in de exploitatie. Samen met de onzekerheid over de lasten die gepaard gingen met de samenvoeging is een voorzichtig financieel beleid gevoerd.

De verhouding vaste subsidie en tijdelijke subsidies en de ruimte voor een maximale reserve van 5% brengt aanzienlijke risico's met zich mee.

Bestuur

het bestuur bestond in 2023 uit:

- 1 januari 2023 - 31 maart 2023: A. van den Abeele
- 16 maart 2023 - 31 december 2023: G.P. Welling

Raad van Toezicht

- D.J. Hoogstrate (vz)
- G. Venghaus
- P. Bakx

Samenvatting exploitatie 2023

Omschrijving	Baten	Lasten
Subsidies	3.072.517	
Opbrengsten De Spot Middelburg	507.791	
Overige bedrijfsopbrengsten	5.205	
Personeelskosten		2.217.433
Huisvestingskosten		182.741
Organisatiekosten		61.792
Kosten De Spot Middelburg		683.490
Activiteitenkosten		384.974
Afschrijvingskosten		23.355
Totaal	<u>3.585.513</u>	<u>3.553.785</u>
Resultaat	<u><u>31.728</u></u>	

Eigen vermogen

Het vrij besteedbare vermogen zal worden ingezet voor de doelstelling van de stichting Vizita.

Begroting 2024

Omschrijving	x € 1000	
Baten	7.161	
Personeelskosten		5.900
Hotelmatige kosten		24
Algemene kosten		722
Onderhoudskosten		9
Energiekosten		22
Afschrijvings-, huur- en rentekosten		401
Totaal	7.161	7.078
Resultaat	<u>83</u>	

Vizita gaat in 2024 als "nieuwe" organisatie aan de slag met de verdere implementatie van het sociaal team en het nieuwe bedrijfsbureau. Op basis van de toegezegde subsidies zal Vizita ook vorm geven aan een passend verantwoordingssysteem over de resultaten. Voor de gemeente Veere zal Vizita het algemeen maatschappelijk werk aanbieden aan de inwoners van de gemeente.

Gerben Welling
Directeur/bestuurder

Natasja Reebergen
Directeur/bestuurder

Balans per 31 december 2023

Activa

(Na voorstel
resultaatbestemming)

	31 dec 2023		31 dec 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>72.918</u>		<u>57.283</u>	
		72.918		57.283
Financiële vaste activa		0		0
Vlottende activa				
Grond- en hulpstoffen	<u>5.140</u>		<u>4.223</u>	
		5.140		4.223
Vorderingen				
Debiteuren	16.197		29.810	
Belastingvorderingen	14.346		16.993	
Overlopende activa	<u>123.416</u>		<u>31.456</u>	
		153.959		78.259
Liquide middelen		717.381		680.735
Totaal		<u><u>949.397</u></u>		<u><u>820.500</u></u>

Passiva

(Na voorstel
resultaatbestemming)

	31 dec 2023		31 dec 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	212.376		195.532	
Bestemmingsfonds	0		23200	
Bestemmingsreserve	<u>38.084</u>		<u>0</u>	
		250.460		218.732
Voorzieningen				
Voorziening extra MT lid	0		63.057	
Voorziening verhuizing 2ndbase	0		28.310	
Voorziening verhuizing kantoor	0		10.000	
Overige voorzieningen	0		8.050	
Voorziening nieuwe werken	<u>0</u>		<u>20.410</u>	
		0		129.827
Kortlopende schulden				
Crediteuren	176.936		17.884	
Teveel ontvangen subsidie	9.000			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	217.597		188.123	
Overlopende passiva	<u>295.404</u>		<u>265.934</u>	
		698.937		471.941
Totaal		<u>949.397</u>		<u>820.500</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting	2023	2022
	€	€	€
Subsidiebaten	2.573.000	3.072.517	2.325.634
Opbrengsten De Spot Middelburg	265.000	507.791	304.390
Overige bedrijfsopbrengsten	2.000	5.205	106.566
Som van de exploitatiebaten	2.840.000	3.585.513	2.736.590
Lasten	21.000	384.974	127.585
Lasten De Spot Middelburg	316.000	683.490	665.900
Personeelskosten	2.151.000	2.217.433	1.635.824
Afschrijvingen en waardeverminderingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.000	23.355	16.301
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingslasten	159.000	182.741	127.010
Kantoor- en beheerkosten	180.000	165.559	164.310
Algemene lasten	0	-101.842	50.508
Som van de exploitatielasten	2.840.000	3.555.710	2.787.438
Exploitatieresultaat	0	29.803	-50.848
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en bankkosten	0	1.925	-2.812
Resultaat	0	31.728	-53.660
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	0	16.844	-1.272
Bestemmingsfonds	0	-23.200	-52.390
Bestemmingsreseve	0	38.084	0
Bestemd resultaat	0	31.728	-53.662

Toelichting

De begroting is vanwege de transitie niet gebruikt als belangrijk stuurinstrument voor de beheersing van de activiteiten. Derhalve zijn de afwijkingen en opzichte van de begroting niet verder toegelicht.

Algemene toelichting

Juridische structuur

In de loop van 2023 is de juridische structuur van de stichting Welzijn Middelburg aangepast. Vanaf 14 november 2023 is de nieuwe naam stichting Vizita en zijn de activiteiten van De Spot Middelburg ondergebracht in een aparte stichting, een volle dochter. In 2023 hebben in stichting De Spot geen activiteiten plaats gevonden, dat gaat in 2024 veranderen.

Naam rechtspersoon	Stichting Vizita
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Middelburg
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	22057489

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Vizita, statutair gevestigd te Middelburg, bestaan voornamelijk uit:

- het bevorderen van het welzijn van de inwoners van de gemeente Middelburg; onder andere door het bevorderen van sport-, kunst- en cultuuruitingen,
- het bevorderen van een samenhangend welzijnsbeleid in de gemeente Middelburg en in de regio,
- al hetgeen met het vorenstaande nauw verband houdt.

Locatie feitelijke activiteiten

- Kantoor: Kousteensedijk 7, 4331 JE Middelburg
- Kantoor: Park Veldzigt 35, 4336 DR Middelburg
- 2ndBase: Vrijlandstraat 53a, 4337 EB Middelburg
- De Poort: Fazantenhof 40, 4332 XT Middelburg
- De Branding: Westerscheldestraat 62, 4335 NH Middelburg
- De Spot: Beddewijkstraat 15, 4331 LP Middelburg

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving RJK C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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

Grondslagen voor waardering activa

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 verkrijgingprijs, rekenig houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd op kostprijs of lagere bedrijfswaarde.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen, alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor waardering passiva

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, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor baten en lasten

Baten

Subsidiebaten, sponsorbijdragen en baten uit fondsverwerving betreffen de aan het verslagjaar toe te rekenen van derden ontvangen bedragen op basis van wettelijke of andere regelingen.

Subsidiebaten worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. De overige baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht c.q. de prestaties zijn geleverd.

De lasten worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Personeelskosten

De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (Pensioenfonds Zorg & Welzijn). De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens "de verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". De aan het fonds betaalde premies worden als last in de staat van baten en lasten verwerkt in de periode waarop ze betrekking hebben. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen. Naast een verplichting voor nog verschuldigde periodieke premies, wordt in de balans ook een verplichting opgenomen voor eventueel nog andere verschuldigde bedragen met betrekking tot per balansdatum opgebouwde pensioenrechten.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Overige bedrijfskosten

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	31 dec 2023	31 dec 2022
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€	€
	72.918	57.283
Totaal	72.918	57.283

Verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar:

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	€
Boekwaarde 1 januari 2023	
Aanschafwaarde	159.322
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-102.039
	57.283
Mutaties 2023	
Investerings	17.528
Aanschafwaarde desinvesteringen	-19.885
Cumulatieve afschrijving desinvesteringen	19.885
Afschrijvingen	-1.893
	15.635
Boekwaarde 31 december 2023	
Aanschafwaarde	176.850
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-103.932
	72.918
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

Vorraden

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Grond- en hulpstoffen		
Voorraad horeca	5.140	4.223
	5.140	4.223

Toelichting

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Vordering op debiteuren, bruto	16.197	47.276
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-17.466
	<u>16.197</u>	<u>29.810</u>
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting	14.346	16.993
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	105.799	16.768
Vooruitbetaalde bedragen	14.222	9.297
Vordering personeel	3.395	5.391
	<u>123.416</u>	<u>31.456</u>
Totaal	<u><u>153.959</u></u>	<u><u>78.259</u></u>

Liquide middelen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Banktegoeden		
Rabobank rekening-courant 3853.43.876	166.143	171.739
Rabobank rekening-courant 1562.79.991	40.004	231.165
Rabobank Bedrijfs Bonusrekening 1336.61.1359	488.772	258.976
	<u>694.919</u>	<u>661.880</u>
Kasmiddelen		
Kas centraal kantoor	220	272
Kas De Spot Middelburg	120	2.628
	<u>341</u>	<u>2.900</u>
Kruisposten		
Tussenrekening Mollie	19	0
Tussenrekening Adyen	22.102	15.954
	<u>22.121</u>	<u>15.954</u>
Totaal	<u><u>717.381</u></u>	<u><u>680.735</u></u>

Toelichting

De per 31 december 2023 aanwezige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Algemene reserve

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	195.532	196.804
Toevoegingen via baten en lasten	16.844	-1.272
Stand 31 december	<u>212.376</u>	<u>195.532</u>

Bestemmingsfonds

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	23.200	75.590
Onttrekkingen via baten en lasten	23.200	-96.800
Toevoegingen via baten en lasten		50.000
Overige mutaties via baten en lasten		-5.590
	<u>0</u>	<u>23.200</u>

Toelichting

Dit bestemmingsfonds is gevormd uit hoofde van afspraken met de Gemeente Middelburg en ziet toe op extra inzet in het realiseren van een sociaal veld voor de inwoners van de Gemeente Middelburg.

Bestemmingsreserve

	2023
	€
Stand 1 januari	0
Toevoeging via baten en lasten	38.084
	<u>38.084</u>

Toelichting

De bestemmingsreserve is gevormd met de saldi van de vrijgevallen voorziening extra MT lid en de voorziening nieuwe werken en is bestemd om de uit de transitie voorvloeiende kosten op te vangen.

Voorzieningen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Voorziening extra MT lid	0	63.057
Voorziening verhuizing 2ndbase	0	28.310
Voorziening verhuizing kantoor	0	10.000
Overige voorzieningen	0	8.050
Voorziening nieuwe werken	0	20.410
Totaal	<u>0</u>	<u>129.827</u>

Toelichting

De voorzieningen zijn in het boekjaar geheel vrijgevallen.

Kortlopende schulden

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Schulden aan crediteuren	176.936	17.884
Meer ontvangen subsidie gemeente Middelburg	9.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	82.168	113.415
Premie werknemersverzekeringen	52.465	443
Pensioenpremies	82.964	74.265
	<u>217.597</u>	<u>188.123</u>
Overlopende passiva		
Verlof	99.554	89.087
Reservering loopbaanbudget	47.295	37.126
Accountantskosten	9.075	10.755
Verplichting consumptiebonnen	18.246	19.027
Vooruitontvangen bedragen	35.511	32.925
Nog te betalen bedragen	60.036	45.892
Vooruitontvangen subsidies projecten	20.000	22.894
Derdengelden	5.687	8.228
	<u>295.404</u>	<u>265.934</u>
Totaal	<u>698.937</u>	<u>471.941</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte op het adres Kousteensedijk 7 te Middelburg (€ 102.369 per jaar, ZB Bibliotheek van Zeeland). De overeenkomst is per 1 juli 2021 aangegaan voor anderhalf jaar en wordt telkens stilzwijgend verlengd met een nieuwe periode van één jaar.

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte op het adres Fazantenhof 40 te Middelburg (Jeugdcentrum de Poort) (€ 12.389 per jaar, Gemeente Middelburg). De huurovereenkomst wordt telkens met één jaar stilzwijgend verlengd.

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte op het adres Westerscheldestraat 62 te Middelburg (Jeugdcentrum de Branding) (€ 16.949 per jaar, Gemeente Middelburg). De huurovereenkomst wordt telkens met één jaar stilzwijgend verlengd.

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van huur van bedrijfsruimte op het adres Beddewijkstraat 15 te Middelburg (Poppodium De Spot Middelburg) (€ 35.678 per jaar, Gemeente Middelburg). De huurovereenkomst wordt telkens met één jaar stilzwijgend verlengd.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van facilitaire kosten ten behoeve van de kantoorruimte (€ 15.751 per jaar, ZB Bibliotheek van Zeeland). De overeenkomst is per 1 juli 2021 aangegaan voor anderhalf jaar en wordt telkens stilzwijgend verlengd met een periode van één jaar.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van ICT kosten ten behoeve van maatwerk of aanvullende diensten op ICT gebied (€ 16.951 per jaar, ZB Bibliotheek van Zeeland). De overeenkomst is per 1 juli 2021 aangegaan voor anderhalf jaar en wordt telkens stilzwijgend verlengd met een periode van één jaar.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van ICT kosten ten behoeve van maatwerk of aanvullende diensten op ICT gebied (€ 16.951 per jaar, ZB Bibliotheek van Zeeland). De overeenkomst is per 1 juli 2021 aangegaan voor anderhalf jaar en wordt telkens stilzwijgend verlengd met een periode van één jaar.

Door de stichting zijn financiële verplichtingen (geïndexeerd) aangegaan ter zake van gebruik software en opslagruimte (€ 44.121 per jaar, AFAS Software). De overeenkomst is per 1 juni 2023 aangegaan voor één jaar en wordt telkens stilzwijgend verlengd met een periode van één maand.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	2023	2022
	€	€
Subsidiebaten		
Reguliere subsidie Gemeente Middelburg, inclusief preventie steekwapens	1.743.876	1.681.056
Combinatiefunctionarissen	54.000	54.000
Integratieprojecten Gemeente Middelburg	287.372	203.256
Ontwikkelkosten Sociaal Team Gemeente Middelburg	200.000	
Nationaal Programma Onderwijs 2022-2025 Gemeente Middelburg	181.000	
Begeleiden Oekraïense ontheemden Gemeente Middelburg	166.303	
Welzijn op Recept	123.808	
Groepsbegeleiding locatie 't Zwin	56.931	
Overige subsidie Gemeente Middelburg	2.075	45.216
Budgetsubsidie Gemeente Vlissingen	82.950	83.854
Bijdrage buurtbemiddeling Gemeente Veere	10.435	10.140
Overige subsidies/bijdragen	163.767	145.258
	<u>3.072.517</u>	<u>2.222.780</u>
Opbrengsten De Spot Middelburg		
Fondsen De Spot Middelburg	170.887	102.854
Baropbrengsten	159.333	130.363
Opbrengst kaartverkoop	162.099	158.760
Opbrengst activiteiten	5.760	3.814
Opbrengst verhuur ruimte en techniek	9.712	8.327
Opbrengst overige	0	3.126
	<u>507.791</u>	<u>407.244</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten activiteiten	3.146	19.123
Overige baten	2.059	87.443
	<u>3.585.513</u>	<u>2.736.590</u>

De subsidies tot en met 2022 zijn definitief goedgekeurd.

Lasten

	2023	2022
	€	€
Lasten		
Activiteiten	57.209	30.785
Vormen Sociaal Team	327.764	96.800
	<u>384.974</u>	<u>127.585</u>
Lasten De Spot Middelburg		
Personeelskosten	303.554	209.161
Activiteiten	193.684	306.689
Barexploitatie	66.420	53.289
Huur	34.631	30.931
Onderhoudskosten	23.936	7.577
Energiekosten	11.104	8.455
Schoonmaakkosten	21.672	17.261
Beveiligingskosten	6.011	4.993
Toonzaal 15	1.797	7.715
PR	11.705	12.690
Overige kosten	8.976	7.139
	<u>683.490</u>	<u>665.900</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	1.514.810	1.227.303
Ontvangen uitkering ouderverlof	-4.157	-9.439
	<u>1.510.653</u>	<u>1.217.864</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten en loonheffing	269.663	202.077
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	143.943	118.497
Andere personeelskosten		
Reis- en verblijfskosten	11.422	10.723
Opleidingskosten	15.044	39.660
Werving en selectie	27.950	3.269
Arbodienst	11.271	3.407
Vrijwilligerskosten	19.409	14.589
Ingeleend personeel	175.683	
Overige personeelskosten	32.396	25.738
	<u>293.174</u>	<u>97.386</u>
Totaal	<u><u>2.217.433</u></u>	<u><u>1.635.824</u></u>

Toelichting

De pensioenregeling van Vizita betreft een middelloonregeling.

Opgebouwde aanspraken worden steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van kostendeekkende premiebetalingen. De dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder bedraagt op balansdatum 106,3 %. Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Afschrijvingen en waardeverminderingen

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Inventaris De Spot Middelburg	10.987	6.383
Overige inventaris	12.369	9.918
Totaal	<u>23.355</u>	<u>16.301</u>

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
Huisvestingslasten		
Huur	148.620	100.359
Facilitaire kosten	15.286	9.590
Energie en water	9.832	4.088
Onderhoud	1.117	6.043
Belastingen en zakelijke lasten	1.321	1.187
Schoonmaakkosten	3.675	2.245
Bewakingslasten	482	723
Kleine aanschaffingen	2.409	2.775
	<u>182.741</u>	<u>127.010</u>
Kantoor- en beheerkosten		
Kantoorbehoeften	1.631	2.900
Drukwerk	7.694	7.343
Automatiseringskosten	60.595	32.900
Telefoon	15.095	14.504
Porti	1.086	954
Contributies en abonnementen	12.411	9.659
Verzekering	6.821	5.581
Accountantskosten	16.335	18.033
Promotie activiteiten	1.889	1.585
Vergaderkosten	769	1.369
Kosten Raad van Toezicht	20.849	20.700
Administratiekosten/gebruik software	17.256	48.568
Overige kantoorlasten	3.127	214
	<u>165.559</u>	<u>164.310</u>

Algemene lasten

Vordering BTW-voorheffing op kosten niet zijnde De Spot	-15.992	-12.317
Mutatie voorzieningen	-73.076	45.301
Mutatie voorzieningen dubieuze debiteuren	-17.466	17.466
Overige algemene lasten	4.692	58
	<u>-101.842</u>	<u>50.508</u>

Totaal

<u>246.457</u>	<u>341.828</u>
----------------	----------------

Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Rentelasten banken		
Rente- en bankkosten	1.925	-2.812
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>1.925</u>	<u>-2.812</u>

Overige toelichtingen

Werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Vizita bedroeg:

	2023	2022
	fte	fte
Gemiddeld aantal werknemers op fulltime basis	27,7	25,4

WNT-verantwoording 2023 Vizita

De WNT is van toepassing op Vizita. Het voor Vizita toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

	2023	2022
	€	€
A. van den Abeele		
Functiegegevens	Directeur- Bestuurder	Directeur- Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	01/01 tm 31/03	01/01 tm 31/12
Omvang dienstverbaad (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	41.999	121.164
Beloningen betaalbaar op termijn	3.419	13.557
Subtotaal	45.418	134.721
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	55.750	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	45.418	134.721
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode maart t/m december

	2023	2022
	€	€
G. Welling		
Functiegegevens		Directeur- Bestuurder
Periode functievervulling in het kalenderjaar		13/03 tm 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	10	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	932	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	212	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	29.500	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	197.622	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)		
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	116.523	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totaal bezoldiging		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	2023	2022
	€	€
J. Dekker		
Functiegegevens		Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling		01/01 tm 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging		5.740
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		32.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totaal bezoldiging		5.740
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

G. Hoogstraate

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling

Voorzitter Lid
01/01 tm 31/12 01/01 tm 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging 7.500 4.500

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 33.450 21.600

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag N.v.t. N.v.t.

Totaal bezoldiging 7.500 4.500

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t. N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t. N.v.t.

P. Bakx, G. Venghaus

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling

Lid Lid
01/01 tm 31/12 01/01 tm 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging 6.000 4.500

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 22.300 21.600

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag N.v.t. N.v.t.

Totaal bezoldiging 6.000 4.500

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t. N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t. N.v.t.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2024 neemt Stichting Vizita de activiteiten van de afdeling Maatschappelijk Werk Walcheren van WVO/Zorgstroom over. De medewerkers treden in dienst bij Vizita op basis van overgang onderneming.

De huurovereenkomst voor kantoor Park Veldzigt 35 wordt in onderhuur van WVO/Zorgstroom aangegaan.

Medio 2024, na het vaststellen van de jaarrekening van WVO/Zorgstroom, worden de rechten die medewerkers ultimo 2023 hadden overgemaakt naar Vizita.

De resterende reserves van subsidies verstrekt door de gemeente Middelburg en Veere worden eind 2024 afgerekend. Hiervoor moeten nog nadere afspraken gemaakt worden met beide gemeenten.

Continuïteit en bijzondere risico's

Vizita heeft op grond van een langlopende subsidierelatie een minimaal vooruitzicht op subsidies, ook voor het jaar 2025. Daarmee is de minimale continuïteit voor de komende 12 maanden gegarandeerd. De beperkte looptijd van verschillende subsidies, ook richting eind 2025, vraagt om continue scherpte in het personeelsbeleid. De organisatie moet continu sturen en per moment bekijken of een aanstelling van een medewerker verlengd kan worden. Vanuit het perspectief van de medewerkers volstrekt ongewenst. Iedereen wil graag baan zekerheid. Vanuit het perspectief organisatie is het ook ongewenst, je wilt vanuit goed werkgeverschap goede mensen aan je binden en voorkomen dat ze hun heil elders op de arbeidsmarkt zoeken en daarmee de continuïteit van de organisatie in gevaar brengen. Vizita wil samen met gemeenten streven, in het kader van langdurige subsidierelatie, naar meerjarige financiering met bijbehorende voorwaarden in een professionele samenwerking. Hierdoor kunnen de bijzondere risico's en continuïteit gewaarborgd worden.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directeur-bestuurder en Raad van Toezicht van Stichting Vizita

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Vizita te Middelburg 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 Vizita op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJK C1 Kleine Organisaties zonder winststreven, de bepalingen uit het controleprotocol behorende bij de Algemene Subsidieverordening gemeente Middelburg 2022 en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vizita 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij omvat het rapport andere informatie, het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij 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 bestuursverslag in overeenstemming met Richtlijn RJk C1 kleine organisaties zonder winststreven

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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJk C1 Kleine Organisaties zonder winststreven. 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 voornemen 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 gerede 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 stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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 gereede 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 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.

Middelburg, 15 mei 2024

Moore DRV
Namens deze,

K.T. Joziasse-Siereveld MSc RA

Uitsplitsing resultaatoverzicht Vizita 2023 naar beschikking:

Subsidies conform beschikkingen	2023				
	€	Algemene subsidie €	De Spot €	combinatie- funct €	buurtbemid- deling €
Reguliere subsidie Gemeente Middelburg, inclusief preventie steekwapens	1.743.876	1.743.876			
Combinatiefunctionarissen	54.000			54.000	
Integratieprojecten Gemeente Middelburg	287.372				
Ontwikkelkosten Sociaal Team Gemeente Middelburg	200.000				
Nationaal Programma Onderwijs 2022-2025 Gemeente Middelburg	181.000				
Begeleiden Oekraïense ontheemden Gemeente Middelburg	166.303				
Welzijn op Recept	123.808				
Groepsbegeleiding locatie 't Zwin	56.931				
Overige subsidie Gemeente Middelburg	2.075				
Budgetsubsidie Gemeente Vlissingen	82.950				82.950
Bijdrage buurtbemiddeling Gemeente Veere	10.435				10.435
Overige subsidies/bijdragen	163.767				48.646
Subtotaal	3.072.517				
Opbrengsten De Spot Middelburg	507.791		507.791		
Subtotaal	507.791				
Overige bedrijfsopbrengsten	5.205	36.791			
subtotaal	5.205				
	3.585.513	1.780.667	507.791	54.000	142.031
Lasten (samengeteld volgens de jaarrekening)	652.862	442.648			8.139
Lasten De Spot Middelburg	683.490		683.490		
Personeelskosten	2.217.433	1.137.310		54.000	108.148
	3.553.785	1.579.958	683.490	54.000	116.287
Resultaat	31.728	200.709	-175.699	0	25.744

integratie	oekraine	NPO	Sociaal Team	t Zwin	Vitale vrouwen	Young Leaders	Samen Oplopen	Welzijn op Recept	Kunst op Recept	Aan de Slag	overige
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
287.372			200.000								
	166.303	181.000									
				56.931	2.075				123.808		
							56.753		12.088	33.720	12.560
						1.294					41.671
287.372	166.303	181.000	200.000	56.931	2.075	1.294	56.753	123.808	12.088	33.720	54.231
			200.000		2.075						
287.372	166.303	181.000		56.931			56.753	123.808	12.088	33.720	
287.372	166.303	181.000	200.000	56.931	2.075	0	56.753	123.808	12.088	33.720	0
0	0	0	0	0	0	1.294	0	0	0	0	54.231