

JAARVERSLAG 2023

COÖPERATIE DAGBESTEDING DE ZWAAN U.A.



Gouda, Capelle aan den IJssel en Leidschendam

Opgesteld door:
Monica Riewald
Monique Bakkum
30 mei 2024

Fotografie: Simone Janssen, Werkend in Beeld

Inhoudsopgave

INLEIDING	2
VAN STICHTING NAAR COÖPERATIE.....	2
OPENING NIEUWE LOCATIE IN LEIDSCHENDAM	3
ATELIERPROGRAMMA'S.....	3
DEELNEMERS EN DAGDELEN	4
HUISVESTING	7
KWALITEIT EN BEDRIJFSVOERING	7
JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2023.....	11
TOT SLOT	13
FINANCIËLE JAARREKENING 2023	14

Inleiding

Dit is het jaarverslag over het jaar 2023 van Coöperatie Dagbesteding De Zwaan U.A.. Het jaar waarin we van een stichting een coöperatie werden, van de opening van onze nieuwe locatie in Leidschendam en van het volwassen worden van onze locatie in Capelle aan den IJssel.

Van stichting naar coöperatie

Vanuit onze visie dat onze ggz-doelgroep complexe problematiek heeft en qua intelligentieniveau van licht verstandelijk beperkt tot hoogbegaafd is, is bij de oprichting van De Zwaan zeer bewust gekozen voor een splitsing tussen ondersteuning door vakspecialisten kunst- & ambacht en zorgspecialisten, beide van hoog niveau. Dit garandeert op individueel niveau de vakmatige ontwikkeling op zo hoog mogelijk niveau van talent én van individuele aandacht van een zorgspecialist bij zorgvragen.

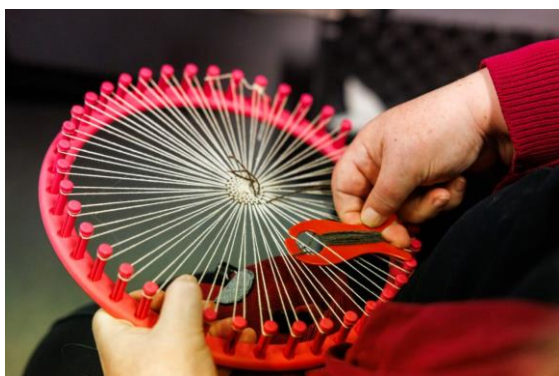
Onze visie is ook dat deelnemers eigen regie over hun atelierprogramma moeten kunnen hebben. Om dit waar te kunnen maken werken we sinds de oprichting met een flexibele schil van zelfstandige vakspecialisten kunst- & ambacht die kunnen bij- en afschakelen naar gelang de wensen van de deelnemers.

In de loop van de tijd werd duidelijk dat de huidige organisatievorm onvoldoende gelijkwaardigheid tussen alle specialisten kon waarborgen. Daarnaast werd bij de zorginkoop-trajecten gewezen op het feit dat de huidige organisatievorm niet voldeed aan de vereisten rondom het aandeel onderaannemingen. Reden om eind 2021 een onderzoek te starten welke organisatievorm het beste tegemoet zou komen aan beide wensen.

Na uitgebreid onderzoek zijn we uitgekomen op een coöperatie zonder winstoogmerk op basis van besluitvorming door consent. Dit laatste betekent dat er besluitvorming niet plaats vindt op basis van meerderheid van stemmen, maar alleen als er geen overwegend en beargumenteerd bezwaar is tegen het voorgenomen besluit.

Er is veel tijd en geld gestoken in het goed voorbereiden van de benodigde stukken: statuten, huishoudelijk reglement en ledenovereenkomsten. De rechter heeft getoetst of de organisatie als zodanig mocht blijven bestaan met behoud van het kvk-nummer, en heeft hier positief over geoordeeld. Daardoor zijn al onze erkenningen en contracten van rechtswege in stand gebleven.

Op 13 oktober 2023 heeft de notaris de overgang ingeschreven. Alle aan De Zwaan verbonden professionals zijn daarna lid geworden. Zij zijn verenigd in drie kringen: kring Zorg, kring Kunst & Ambacht en kring Bedrijfsvoering. Via getrapte afvaardiging ligt de uiteindelijke besluitvorming bij de ledenraad. De dagelijkse leiding van De Zwaan blijft bij de tweekoppige directie liggen. Zij vormen samen met een vakspecialist uit de kring Kunst & Ambacht de raad van bestuur. Uiteraard is de raad van toezicht in stand gebleven.



Eind 2023 is gestart met de implementatie van dit nieuwe model. Ongetwijfeld zal het zeker heel 2024 duren, zo niet langer, voordat de nieuwe manier van werken helemaal is geïmplementeerd en vanzelfsprekend is geworden.

Opening nieuwe locatie in Leidschendam

Eind 2022 is er samen met de lokale 'slapende' dagbestedingsstichting Vrolijk Werk een plan opgesteld voor een opening van een gezamenlijke dagbesteding in Leidschendam. Vanaf afgelopen juni is er in het verzamelgebouw aan de Vlietweg 15 een zaal en een kantoor gehuurd en 'op z'n Zwaans' ingericht met gekregen meubels en creatief materiaal. In eerste instantie is de locatie 3 dagen geopend, gericht op Textiel en Schilderen. Vanaf augustus heeft deze locatie haar deuren geopend voor deelnemers. Er vindt fondsenwerving plaats om de inrichting en creatieve mogelijkheden te professionaliseren en uit te breiden.



Vrolijk Werk stelt de locatie beschikbaar, De Zwaan de mensen voor met name creatieve activiteiten en de benodigde zorg voor de deelnemers. Er is een Wmo-overeenkomst afgesloten met de zgn. H6-gemeenten in de regio. Op basis hiervan en van uitbesteding door andere zorginstellingen zijn de eerste deelnemers gestart. Het aantal deelnemers was in 2023 nog zeer beperkt (4 met financiering, 4 nog zonder financiering). Er wordt hard gewerkt om meer bekendheid te krijgen en zo nieuwe instroom te realiseren. In 2024 zal de verwachte levensvatbaarheid van de locatie geëvalueerd worden.

Atelierprogramma's

Op basis van de behoeften van de deelnemers hebben er in Gouda enkele veranderingen in de atelier-programma's plaatsgevonden. Het weefatelier had onvoldoende belangstelling om apart te blijven bestaan. Ook het Design- en Papieratelier trok maar een beperkte groep deelnemers. Er heeft daarom begin van het jaar een reshuffle plaatsgevonden: Het Papieratelier is als Kunst- & Papieratelier separaat doorgegaan met een nieuwe vakspecialist, en het weefatelier is opgenomen in het Designatelier. Dit bleek een gouden greep: de combinatie van Design en Weven versterkt elkaar en draait inmiddels 4 dagen per week prima, en het Kunst- & Papieratelier heeft inmiddels 2 dagen een vaste schare enthousiaste deelnemers. Het mozaïek-atelier heeft in de zomer helaas zijn deuren moeten sluiten. Mocht hier in de toekomst weer meer belangstelling voor komen dan wordt het waarschijnlijk ondergebracht bij een ander atelier.

In Capelle aan den IJssel zijn de bestaande atelier-programma's voortgezet. Alle groepen zijn dusdanig volgroeid, dat begin 2024 extra groepen Schilderen en Keramiek geopend zullen worden. Alleen het Keramiek-programma is dan nog geen 5 dagen per week geopend.

In Leidschendam is als eerste gestart met Textiel en Schilderen.

Bijzondere activiteiten

Open dag

In Gouda is in de zomer een open middag georganiseerd voor familie, begeleiders, behandelaars en andere relaties van de deelnemers. Dit was zeer succesvol: trotse deelnemers en veel geïnteresseerde bezoekers.

Tentoonstelling bij GGZ Rivierduinen

De vanaf 2022 lopende expositie van door deelnemers gemaakte kunstwerken bij GGZ-instelling Rivierduinen aan de Ronsseweg en aan de Boelekade in Gouda is dit jaar verlengd. Daartoe zijn er nieuwe werken, met name schilderijen, geselecteerd en opgehangen.

Project Smpel switchen

De Zwaan is door de gemeente Gouda uitgenodigd om, samen met collega-zorgaanbieder Reakt en Sociale werkvoorziening Promen, te participeren in de lokale planvorming, ontwikkeling en pilot van het landelijke project 'Smpel switchen in de Participatieketen'. Doel van dit project is het mensen makkelijker te maken de stap te zetten van uitkering naar werk, en als het nodig is weer terug naar een uitkering, zonder dat mensen daarbij financiële onzekerheden kennen of rechten verliezen. De gedachte hierachter is dat mensen makkelijker werk zoeken als ze zich veilig voelen om die stap te zetten. Met dit project moeten mensen op een passende plek terecht komen: een gewone baan, een baan via de banenafpraak, beschut werk of een plek in de dagbesteding. Een gezamenlijk plan hiervoor is einde van het verslagjaar gepresenteerd en akkoord bevonden. De gemeente maakt budget vrij om in 2024 de benodigde processen en producten te ontwikkelen en een pilot te starten. De Zwaan zal hier ook in participeren.

Deelnemers en dagdelen

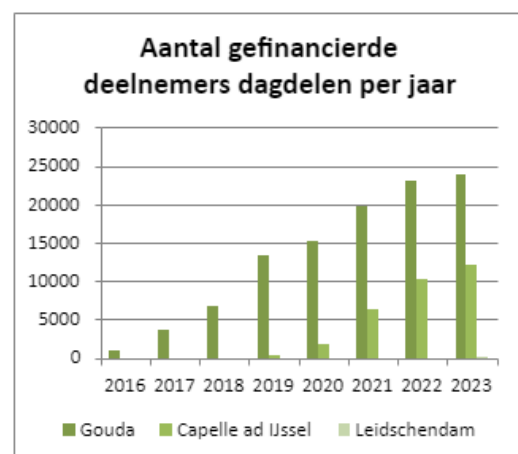
Aantal deelnemers

In 2023 heeft De Zwaan voor in totaal 525 deelnemers (2022: 465, 2021: 364) met financiering dagbesteding mogen verzorgen: 327 in Gouda (2022: 294), 194 in Capelle aan den IJssel (2022: 171) en 4 deelnemers in Leidschendam.

Aantal dagdelen

De Zwaan heeft in 2023 financiering voor in totaal 36.094 dagdelen dagbesteding ontvangen (2022: 33.299). Het aandeel van locatie Capelle hierin is gegroeid van 30,7% naar 33,6% (12.145 dagdelen). Locatie Gouda heeft 66,2% (23.900) voor haar rekening genomen; het aandeel van nieuwe locatie Leidschendam was nog zeer bescheiden met 0,1% (50 dagdelen).

Ten opzichte van 2022 is locatie Gouda 3,5% gegroeid en echt gestabiliseerd, locatie Capelle aan den IJssel is nog fors gegroeid met 19,0%. Deze locatie is echt volwassen geworden.



Daarnaast zijn 575 verzorgde dagdelen niet gefinancierd. Dit betrof deelnemers die nog in afwachting waren van hun (her)indicatie (2022: 517 dagdelen).

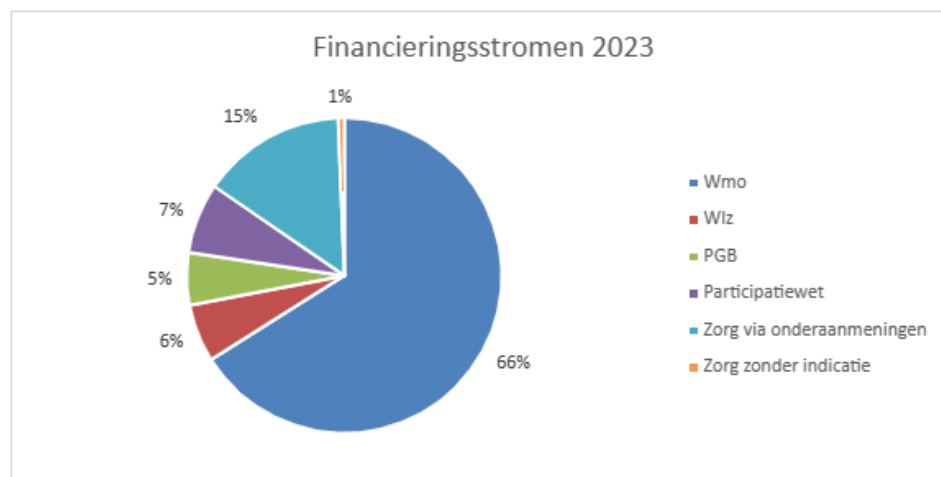
We zien helaas een aanhoudend lange wachttijd voor zowel nieuwe indicaties als herindicaties. Dit levert voor zowel potentieel nieuwe als bestaande deelnemers veel stress op. Heel regelmatig gaat dit bij diverse gemeenten over de wettelijke termijn van 8 weken heen. Bij nieuwe deelnemers die direct na opname in een GGZ-kliniek lang moeten wachten betekent dit vaak weer achteruitgang van hun mentale gezondheid.

Gelukkig wordt bij herindicaties meestal wel een doorleverakkoord verstrekt; De Zwaan moet deze zorg echter wel voorfinancieren.

We zien wel langzaam een kentering in het denken van de gemeenten om burgers die zo goed als zeker tot in lengte van jaren dagbesteding nodig hebben een indicatie voor meerdere jaren af te geven. Dit scheelt veel werk bij de gemeenten en bij De Zwaan, en veel onzekerheid bij de deelnemers.

Financieringsstromen

De Zwaan kende in 2023 zes verschillende financieringsstromen volgens de volgende verdeling op basis van omzet:



Deze stromen hebben zich in de afgelopen vier jaar als volgt ontwikkeld:



Zoals duidelijk te zien is in bovenstaande grafiek, ligt onze financiële basis nog steeds in de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).

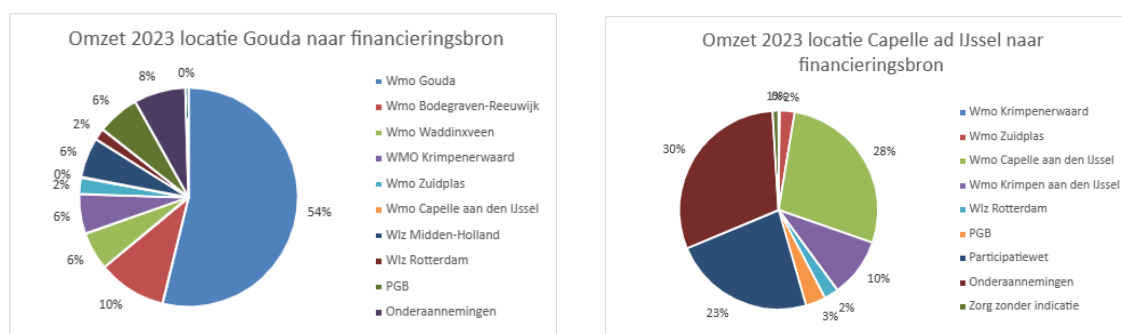
Vanaf 2022 ontvangen we ook financiering vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz). Na een voorzichtig begin in 2022 met 7 deelnemers, is dit in 2023 doorgroeid naar 25 deelnemers. Dit waren deels nieuw ingestroomde deelnemers en deels deelnemers die voorheen anders gefinancierd werden (Wmo of onderaanneming). Het eerste kwartaal liep de geldstroom om administratieve redenen nog voor alle deelnemers via zorgkantoor Rotterdam, daarna is ook de financiering door zorgkantoor Midden-Holland gestart.

Ook dit jaar heeft De Zwaan voor een substantiële groep Capelse burgers die onder de Participatiewet vallen activeringstrajecten in de vorm van dagbesteding mogen verzorgen. Dit in opdracht van de gemeente Capelle aan den IJssel. In 2023 is dit aantal deelnemers toegenomen naar 47. Het betreft mensen die wellicht in de toekomst kunnen gaan werken, maar voorlopig nog niet toe zijn aan toeleiding naar arbeid omdat essentiële basisvaardigheden hiervoor nog ontbreken. Bij De Zwaan werken ze onder andere aan een beter dag- en nachtritme, een vaste dagstructuur, op tijd komen, afbellen bij verhindering, omgaan met collega's, opdrachten en aanwijzingen opvolgen etc.

In het verslagjaar heeft De Zwaan als onderaannemer dagbesteding verzorgd voor maar liefst 21 andere zorgorganisaties. Het merendeel hiervan was op de locatie Capelle, omdat De Zwaan geen eigen Wmo-overeenkomst heeft met de gemeente Rotterdam; zij gaat alleen contracten aan met aanbieders die alle vormen van Wmo-zorg kunnen bieden. Het betrof onder andere de hoofdaanemers Parnassia, Pameijer, Boba, Aafje en Laurens.

Eind 2022 liet zorginstelling Parnassia, bij wie de meeste onderaannemingen van De Zwaan liepen, weten niet nog een jaar als hoofdaannemer voor De Zwaan (en andere onderaannemers) te willen dienen i.v.m. administratieve lasten. Per 1 juni 2023 zou hiermee worden gestopt. De keuze voor de betreffende ruim 40 deelnemers was óf stoppen bij De Zwaan en al hun zorg incl. dagbesteding bij Parnassia te betrekken, óf blijven bij De Zwaan voor dagbesteding maar voor hun evt. andere zorg (bijv. persoonlijke begeleiding) naar een andere zorgaanbieder dan Parnassia te gaan. Wij zijn er trots op dat vrijwel alle deelnemers gekozen hebben voor de tweede optie en dat voor hen een goede andere hoofdaannemer is gevonden. Met name zorgorganisaties Boba en het CVD hebben ons hier erg in geholpen.

Kijken we meer in detail naar de financieringsstromen per locatie, dan zien we de volgende verdelingen:



Bij vergelijking tussen beide grafieken is goed te zien dat financiering vanuit de Wmo voor locatie Capelle aan den IJssel minder belangrijk is dan voor locatie Gouda. In Capelle aan den IJssel vormen de Participatiewet en onderaannemingen ook een groot aandeel van de omzet.

Samenwerking netwerken

De zorginhoudelijke samenwerking met andere zorgorganisaties verloopt over het algemeen soepel. De hulpverleners, maar ook diverse Sociale teams, lopen makkelijk binnen om zaken af te stemmen.

Wel is zowel kwantitatief als kwalitatief merkbaar dat er ook voor gemeenten krapte op de arbeidsmarkt.

Er is ook in 2023 weer intensieve samenwerking met de grotere GGZ-instellingen zoals Rivierduinen, Eleos en Kwintes geweest.

Huisvesting

Begin van het verslagjaar heeft de gemeente Gouda aangegeven geen ontheffing van het bestemmingsplan te willen verlenen voor ons gebruik van het pand aan de Kampenringweg. Hierover is in 2023 door ons bezwaar aangetekend en uitgebreid over gesproken met de gemeente. Ondanks dat de bezwarencommissie van de gemeente ons op alle fronten gelijk heeft gegeven, heeft het college dit advies naast zich neergelegd. De Zwaan is daarop op zoek gegaan naar een ander pand. We vonden dit in een pand ca. 250 meter verder richting centrum, aan de Hanzeweg 14 in Gouda. Eind 2023 is hiervoor een aanvraag voor ontheffing van het bestemmingsplan ingediend. Dit is begin 2024 toegekend. Na een verbouwing zal De Zwaan hier zomer 2024 heen verhuizen.



Voor ons gebruik van het pand in Capelle aan den IJssel is begin 2023 wel een omgevingsvergunning verleend. De wanden die december 2022 zijn geplaatst bevallen heel goed: ze brengen meer rust en knusheid in de ateliers.

Kwaliteit en Bedrijfsvoering

Kwaliteit

Cliënttevredenheid

Ook in dit verslagjaar hebben weer regelmatig atelieroverleggen plaatsgevonden waarin de deelnemers wordt gevraagd wat goed gaat bij De Zwaan en wat beter kan. Hier is uiteraard indien mogelijk follow-up aan gegeven, bijv. betere stoelen voor het Muziekatelier, eerder rondbrengen van de soep zodat de ochtend-deelnemers die om 12 uur met een taxi-busje worden opgehaald deze ook nog rustig op kunnen eten, en input op de vacaturetekst voor een vrijwilliger van het Design-atelier.

In alle individuele reguliere evaluatiegesprekken wordt ook aandacht besteed aan de tevredenheid van de deelnemer.

Daarnaast is in 2023 is op de locatie Gouda een cliënttevredenheidsonderzoek uitgevoerd waarvoor 60 deelnemers zijn geïnterviewd. Ze zijn o.a. bevraagd op hun tevredenheid naar het aanbod van activiteiten en de vakondersteuning hierin, de zorgondersteuning, de inspraak en de inrichting. De gemiddelde score op deze onderwerpen varieerde van 8,4 tot 8,6. Het gemiddelde cijfer op alle onderwerpen was een 8,5.

Als conclusie uit alle antwoorden mag getrokken worden dat De Zwaan aan de deelnemers een mogelijkheid biedt om uit een isolement te komen en te blijven, in beweging te komen, deel te gaan

nemen aan “de samenleving” op kleine schaal in het tempo van de deelnemer, weer (leren) omgaan met sociale contacten, een structuur op te bouwen /een dag- en nachtritme te creëren, de leefwereld te vergroten, nieuwe dingen te leren en jezelf (creatief) te ontwikkelen en uit te laten dagen. Aangegeven werd dat er bij De Zwaan ruimte is om jezelf te zijn en op jouw eigen tempo mee te kunnen doen. Om nieuwe kwaliteiten van jezelf te ontdekken. Een mogelijkheid om te zien wat men allemaal wel kan, waarbij men opnieuw uitgedaagd wordt om te gaan groeien zonder druk zonder stress en met aandacht en zorg voor de deelnemers vanuit de medewerkers van De Zwaan. Een start om (weer) deel te nemen aan een door haar vleugels beschermde samenleving. Door de dagbesteding kan men maatschappelijk beter aansluiten.

De aangegeven verbeterpunten zijn, voor zover mogelijk, opgepakt, bijv. een kopieerapparaat met vergrootmogelijkheid.

Certificering

Begin van het verslagjaar is een uitgebreide NEN-certificering (ISO-9001) uitgevoerd. De Zwaan is met heel goed gevolg opnieuw gecertificeerd. Wel werd aanbevolen om vaker interne audits uit te voeren. Er is daarop een audit-programma opgezet voor interne audits in de komende jaren. Als eerste punt daaruit is in het najaar een audit uitgevoerd naar het hele intake-proces van deelnemers. Dit heeft veel kleine verbeterpunten opgeleverd en ons geholpen de uitvoering van de processen op de drie locaties op één lijn te krijgen.



Veiligheid

In 2023 zijn er 8 veiligheidsincidenten (MIC) geweest; 6 in Gouda en 2 in Capelle. Twee meldingen hadden een psychische oorzaak, de overige werden veroorzaakt door fysieke malheur. In alle gevallen lag De Zwaan niet aan de bron hiervan.

Er hebben geen grote calamiteiten plaatsgevonden bij De Zwaan in het verslagjaar.

Het merendeel van de professionals heeft een BHV-training gevolgd.

De vrijwilligers-coördinator heeft een training Sociale veiligheid voor vrijwilligers gevolgd.

Klachten

Er zijn in het verslagjaar geen formele klachten ingediend.

Medewerkers, vrijwilligers en stagiairs

Medewerkers in loondienst

Per 1 april is een receptioniste/telefoniste aangetrokken voor 20 uur per week. De overige uren wordt de receptie bemenst door vrijwilligers. Wegens groei van het aantal deelnemers zijn er in het verslagjaar 2 extra zorgspecialisten aangetrokken. Één per 1 augustus voor locatie Capelle voor 24 uur, en één voor Gouda per 1 september voor hetzelfde aantal uur. De zorgondersteuning voor locatie Leidschendam wordt verzorgd door een medewerker van locatie Gouda.

De enige uitstroom betrof de medewerker financiële administratie wegens emigratie per 1 augustus. Per dezelfde datum is een vervanger aangetrokken, met een uitbreiding van 8 uur.

Ultimo 2023 bedroeg het aantal fte in loondienst 8,5. Het aantal betaalde fte van beide directieleden is 1,4 fte gebleven.

Directeur-bestuurder Annemarie Plinta heeft haar vertrek per 1 maart 2024 aangekondigd. In december is werving voor haar vervanging gestart.

Het ziekteverzuim onder de medewerkers was in 2023 0,8%. Dit betrof 6 ziekmeldingen van gemiddeld 5,6 dagen: één langere van enkele weken en verder alleen zeer kortdurend. We prijzen ons gelukkig met dit, zeker voor de zorg, zeer lage percentage.

Overige leden

De vakinhoudelijke invulling van de dagbesteding wordt verzorgd door zelfstandige professionals die (inmiddels allen) lid zijn van de coöperatie. In 2023 waren dit 23 verschillende vakspecialisten.

Vrijwilligers



Ook in 2023 hebben wij het geluk gehad dat veel vrijwilligers zich met veel passie en toewijding voor onze deelnemers en organisatie wilden inzetten. In een breed spectrum van werkzaamheden, van koffie zetten en kasten opruimen tot helpen met borduren, hebben zij ons ondersteund om onze dagbesteding een fijnere plek te maken. Zij maakten een groot verschil. In 2023 waren er 42 vrijwilligers actief bij De Zwaan (in Gouda 28, in Capelle aan den IJssel 12, in Leidschendam 2). In 2023 zijn voor hen als dank een uitje en een creatieve workshop georganiseerd, evenals een

zomer-bbq en een kerstborrel.

Stagiairs

De Zwaan is een erkend leerbedrijf. In 2023 is 1 zorg-stagiair begeleid.

ICT

Eind van het verslagjaar is voor de locaties Gouda en Capelle aan den IJssel een nieuwe gezamenlijke telefooncentrale in gebruik genomen. Hierdoor is de bereikbaarheid door externe bellers sterk verbeterd, kan er met meerdere lijnen tegelijk gebeld worden, en zijn de ateliers zowel intern als extern beter bereikbaar geworden. De telefoon wordt nu altijd eerst opgenomen door de receptie in Gouda. Dit betekende een ontlasting van het kantoor in Capelle aan den IJssel.

Aanbestedingen

In 2023 is een tussentijdse aanbesteding voor zorgkantoor Midden-Holland gegund gekregen. Dit is per 1 maart ingegaan. De aanbestedingen voor de zorgkantoren Rotterdam en Midden-Holland voor 2024 zijn ook gegund. Er is voor 2024 ook aanbesteed bij zorgkantoor Haaglanden, maar dat is deze eerste keer nog niet gelukt. In 2024 zal er opnieuw aanbesteed worden.

Voor de Wmo waren er geen aanbestedingen aan de orde voor de lopende contracten. Voor onze nieuwe locatie in Leidschendam is wel een principe-gunning van de zgn. H6-regio (gemeenten Lansingerland, Leidschendam-Voorburg, Wassenaar en Zoetermeer) omgezet in een daadwerkelijke gunning. Eind van het jaar zijn de eerste deelnemers hiervoor geïndiceerd.



Jaarverslag raad van toezicht 2023

Inleiding

Het jaar 2023 kenmerkte zich door grote veranderingen voor De Zwaan. De belangrijkste gebeurtenis is geweest de overgang van Stichting Dagbesteding De Zwaan naar de coöperatieve vorm: Coöperatie Dagbesteding De Zwaan U.A.

De verandering van rechtsvorm had ook consequenties voor de rol van de raad van toezicht.

Tegelijk veranderde ook de samenstelling van de raad: nadat 3 leden eind 2022 waren vertrokken, moesten 3 nieuwe leden worden gevonden, daarin zijn wij geslaagd.

Plaats en Visie raad van toezicht

De raad van toezicht heeft de wettelijke en statutaire verplichting om integraal toezicht te houden op de doelen die De Zwaan realiseert door middel van strategie, beleid en beheer. Het is de kerntaak van de raad erop toe te zien dat De Zwaan op effectieve, efficiënte en toekomstgerichte wijze voldoet aan haar maatschappelijke doelstelling. Het doel hiervan is het waarborgen van deze doelstelling en de kwaliteit, veiligheid en continuïteit van zorg- en dienstverlening. Een gezonde bedrijfsvoering en financiële situatie in combinatie met ondernemend leiderschap zijn daarbij belangrijke randvoorwaarden.

De raad van toezicht fungeert als klankbord voor de directie en het bestuur, en sinds de omvorming tot coöperatie ook een raadgevende stem voor de ledenraad. Hij ziet erop toe dat in samenhang de algemene gang van zaken, het beleid, de kwaliteit van zorg en de daarmee samenhangende processen en de risico's op een evenwichtige wijze worden gewogen.

Tot de start van de coöperatie vervulde de raad van toezicht de rol van werkgever voor de bestuursleden, nu is dat de ledenraad. De raad heeft de bevoegdheid een bestuurslid te schorsen.

De raad vindt het belangrijk te weten hoe cliënten de zorg- en dienstverlening ervaren. De regelmatige aanwezigheid van (een delegatie van) de raad van toezicht bij de atelier- en evt. andere cliënt-overleggen is daarbij van grote waarde voor het toezicht. In het proces van besluitvorming ziet de raad van toezicht erop toe dat de belangen van alle belanghebbenden zorgvuldig worden afgewogen.

Samenstelling nieuwe raad van toezicht

De sollicitatieprocedure voor nieuwe toezichthouders heeft in de eerste maanden van 2023 geresulteerd in de benoeming van drie nieuwe leden van de raad van toezicht.

Leden worden benoemd voor een periode van vier jaar (met de mogelijkheid van eenmalige verlenging). Voor de benoemingen geldt dat de procedures gevolgd worden zoals deze zijn vastgelegd in de statuten en het Reglement van de raad van toezicht.

De leden van de raad van toezicht beschikken over uiteenlopende achtergronden en kennisgebieden. De raad van toezicht bestond vanaf mei 2023 weer uit vier leden:

- Mevr. E. van de Zilver – (waarnemend) voorzitter (benoemd op 1 oktober 2021)
- Mevr. C. Stel – lid (benoemd op 1 februari 2023)
- Mevr. B. Lubbers – lid (benoemd op 12 mei 2023)
- Dhr. C. van der Spek – lid (benoemd op 12 mei 2023)

Om de waarnemend voorzitter als enige overgebleven toezichthouder te ondersteunen en te adviseren bij haar beslissingen, zijn voor de periode van december 2022 tot mei 2023 twee commissarissen aangesteld. Er moesten in deze periode belangrijke besluiten genomen worden ten behoeve van de continuïteit en de voortgang van De Zwaan. Dit waren:

- Dhr. J. Dettmeijer
- Mevr. T. Zwartepoorte

Vergaderingen en besluitvorming

De raad van toezicht komt bijeen op basis van een vooraf vastgesteld vergaderschema en voorts zo vaak als tussentijds nodig is. In 2023 heeft de raad van toezicht zes keer met de directie vergaderd; één keer in de tijdelijke samenstelling met twee commissarissen en vijfmaal in nieuwe samenstelling. Tevens heeft de Raad éénmaal zonder de directie vergaderd.



Op 19 januari heeft de raad van toezicht na positief advies van beide commissarissen besloten:

- tot de omvorming van stichting De Zwaan naar coöperatie De Zwaan;
- met besluitvorming op basis van consent;
- tevens is de begroting voor 2023 vastgesteld.

12 mei is voor het eerst vergaderd met de leden van de raad van toezicht in zijn nieuwe samenstelling. Er waren veel onderwerpen waar snel op geacteerd moest worden, dus van rustig inwerken was geen sprake. De raad van toezicht heeft zich die eerste periode gebogen over de volgende onderwerpen:

- invulling omvorming van stichting naar coöperatie;
- intentieverklaring samenwerking met stichting Vrolijk werk;
- huisvesting locaties Gouda en Leidschendam;
- zgn. goodwillregeling directie;
- opvolging directeur-bestuurder;
- project Simple Switchen.

In juni hebben de leden van de raad van toezicht een werkbezoek gebracht aan de locaties Leidschendam en Capelle aan den IJssel.

Eind augustus heeft de raad van toezicht de intentieverklaring met stichting Vrolijk Werk ondertekend, waarin de intentie uitgesproken werd om stichting Vrolijk Werk op enig moment in de toekomst in de Zwaan-organisatie onder te brengen. De vorm hiervan is nog niet vastgelegd: wellicht vooralsnog als aparte stichting dat lid is van de coöperatie, met de mogelijkheid de stichting later op te heffen en volledig op te laten gaan in de coöperatie. De financiële middelen van Vrolijk Werk worden ingezet voor de opstart van de locatie Leidschendam.

Op 25 oktober heeft de raad van toezicht een goodwillregeling vastgesteld waarin afspraken zijn gemaakt met de directeur-bestuurder en de directeur bedrijfsvoering over de jaarlijkse toekenning van een compensatie voor niet ontvangen loon gedurende de jaren 2016 resp. 2017 tot en met 2021. Aan deze toekenning is de voorwaarde gesteld dat deze alleen zal worden uitgekeerd als de financiële

positie (gedefinieerd aan de hand van twee indicatoren) van De Zwaan hiertoe voldoende ruimte biedt. De looptijd van de regeling omvat de verslagjaren 2023 tot en met 2033, daarna vervalt de regeling.

Tevens is deze vergadering mevr. E. van de Zilver aangesteld als voorzitter.

Per 13 oktober 2023 is De Zwaan formeel een coöperatie. Daarmee verandert ook de rol van de raad van toezicht. Besluitvorming is voortaan de bevoegdheid van de ledenraad, waarbij de leden van de raad van toezicht een adviserende rol hebben.

In de vergadering van 13 december heeft de raad formeel advies gegeven aan de ledenraad om de begroting 2024 goed te keuren. Omdat de ledenraad nog niet was ingericht is het dagelijks bestuur op basis van deze conceptbegroting aan de slag gegaan.

Tot slot

Na een bewogen jaar sluiten we het jaar met een tevreden gevoel af. Er is een aantal spannende besluiten genomen die in de aanloop flink wat reuring gegeven hebben. We hebben we het gevoel dat we flinke stappen gezet hebben. De problemen die in 2022 nog zoveel discussie gaven, zijn in 2023 één voor één opgelost of er is een beweging in gang gezet die naar een oplossing leidt.

De overgang naar een coöperatie is daarbij uiteraard een hele belangrijke. We zijn erg trots dat we in 2023 onze rechtsvorm vanuit onze visie hebben gewijzigd van een 'gewone' stichting naar een coöperatie met besluitvorming op basis van consent, waarin gelijkwaardigheid voor alle leden geborgd is. Dit heeft heel wat voeten in de aarde gehad, en zal dat ook nog geruime tijd hebben voordat dit tot in de haarvaten van de organisatie is geïmplementeerd.

Blij zijn we met de fijne samenwerking met de stichting Vrolijk Werk, die het mogelijk heeft gemaakt om samen in Leidschendam een nieuwe locatie te openen. Deze locatie werd in 2023 nog maar zeer beperkt bezocht. Het jaar 2024 zal beslissend worden of dit levensvatbaar wordt.

Ook het zoeken naar een nieuw pand in Gouda, omdat De Zwaan het huidige pand moet verlaten, heeft de gemoederen flink beziggehouden. Het vertrek van directeur-bestuurder Annemarie Plinta in 2024 en de vacaturevulling die in het verslagjaar begon was een spannende gebeurtenis. We hebben er alle vertrouwen in dat onder leiding van de nieuwe directeur-bestuurder, De Zwaan zich verder zal ontwikkelen en doorgroeien in de lijn die de afgelopen jaren is ingezet.

Maar het belangrijkste is natuurlijk dat onze dagbesteding dagelijks door tientallen deelnemers bezocht wordt, die hier erg blij mee zijn. Wat zij dagelijks tussen de regels door, en in het cliënttevredenheidsonderzoek expliciet aangeven, vervuld ons met trots en blijdschap om zoveel voor hen te kunnen betekenen. We hopen dit nog jaren te mogen doen.

Tot slot willen we willen daarom graag iedereen bedanken die hieraan bijdraagt: onze professionals, medewerkers, vrijwilligers en stagiaires. We hopen samen ook weer een goed 2024 te realiseren.

Raad van toezicht en raad van bestuur van De Zwaan.

Financiële jaarrekening 2023

Algemeen

Activiteiten

Coöperatie Dagbesteding De Zwaan U.A. biedt ruimte aan voor dagbesteding in meerdere ambachtelijke ateliers op 3 locaties: Gouda, Capelle aan den IJssel en Leidschendam. De dagbesteding voor de deelnemers wordt gefinancierd vanuit door meerdere bronnen.

De activiteiten op de ateliers worden verzorgd door vakbekwame docenten (zzp-ers). Voor de zorginhoudelijke begeleiding van de deelnemers staan zorgspecialisten klaar (in dienst). Voor de ondersteunende processen staat een intern Servicebureau klaar; zij krijgen vaste externe ondersteuning voor de salarisadministratie en financial control. Al deze professionals zijn vanaf eind 2023 lid van de Coöperatie geworden.

De organisatie is opgericht op 28-12-2015 als Stichting Keramiekatelier De Zwaan. De naam van de Stichting luidde per 3 maart 2021 Stichting Dagbesteding De Zwaan, omdat er naast keramiek ook andere ateliers geopend werden. Per 13 oktober 2023 is de rechtsvorm gewijzigd in een coöperatie, en daarmee is ook de naam gewijzigd: Coöperatie Dagbesteding De Zwaan U.A.

Het verslagjaar is gelijk aan het kalenderjaar.



Balans per 31 december 2023

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2023
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.052,98	13.967,43
Totaal Materiële vaste activa	(1) 9.052,98	13.967,43
Totaal Vaste activa	9.052,98	13.967,43
Vlottende activa		
<u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen	4.060,80	39.882,90
Totaal Liquide middelen	(2) 4.060,80	39.882,90
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Handelsdebiteuren	231.016,21	172.650,95
Totaal Handelsdebiteuren	(3) 231.016,21	172.650,95
<u>Overige vorderingen</u>		
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	1.775,79	602,97
Nog te factureren omzet	4.791,47	396,76
Overige nog te ontvangen bedragen	9.000,00	0,00
Nog te ontvangen bedragen St Vrolijk Werk	0,00	3.510,45
Overlopende activa	15.567,26	4.510,18
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	23.056,25	23.056,25
Overige vorderingen	23.056,25	23.056,25
Totaal Overige vorderingen	(4) 38.623,51	27.566,43
Totaal Vlottende activa	273.700,52	240.100,28
Totaal ACTIVA	282.753,50	254.067,71

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2023
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserves</u>		
Algemene reserve	115.514,00	127.782,06
Totaal Algemene reserves	115.514,00	127.782,06
<u>Resultaat lopend boekjaar</u>		
Resultaat lopend boekjaar	12.268,06	-3.823,45
Totaal Resultaat lopend boekjaar	12.268,06	-3.823,45
Totaal Eigen vermogen	(5) 127.782,06	123.958,61
Langlopende Schulden		
<u>Langlopende schulden</u>		
Langlopende schulden aan gelieerde partijen	0,00	0,00
Totaal Langlopende schulden	0,00	0,00
Totaal Langlopende Schulden	0,00	0,00
Kortlopende schulden		
<u>Crediteuren</u>		
Schulden aan leveranciers	102.919,82	74.483,77
Totaal Crediteuren	(6) 102.919,82	74.483,77
<u>Overige schulden</u>		
Overlopende passiva	2.196,15	0,00
Overige kortlopende schulden		
Rekening Courant Rabobank	5.504,45	0,00
Reservering vakantiegeld	18.861,02	20.059,58
Totaal Overige schulden	(7) 26.561,62	20.059,58
<u>Belastingen en pensioenen</u>		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Af te dragen Loonbelasting/soc.lasten	25.490,00	35.066,00
Af te dragen overige PAWW Premie	0,00	193,92
Af te dragen premie Pensioenfonds	0,00	305,83
Belastingen en premies sociale verzekeringen	25.490,00	35.565,75
Totaal Belastingen en pensioenen	25.490,00	35.565,75
Totaal Kortlopende schulden	154.971,44	130.109,10
Totaal PASSIVA	<u>282.753,50</u>	<u>254.067,71</u>

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva op de balans

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, indien nodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Langlopende schulden

Langlopende schulden betreffen schulden met een looptijd langer dan één jaar.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd korter dan één jaar.

Toelichting op de balans

(1) Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit diverse apparaten en machines die met name gebruikt worden voor de diverse dagbestedingsactiviteiten. De materiële vaste activa worden afgeschreven in 10 jaar. In het verslagjaar is in locatie Gouda de vriezer vervangen (€ 1.000), en is in Capelle van een donatie van Stichting Maak Capelle een weefgetouw aangeschaft (€ 500). Verder zijn drie computers aangeschaft (samen € 1.150) en is een telefooncentrale met 20 nieuwe telefoons aangeschaft (samen € 4.400).

Het totaal geïnvesteerde bedrag over de jaren is € 26.000. De afschrijvingen dit jaar bedragen € 2.170. In totaal is € 12.000 afgeschreven.

(2) Liquide middelen

De liquide middelen bestonden ultimo 2023 uit een bedrag van € 34.700 op de Rekening courant van de Rabobank en € 5.100 kasgeld. De spaarrekening bij Rabobank was op dat moment nihil.

(3) Handelsdebiteuren

Op 31-12-2023 zijn nog diverse verkoopfacturen van de coöperatie niet betaald. Het grootste gedeelte betreft declaraties van de laatste 2 maanden bij gemeenten (Wmo) ad € 91.700 en bij zorgkantoren (Wlz) € 26.100. Daarnaast betreffen de grootste bedragen facturen voor hoofdaannemers € 20.400, declaraties bij PGB-houders € 13.300 en €11.000 i.v.m. de Participatiewet. Een bedrag van € 1.200 is in het verslagjaar als oninbaar afgeschreven. Van de overige openstaande facturen is op peildatum 01 mei 2024 een bedrag van € 700 nog niet betaald. De verwachting dat deze op korte termijn in 2024 nog worden ontvangen.

(4) Overige vorderingen

De Coöperatie heeft voor de beide door haar gehuurde panden in totaal ad € 23.000 aan waarborgsommen betaald.

Daarnaast had de Coöperatie op balansdatum voor een bedrag € 3.500 aan inrichtingskosten voorgeschoten aan de Stichting Vrolijk Werk.

Tevens was een klein bedrag van € 400 van de omzet over 2023 nog niet gefactureerd.

(5) Eigen Vermogen

Het Eigen Vermogen bedroeg op 31 december 2023 € 123.959 en is vastgesteld door het Eigen Vermogen per

1-1-2023 ad € 127.782 te verminderen met het resultaat over 2023 van -/- € 3.823.

(6) Kortlopende schulden - Crediteuren

De Coöperatie heeft op 31-12-2023 nog een aan crediteuren te betalen bedrag openstaan. Het betreffen m.n. facturen van de vakspecialisten over december ad € 53.700, salarissen en declaraties personeel € 8.800 en vervoer voor deelnemers € 8.900. Deze bedragen waren eind januari 2024 vrijwel allen betaald.

(7) Kortlopende schulden – Overige schulden

De Coöperatie is verder in 2023 verplichtingen aangegaan die einde boekjaar nog niet waren afgewikkeld. De facturen hiervan zullen in 2024 worden ontvangen en betaald, maar de kosten hebben betrekking op het boekjaar 2023. Per balansdatum is daarom een bedrag van € 20.100 opgenomen voor de reservering van het vakantiegeld van de werknemers.

Daarnaast worden de posten voor belastingen en pensioenpremies aan belastingdienst en pensioenfondsen separaat gepresenteerd.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De Coöperatie heeft voor beide locaties in Gouda en Capelle aan den IJssel contractuele verplichtingen voor de huur van de panden. In Gouda is die voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 3 maanden. Ultimo 2023 is daarmee een bedrag van € 19.600 gemoeid (verplichting korter dan 1 jaar). In Capelle aan den IJssel loopt de huur tot en met 31-12-2024 met een opzegtermijn van 12 maanden. De resterende verplichting is korter dan 1 jaar en bedraagt € 45.000.

Resultatenrekening over 2023

Bedragen in EUR		
	2022	2023
Omzet		
Omzet dienstverlening	1.290.132,11	1.501.005,03
Omzet dienstverlening vervoer	109.640,14	131.744,94
Omzet zaalverhuur	86.340,00	82.600,00
Omzet verkoop producten	<u>13.826,22</u>	<u>10.556,96</u>
Totaal Omzet	(8) 1.499.938,47	1.725.906,93
Inkoopkosten t.b.v. omzet		
Inkoop specialisten	538.623,56	580.437,03
Inkoop reiskosten	131.846,49	175.686,43
Inkoop materiaal ateliers	25.613,68	22.008,42
Inkoop overige inkoopkosten	<u>14.811,30</u>	<u>16.044,01</u>
Totaal Directe Inkoopkosten	(9) 710.895,03	794.175,89
Bruto resultaat	<u>789.043,44</u>	<u>931.731,04</u>
Bedrijfskosten		
Personeelskosten	(10) 497.049,62	601.942,00
Huisvestingskosten	(11) 195.476,75	218.628,76
Kantoor- en kantinekosten	(12) 97.829,03	96.323,18
Reis- en verblijfkosten	(13) 4.152,22	9.149,87
Verkoopkosten	(14) 3.764,17	7.561,49
Afschrijvingskosten	(15) 1.918,55	2.171,05
Overige kosten	(16) <u>685,26</u>	<u>1.011,89</u>
Totaal Bedrijfskosten	800.875,60	936.788,24
Resultaat uit Bedrijfsvoering	<u>-11.832,16</u>	<u>-5.057,20</u>
Financiële baten en lasten	(17) -0,22	-95,46
Incidentele baten en lasten		
Incidentele baten	-24.100,00	-1.138,29
Incidentele lasten		
Incidentele baten en lasten	(18) <u>-24.100,00</u>	<u>-1.138,29</u>
Totaal	<u>-24.100,22</u>	<u>-1.233,75</u>
Resultaat boekjaar	(19) <u>12.268,06</u>	<u>-3.823,45</u>

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Omzet

Onder omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en diensten.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Resultaten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de resultatenrekening

(8) Omzet

De omzet van de Coöperatie bestaat uit de bijdragen die de Coöperatie ontvangt van verschillende gemeenten, zorgkantoren, andere zorgorganisaties (hoofdaannemers), PGB-houders en werkgevers op basis van overeengekomen vergoedingen voor het aanbieden van de dagbestedingsactiviteiten. Daarnaast huurden de vakspecialisten die de dagbestedings-activiteiten verzorgen de ateliers die zij gebruiken van de Coöperatie, en worden er (in zeer beperkte mate) in de ateliers gemaakte producten verkocht.

De Omzet Zorg in 2023 (€1.501.000) bestond uit Omzet Zorg Wmo (€ 980.000), Omzet Zorg Wlz (€ 84.000), Omzet Zorg uit Onderaanneming (€ 225.400), Omzet zorg PGB (€ 84.000), Omzet via de Participatiewet (€ 118.000) en Omzet overig (€ 10.000). Een toelichting hierop is opgenomen in het hoofdstuk Deelnemers onder het kopje financiering.

De declaraties voor de vervoerskosten (€ 132.000) dekken in 2023 voor ongeveer 75% van de daarvoor gemaakte kosten. In 2022 was dit nog 83%: de stijging van de vergoedingen voor vervoer zijn achtergebleven bij de, door de energiecrisis sterk gestegen, inkoopkosten. Omzet verhuur van ateliers (€ 83.000) en Omzet verkoop van producten (€ 10.000) vullen de totale omzet aan tot € 1.726.000 in 2023. Een stijging van 15% t.o.v. 2022. De zaalverhuur van ateliers vervalt vanaf 2024 omdat de vakspecialisten coöperatieleden zijn geworden.

Het aandeel in de omzet van de locatie Capelle aan den IJssel is in 2023 gegroeid naar 31%. Het aandeel van locatie Leidschendam was nog zeer bescheiden met minder dan 1%. De locatie Gouda bleef dus veruit de grootste met 69% van de omzet.

(9) Inkoopwaarde t.b.v. de omzet

De vakspecialisten (zfp-ers) die de dagbestedingsactiviteiten verzorgen ontvangen op declaratiebasis een vaste vergoeding per deelnemer per dagdeel (€ 580.000) Daarnaast vallen ook de kosten van ingekochte materialen (€ 22.000) en de kosten voor het vervoer dat voor verschillende deelnemers wordt ingekocht (€ 176.000) onder Inkoopkosten. De totale inkoopkosten zijn t.o.v. 2022 procentueel minder gestegen dan de omzet, n.l. 12%. De marge is daardoor toegenomen met 18% tot een bedrag van € 929.000 ter dekking van de bedrijfskosten.

(10) Personeelskosten

De personeelsbezetting van de Coöperatie is in 2023 uitgebreid met een 2,1 FTE. In totaal had de Coöperatie ultimo 2023 tien werknemers op de loonlijst, in totaal 8,5 FTE. Onder de personeelskosten vallen € 5.400 aan opleidingen.

(11) Huisvestingskosten

De huisvestingskosten die de Coöperatie betaalt voor de panden in Gouda en Capelle aan den IJssel, betreft huur, energie, onderhoud en in- en aankopen. Naast de gebruikelijke huurindexering zijn de energiekosten relatief veel gestegen i.v.m. de energiecrisis.

(12) Kantoor- en kantinekosten

Onder kantoor- en kantinekosten vallen de kosten van het verstrekken van consumpties aan de deelnemers, vrijwilligers en medewerkers, de kosten van de externe financiële ondersteuning, accountantskosten, advieskosten, de ICT kosten, verzekeringen en overige algemene kosten. De kosten van externe financiële ondersteuning lagen in 2023 € 8.200 lager dan in 2022 omdat de functie van interne financieel administratieve medewerker met 8 uur per week is uitgebreid. Aan de omvorming van stichting naar coöperatie is € 17.500 uitgegeven aan organisatieadvies en notaris.

(13) Reis- en verblijfkosten

Dit zijn de reiskosten die door de verschillende medewerkers van de Coöperatie worden gemaakt voor woon-werkverkeer en reisbewegingen in het kader van de werkzaamheden ten behoeve van de Coöperatie.

(14) Verkoopkosten

De verkoopkosten bestaan vooral uit marketingkosten en kosten voor representatieve doeleinden. I.v.m. het openen van de locatie Leidschendam zijn deze kosten iets hoger dan eerdere jaren.

(15) Afschrijvingskosten

De materiële vaste activa worden in 10 jaar afgeschreven. Uitzondering hierop vormen de nieuw aangeschafte computers: deze worden in 3 jaar afgeschreven.

(16) Overige kosten

Hier worden de bankkosten gepresenteerd.

(17) Financiële baten en lasten

Bij financiële baten en lasten betroffen in 2023 alleen de (minimale) rentes op spaarrekening en rekening courant van de bank.

(18) Incidentele baten en lasten

De Coöperatie heeft in 2023 een subsidie van € 370 ontvangen van het stagefonds. Tevens zijn in 2023 giften ontvangen van 2 organisaties.

(19) Resultaat boekjaar

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een negatief resultaat van € 3.823,45.

De beide directieleden zijn in het verslagjaar voor 24 uur resp. 28 uur uitbetaald i.p.v. fulltime om de coöperatie financieel niet teveel te belasten.

Financiële ratio's

Onze organisatie heeft geen eigen gebouwen of andere grote vaste activa. De bedrijfsvoering is zo opgezet dat eerst vermogen wordt opgebouwd om ruimte te creëren om zonder risico te kunnen investeren of groeien.

Dat wordt vooral zichtbaar in solvabiliteit en rentabiliteit. Daarnaast heeft de getemperde groei geleid tot een buffer om ook de liquiditeit te kunnen beheersen. We hebben dit zichtbaar gemaakt met 4 ratio's:

	2019	2020	2021	2022	2023
Liquiditeit: Current ratio (Vlottende activa + Liquide middelen) / Kort vreemd vermogen	2,9	2,2	2,1	2,1	2,5
Solvabiliteit: (Eigen vermogen / Totaal vermogen) * 100%	57%	38%	56%	45%	49%
Rentabiliteit: ((Netto winst + Rente) / Totaal vermogen) * 100%	35%	-2%	16%	4%	-1%
Rentabiliteit: Brutomarge (Toegevoegde waarde / Omzet) * 100%	59%	57%	49%	53%	54%

Liquiditeit:

De liquiditeit geeft de mate aan waarin een organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Bij De Zwaan wordt dit als "goed" beschouwd (ratio is groter is dan 1).

De zorg wordt achteraf gefinancierd op basis van declaratie. Omdat De Zwaan daarbij afhankelijk is van de betaaltermijnen van debiteuren is de liquiditeit kwetsbaar. Omdat dit in 2020 door de Corona-crisis tot problemen dreigde te leiden is een klein zakelijk krediet bij onze huisbank afgesloten om in noodgevallen enkele dagen te kunnen overbruggen. Daarnaast worden de declaraties uiteraard zo kort mogelijk na afloop van een declarabel periode ingediend.

Solvabiliteit:

De solvabiliteit geeft een indicatie over het kunnen voldoen van schulden op de lange termijn. De situatie bij De Zwaan wordt als financieel gezond gezien (verhouding minimaal tussen 25 en 40 %).

Rentabiliteit:

De Zwaan is een organisatie zonder winstoogmerk. Uiteraard is een (klein) positief resultaat wel noodzakelijk voor het voortbestaan. De rentabiliteit (resultaat) is conform gebruikelijk in de zorgsector (max. 10%), ten behoeve van innovatie en onvoorziene kosten.

De Brutomarge van een organisatie geeft met name in de loop der tijd wel goed weer in hoeverre de dekkingsbijdrage voor de bedrijfskosten in stand blijft en de groei stabiel verloopt (schaalvoordelen en operationele efficiëncy). Bij een dienstverlenende organisatie als De Zwaan zien wij een positief beeld.

Conclusie:

Ondanks wat op en neer gaande (kleine) resultaten laat De Zwaan financieel een stabiele lijn zien. Met de blijvend voorzichtige benadering heeft de organisatie o.i. een gezond perspectief heeft naar 2024 en verder. Daarbij worden dure investeringen dus gemeden en lijken ook niet nodig of worden op een andere wijze gefinancierd bijv. door middel van fondsenwerving.

Overige financiële gegevens

Belastingplicht

Coöperatie Dagbesteding De Zwaan U.A. is vrijgesteld van heffing van omzetbelasting voor de dagbestedingsactiviteiten waar een Wmo- of Wlz-indicatie aan ten grondslag ligt. Tevens is de zorg vallende onder de Participatiewet en de verhuur van de ateliers vrijgesteld van BTW. Over de zorg die geboden wordt zonder de genoemde wettelijke indicaties én over de verkoop van producten is in principe wel BTW verschuldigd. Hiervoor heeft de Stichting per 1 juli 2022 vrijstelling in het kader van de Kleine ondernemersregeling (KOR) aangevraagd en gekregen.

Er was voor het jaar 2023 geen sprake van heffing van vennootschapsbelasting. In verband met de omvorming van stichting naar coöperatie zal dit vanaf 2024 wel zo zijn.

Resultaatbestemming

Statutair wordt eventuele winst toegevoegd aan het vermogen van de coöperatie en kan worden ingezet voor het maatschappelijk doel van de coöperatie. Verliezen worden op het vermogen van de coöperatie in mindering gebracht.

Het negatieve resultaat over 2023 van € 3.823,45 is dus in mindering gebracht op het eigen vermogen.

Wet Normering Topinkomens (de WNT)

De WNT is van toepassing op Coöperatie De Zwaan, omdat De Zwaan een zorginstelling is cf. de Wtza. De Zwaan valt in WNT-klasse I (instelling voor geestelijke gezondheidszorg, 2 financieringsbronnen, omzet minder dan 10 miljoen euro, totaal 8 punten). Het voor De Zwaan toepasselijke bezoldigingsmaximum voor 2023 bedraagt derhalve € 151.000 (2022: € 146.000).

Over het jaar 2023:

Functionarissen Raad van bestuur	Annemarie Plinta	Monique Bakkum	Frances van Gool	
Functie	Bestuursvoorzitter / Algemeen directeur	Bestuurslid / Directeur Bedrijfsvoering	Bestuurslid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	13/10 – 31/12	
Omvang dienstverband incl. evt. betaalde meeruren	0,67 fte	0,78 fte	N.v.t.	
Bezoldiging 2023 uit hoofde van functie van topfunctionaris incl. belastbare onkostenvergoedingen en werkgeversdeel pensioen	€ 75.485	€ 59.106	Onbezoldigd	
Bezoldiging 2023 uit hoofde van nevenwerkzaamheden binnen de organisatie	N.v.t.	N.v.t.	€ 33.933	
Totale bezoldiging 2023	€ 75.485	€ 59.106	€ 33.933	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2023	€ 100.667	€ 117.444	€ 81.540	
Functionarissen Raad van Toezicht	Ellen van der Zilver	Kees van der Spek	Caroline Stel	Beatrijs Lubbers
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/05 – 31/12	01/02 – 31/12	01/05 – 31/12
Omvang dienstverband	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging 2023 uit hoofde van functie van topfunctionaris incl. belastbare onkostenvergoedingen	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd
Bezoldiging 2023 uit hoofde van nevenwerkzaamheden binnen de organisatie	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2023	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er binnen De Zwaan geen andere functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Conclusie: Er zijn dus geen topfunctionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het genoemde WNT-maximum hebben ontvangen.

Ter vergelijking de WNT-gegevens over het jaar 2022:

Functionarissen Raad van bestuur	Annemarie Plinta	Monique Bakkum		
Functie	Bestuursvoorzitter / Algemeen directeur	Directeur Bedrijfsvoering		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12		
Omvang dienstverband incl. evt. betaalde meeruren	0,67 fte	0,84 fte		
Bezoldiging 2022 uit hoofde van functie van topfunctionaris incl. belastbare onkostenvergoedingen en werkgeversdeel pensioen	€ 68.684	€ 60.702		
Bezoldiging 2022 uit hoofde van nevenwerkzaamheden binnen de organisatie	N.v.t.	N.v.t.		
Totale bezoldiging 2022	€ 68.684	€ 60.702		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2022	€ 97.333	€ 122.640		
Functionarissen Raad van Toezicht	Wijnand Scholtens	Ellen van der Zilver	Ivar Wendt	Peter Ewals
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 10/10	01/01 – 31/12	01/01 - 10/10	01/01 - 10/10
Omvang dienstverband	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging 2022 uit hoofde van functie van topfunctionaris incl. belastbare onkostenvergoedingen	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd
Bezoldiging 2022 uit hoofde van nevenwerkzaamheden binnen de organisatie	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2022	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

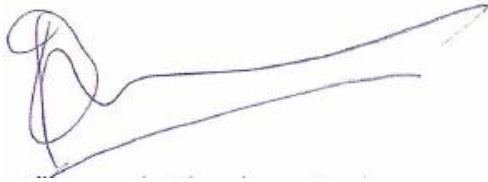
Bovenstaande WNT-informatie zal in juni 2024 door WEA Accountants worden gecontroleerd.

NB Voor ons was verslagjaar 2022 waarin we een Wlz-contract hadden en dus gegevens in het kader van de WNT in onze jaarrekening moesten publiceren. Deze verplichting is ons bij het opstellen van de jaarrekening helaas ontgaan.

Ondertekening

Aldus opgemaakt te Gouda op 30 mei 2024.

Raad van Toezicht:



Ellen van de Zilver (voorzitter)

Raad van Bestuur:



Monica Riewald (voorzitter)



Caroline Stel (lid)



Monique Bakkum (lid)



Beatrijs Lubbers (lid)



Frances van Gool (lid)



Kees van der Spek (lid)