

STICHTING KERAMIEKATELIER DE ZWAAN

JAARVERSLAG 2017



Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG.....	2
BALANS PER 31 DECEMBER 2017.....	5
VERLIES- EN WINSTREKENING OVER 2017.....	6
TOELICHTING OP HET JAARVERSLAG.....	7
TOELICHTING OP DE BALANS.....	8
TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING.....	9
OVERIGE GEGEVENS.....	11

Bestuursverslag 2017

Inleiding

Het bestuur van Stichting Keramiekatelier de Zwaan presenteert verheugd het jaarverslag over 2017. Dit jaar heeft Atelier De Zwaan zich enorm ontwikkeld, zowel kwalitatief als kwantitatief. Het jaar stond dan ook in het teken van verdere opbouw, uitbouw en professionalisering. 'Atelier De Zwaan' begint in Midden-Holland een bekend begrip te worden.

Formele en informele naamswijziging

In 2017 zijn het Textielatelier en het Schilderatelier goed op stoom gekomen en daarmee is De Zwaan buiten de grenzen van een "Keramiekatelier" gegroeid. De formele naam dekt daarom de lading niet meer. Ook bleek het voor opdrachtgevers helderder dat De Zwaan een Dagbestedingsorganisatie is. Om die redenen wordt de formele naam in 2018 gewijzigd in Stichting Dagbesteding De Zwaan.

Het is echter ook duidelijk geworden dat het voor de deelnemers van De Zwaan heel belangrijk is om juist *niet* met dagbesteding geassocieerd te worden. Om stigmatisering te vermijden, willen zij liefst dat de buitenwereld niet weet dat ze binnen een dagbesteding actief zijn. Deze wens van onze deelnemers past helemaal bij de visie van Stichting De Zwaan: eensgezind focussen op het gezonde deel en op meedoen in de maatschappij. Daarom heten we voor het grote publiek nu Atelier De Zwaan. Dat is de naam die gebruikt wordt in het logo, in folders en op de borden bij het gebouw.

Deelnemers en programma

In 2017 hebben 85 deelnemers Atelier De Zwaan bezocht (2016: 15). Gezamenlijk hebben ze 3.686 dagdelen lessen gevolgd (2016: 1053). Dat is gebeurd op 3 ambachtelijke afdelingen: Textiel (ca. 40%), Schilderen (ca. 30%) en Keramiek (ca. 30%). De lessen zijn verzorgd door in totaal 8 ambachtelijk specialisten (zzp-ers).

In de zomer is een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder 32 deelnemers. Het bleek dat de meeste deelnemers De Zwaan op alle besproken onderwerpen beoordelen met een 'voldoende' of 'goed'. De tevredenheid van de deelnemers wordt onderstreept door het feit dat er in 2017 geen klachten van hen zijn binnengekomen en dat De Zwaan ook in 2017 NEN-gecertificeerd is.

Medewerker, vrijwilliger en stagiairs

Doordat de Zwaan ook financieel nog in opbouw is, worden de meeste taken, op alle niveaus, door De Zwaan zelf uitgevoerd. Dit gebeurt door een, zowel kwalitatief als kwantitatief, behoorlijke groep mensen uitgevoerd. Per 1 januari 2017 heeft De Zwaan haar eerste (en tot nu toe enige) betaalde medewerker in dienst genomen: een financieel medewerker voor 8 uur per week. Daarnaast is er een grote, vrij stabiele groep vrijwilligers die meehelpt met de lessen, op de administratie en met facilitaire zaken. Ook zijn er vrijwilligers in de vorm van meer strategische adviseurs voor o.a. facilitaire en financiële items. De algehele sturing van de organisatie ligt bij de - in de opbouwfase onbezoldigd werkende - directeur. In oktober is het management van De Zwaan versterkt met een (ook nog onbezoldigde) collega met met name financieel en facilitair aandachtsgebied.

Omzet en financieel resultaat

Door de stijging van het aantal dagdelen is ook de omzet fors gestegen in 2017: van bijna € 48.000 in 2016 naar bijna € 129.000 in 2017. In 2017 kwam ca. 59% van de omzet van gemeenten in de vorm van Wmo-vergoedingen. Het overige deel kwam van overige opdrachtgevers, nl. deelnemers met een PGB en onderaanneming van Wlz-zorgorganisaties. Als gevolg van scherper beleid van de gemeenten zal in 2018 het aandeel onderaanneming afnemen ten gunste van Wmo. De Zwaan heeft hierin nog forse groeimogelijkheden door het eind 2017 behalen van de aanbesteding 2018-2020 bij de vijf samenwerkende gemeenten in Midden-Holland.

Het boekjaar 2017 is afgesloten met een positief resultaat van ruim € 20.000. Dit is natuurlijk mooi, maar geeft wel een vertekend beeld. De oprichter/directeur heeft De Zwaan een forse startlening verstrekt én werkt dus nog onbezoldigd. Zonder haar investering in tijd, energie en geld was de opbouw van De Zwaan niet mogelijk geweest. Er zijn tegenwoordig namelijk geen subsidies meer beschikbaar voor het opzetten van een zorgorganisatie, terwijl er wel voldaan moet worden aan alle wet- en regelgeving en aan alle eisen van de opdrachtgevers, net als een grote zorginstelling. Daarnaast moet er voor dagbesteding eerst flink geïnvesteerd worden om kwaliteit te kunnen bieden. Het doel is vanaf medio 2018, zodra dat bedrijfsmatig verantwoord is, een kleine start te maken met de aflossing van de lening en gefaseerd verloning op te bouwen voor de directeur en haar collega. In 2019 moet concreet zicht komen op volledige financiële haalbaarheid van Atelier De Zwaan.

Verhuizing naar een duurzame locatie

Halverwege het jaar werd duidelijk dat De Zwaan haar toenmalige anti-kraakpand aan de Livingstoneaan binnen afzienbare tijd moest verlaten. Na onderzoek naar beschikbare en geschikte gebouwen is zorgorganisatie Gemiva-SVG De Zwaan tegemoet gekomen door een voormalig dagbestedingspand tegen een redelijke prijs aan De Zwaan te verhuren. Vanaf half december is gestart met het opknappen van het pand met mankracht van vrijwel alle specialisten en vrijwilligers om in januari 2018 te kunnen verhuizen. In de tweede helft van het jaar is gestaag een financiële buffer van liquide middelen opgebouwd om dit alles te kunnen betalen.

Samenwerking

Naast deze praktische samenwerking met Gemiva-SVG, is er ook met betrekking tot onze deelnemers veel samengewerkt met collega-instellingen en gemeenten. Hoewel de focus bij De Zwaan ligt op het gezonde deel van deelnemende cliënten en wat zij wél kunnen, heeft de gemiddelde deelnemer veel meer steun nodig dan de cliënt van tien jaar geleden. De positie van de cliënt van nu is vaak moeilijk. Men heeft (beperkte) ambulante zorg, verblijft vaak thuis in een instabiele omgeving en kan zich net staande houden. Dit vraagt veel, tijdrovende, afstemming tussen alle betrokken partijen, maar werpt ook goede vruchten af.

Bedrijfsvoering

Qua bedrijfsvoering is De Zwaan in 2017 gestart met professionaliseren. Zo is er een beter boekhoudpakket geïmplementeerd en is er zelf een systeem in Excel ontwikkeld voor de registratie van dagdelen per cliënt en ambachtelijk specialist. Daardoor zijn er veel meer gegevens inzichtelijk geworden. Dit maakte het mogelijk gestructureerde stuurinformatie op te zetten. Ook zijn de processen rondom zowel zorg- als financiële administratie verbeterd.

Tot slot

De Zwaan volgt een duidelijke eigen koers. Geen re-integratie, geen route naar werk, maar echte dagbesteding voor hen die dat nodig hebben om zich staande te houden, te stabiliseren en te ontwikkelen. De overstap naar school en werk kan altijd gemaakt worden als de mogelijkheid zich aandient. De deelnemer wordt dan gericht doorverwezen naar de juiste netwerkpartners.

De Zwaan is uniek in opzet en uitvoering. Ambachtelijk Specialisten leiden op de werkvloer en de Zorgspecialisten ondersteunen indien nodig. Twee elementen die samen synergetisch maatwerk voor iedere deelnemer leveren. De specialisten worden bijgestaan door vrijwilligers met een enorme betrokkenheid. Samen zorgen ze voor een huiselijke sfeer en een gevoel van veiligheid.

Atelier De Zwaan kan terugkijken op een jaar waarbij vanuit een startfase een forse stap gemaakt is naar een duurzaam bestaan. Deelnemers is een leuk en zinvol programma geboden, maar ook vrijgevestigde kunstenaars en ambachtslieden vonden betaald werk. De Zwaan heeft zo een win-win-win formule gerealiseerd voor deelnemers, specialisten en ons netwerk op het gebied van zorg en cultuur.

De Zwaan bestrijkt met deze formule een breed maatschappelijk terrein en slaat daarmee een brug tussen de zorg en de samenleving.

Gouda, 19 juni 2017

Bestuur en adviseur:

Voorzitter Jaap Warners

Penningmeester Jan Dettmeijer

Secretaris Willeke Los

Directeur Annemarie Plinta

Adviseur Wijnand Scholtens

Balans (EUR)		
ACTIVA	31-12-2016	31-12-2017
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	17.702,72	13.084,20
Totaal Materiële vaste activa	17.702,72	13.084,20
Totaal Vaste activa	17.702,72	13.084,20
Vlottende activa		
<u>Liquide middelen</u>		
Liquide middelen	2.279,79	15.061,21
Totaal Liquide middelen	2.279,79	15.061,21
<u>Vorderingen</u>		
Overlopende activa	600,00	12.815,61
Handelsdebiteuren	9.044,78	9.405,96
Totaal Vorderingen	9.644,78	22.221,57
Totaal Vlottende activa	11.924,57	37.282,78
Totaal ACTIVA	29.627,29	50.366,98
PASSIVA	31-12-2016	31-12-2017
Eigen vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
Eigen Vermogen begin boekjaar	0,00	-13.186,82
Resultaat lopend boekjaar	-13.186,82	20.527,17
Totaal Algemene reserve	-13.186,82	7.340,35
Totaal Eigen vermogen	-13.186,82	7.340,35
Langlopende Schulden		
<u>Langlopende schulden</u>		
Langlopende schulden aan gelieerde partijen	14.538,00	14.974,00
Totaal Langlopende schulden	14.538,00	14.974,00
Totaal Langlopende Schulden	14.538,00	14.974,00
Kortlopende schulden		
<u>Crediteuren</u>		
Schulden aan leveranciers	21,72	2.207,79
Totaal Crediteuren	21,72	2.207,79
<u>Overige schulden</u>		
Rekening courant Annemarie Plinta	17.330,85	20.279,85
Rekening courant Marijke Bajema	10.968,54	0,00
Overlopende passiva	-45,00	5.306,20
Overige kortlopende schulden	0,00	258,79
Totaal Overige schulden	28.254,39	25.844,84
Totaal Kortlopende schulden	28.276,11	28.052,63
Totaal PASSIVA	29.627,29	50.366,98

Verlies & Winstrekening (EUR)

	31-12-2016	31-12-2017
Omzet (7)		
Omzet dienstverlening	39.503,00	128.609,89
Overige opbrengsten	8.180,00	0,00
Totaal Omzet	47.683,00	128.609,89
Directe kosten		
Inkoopwaarde omzet (8)	40.602,00	59.188,19
Totaal Directe kosten	40.602,00	59.188,19
Bruto resultaat	7.081,00	69.421,70
Bedrijfskosten		
Personeelskosten (9)	0,00	4.694,16
Huisvestingskosten (10)	10.403,00	20.445,69
Kantoor- en kantinekosten (11)	7.071,00	13.397,10
Reis- en verblijfkosten (12)	2.504,00	6.812,43
Acquisitie- & marketingkosten (13)	302,00	5.385,80
Financiële baten en lasten	0,00	992,00
Incidentele baten en lasten (14)	0,00	-4.468,54
Afschrijvingskosten (15)	0,00	1.453,80
Overige kosten	0,00	182,09
Totaal Bedrijfskosten	20.280,00	48.894,53
Netto winst	-13.199,00	20.527,17

Toelichting op het jaarverslag

Algemeen

Activiteiten

Stichting Keramiekatelier De Zwaan biedt ruimte aan voor dagbesteding in meerdere ambachtelijke ateliers. Daarvoor werft zij deelnemers, biedt deze zorginhoudelijke ondersteuning en int hun bijdragen (veelal zorgvergoedingen). De dagbestedingsactiviteiten worden verzorgd door verschillende zelfstandige vakbekwame specialisten.

De stichting is opgericht op 28-12-2015; dit verslagjaar is dus het tweede volledige boekjaar. Het verslagjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Het bestuur van de stichting bestaat uit 4 leden: Jaap Warners, Jan Dettmeijer, Willeke Los en Annemarie Plinta. De laatste heeft de dagelijkse leiding.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

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

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. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans

(1) Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit diverse apparaten en machines die gebruikt worden voor de activiteiten op het gebied van keramiek, schilderen en textiel. Deze materiële vaste activa (EUR 14.538) zijn ingebracht door A. Plinta per 31-12-2016 en worden in 10 jaar afgeschreven. De restwaarde is nihil.

(2) Vorderingen

Per balansdatum heeft de Stichting nog een bedrag aan te factureren omzet. Daarnaast heeft de Stichting EUR 9.406 te vorderen van debiteuren. De verwachting is dat deze bedragen in 2018 worden ontvangen.

(3) Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit een betaalrekening bij Rabobank en staan vrij ter beschikking van de Stichting.

(4) Eigen Vermogen

Het Eigen Vermogen is op 31 december 2017 EUR 7.340 en is vastgesteld door het negatieve Eigen Vermogen per 1-1-2017 van EUR 13.187 te vermeerderen met het positieve resultaat over 2017 van EUR 20.527.

(5) Langlopende schulden

Per balansdatum heeft de Stichting een schuld aan A. Plinta voor de door haar ingebrachte materiële vaste activa. In 2018 zal een begin worden gemaakt met het aflossen van de lening met EUR 50 per maand. Het rentepercentage is vastgesteld op 3% en over 2017 is EUR 446 aan rente toegevoegd aan de lening.

(6) Kortlopende schulden

De Stichting heeft op 31-12-2017 nog verschillende te betalen bedragen aan leveranciers. Deze bedragen zullen in 2018 worden betaald.

De Stichting heeft verder een rekening-courant verhouding met A. Plinta voor een bedrag per balansdatum van EUR 20.280. Dit is inclusief de verschuldigde rente van 3% over het gemiddelde tussen het begin- en eindsaldo van de rekening courant van A. Plinta over 2017 (EUR 556). In 2017 zijn er diverse verrekeningen geweest van met name de te vergoeden reiskosten aan A. Plinta.

De rekening-courant verhouding met M. Bajema is conform – aangepaste - afspraak en zonder vergoeding van rente afgelost. Het totaal van de betaalde bedragen is, met wederzijds goedvinden, echter minder dan eerder is vastgesteld. Het verschil van EUR 4.468,54 is geboekt als een incidentele bate, zodat de rekening-courant per 31-12-2017 op nihil staat.

Daarnaast heeft de Stichting per balansdatum nog een bedrag aan te betalen kosten en is er een reservering vakantiegeld opgenomen ten behoeve van de werknemers. De nog te betalen kosten per 31-12-2017 bestaan hoofdzakelijk uit nog te betalen vergoedingen aan de specialisten.

Toelichting op de verlies- en winstrekening

(7) Omzet

De omzet van de Stichting bestaat uit de bijdragen die de Stichting ontvangt van verschillende gemeenten, zorginstellingen en cliënten met een persoonsgebonden budget op basis van overeengekomen vergoedingen voor het aanbieden van de dagbestedingsactiviteiten. De totale omzet in 2017 van EUR 128.610 is te splitsen in Omzet Zorg WMO (EUR 76.018) en Omzet Zorg Overig (EUR 52.592).

(8) Inkoopwaarde omzet

De specialisten die de dagbestedingsactiviteiten verzorgen ontvangen van de Stichting op declaratiebasis een vaste vergoeding per deelnemer per dagdeel. Ook de kosten die worden gemaakt voor de inkoop van de benodigde materialen vallen onder de inkoopwaarde van de omzet, alsmede de kosten voor het vervoer van en naar de dagbestedingslocatie die voor verschillende cliënten worden ingekocht.

(9) Personeelskosten

De Stichting heeft in 2017 een werknemer in dienst genomen voor de administratieve ondersteuning. Deze werknemer staat in 2017 voor 8 uur per week op de loonlijst.

(10) Huisvestingskosten

De huisvestingskosten bestaan hoofdzakelijk uit huur en bijkomende kosten die de Stichting betaalde voor het pand aan de Livingstonelaan 54 in Gouda en de kosten van de inventaris van dit pand. Er zijn in 2017 al wat extra kosten gemaakt voor de verhuizing naar een nieuw pand; de meeste verhuiskosten worden in 2018 gemaakt.

(11) Kantoor- en kantinekosten

Onder kantoorkosten vallen de kosten van kantoorartikelen, het verstrekken van dranken aan de cliënten en medewerkers, de kosten van de externe administratieve ondersteuning, de ICT kosten, verzekeringen en overige algemene kosten.

(12) Reis- en verblijfkosten

Dit zijn de reiskosten (zowel woon-werk- als dienstreizen) die door de medewerkers van de Stichting worden gemaakt in het kader van de werkzaamheden ten behoeve van de Stichting.

(13) Acquisitie- & marketingkosten

De acquisitie- & marketingkosten bestaan hoofdzakelijk uit marketingkosten en kosten voor representatieve doeleinden.

(14) Incidentele baten en lasten

In 2017 is een incidentele bate geboekt van EUR 4.469. Dit komt omdat in 2017 minder behoefde te worden afgelost op de rekening-courant verhouding met M. Bajema dan in 2016 ingeschat.

(15) Afschrijvingskosten

De materiële vaste activa worden in 10 jaar afgeschreven en de restwaarde is nihil. De afschrijvingskosten bedragen dan ook 10% van de oorspronkelijke waarde van de ingebrachte materiële vaste activa.

Ondertekening

Aldus opgemaakt te Gouda,


Het bestuur

Jaap Warners
Voorzitter

Datum: 19/6/18

Plaats: Gouda

Handtekening:



Jan Dettmeijer
Penningmeester,

Datum: 19.6.18

Plaats: Gouda

Handtekening:



Willeke Los
Secretaris

Datum: 20/06/18

Plaats: Utrecht

Handtekening:



Annemarie Plinta
Directeur

Datum:

25-6-2018

Plaats:

Gouda

Handtekening:



Overige gegevens

Belastingplicht

Stichting Keramiekatelier De Zwaan drijft geen onderneming en is vrijgesteld van belastingheffing. Er is geen sprake van BTW en winstbelasting.

Statutaire bepalingen omtrent de winstbestemming

Statutair is het bepalen van de bestemming van het resultaat voorbehouden aan het bestuur.

Resultaatbestemming

Het bestuur heeft voorgesteld het resultaat van EUR 20.527 positief in zijn geheel toe te voegen aan de Algemene Reserve. Dit voorstel is in het jaarverslag verwerkt.