

Stichting Landzijde

te Purmerend

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE

	<u>pagina</u>	
I	Bestuur en vaststelling jaarrekening	3
II	Jaarrekening	
1.	Balans per 31 december 2018	5
2.	Resultatenrekening over 2018	6
3.	Kasstroomoverzicht	7
4.	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
6.	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	19
III	Overige gegevens	
1.	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
2.	Controleverklaring	28
IV	Bijlagen	
A.	Verloopoverzicht materiele vaste activa	32
B.	Projectresultaat de Kwekerij	33

I

**BESTUUR EN VASTSTELLING
JAARREKENING**

I Bestuur en vaststelling jaarrekening

I.1.1. Doelstelling van de stichting

Het doel van de Stichting Landzijde luidt conform artikel 2 van de statuten:

Het bieden van zorgarrangementen en leer- en werkervaringstrajecten op agrarische bedrijven in Noord-Holland. Alles in de meest uitgebreide zin.

De stichting is ingeschreven in het stichtingenregister bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Noordwest-Holland te Alkmaar onder nummer 37121910
De stichting is een toegelaten instelling in het kader van de Wet Toelating Zorginstellingen.

I.1.2. Samenstelling Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van de stichting is per 31 december 2018 als volgt samengesteld:

Mw. H. Faber : Bestuurder, voorzitter
Dhr. J. Zandberg : Bestuurder

I.1.3. Samenstelling Raad van Commissarissen

De Raad van Commissarissen van de stichting is per 31 december 2018 als volgt samengesteld:

<u>Naam:</u>	<u>Functie:</u>	<u>Woonplaats:</u>
Mevr. M.W. Sturm	: Voorzitter	: Amsterdam
Mevr. J.A.M. van der Lee	: Vice-Voorzitter	: IJpendam
Mevr. C.J.M. Uitenbroek-van Hassel	: Lid	: Naarden
Dhr. J. Kuiper	: Lid	: Egmond-Binnen
Dhr. J. J. Stroomer	: Lid	: De Goorn

I.1.4. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2017

De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening 2017 op 15 mei 2018 vastgesteld. Op dezelfde datum heeft de Raad van Commissarissen de jaarrekening goedgekeurd.

II

JAARREKENING

II.1 Balans per 31 december 2018

ACTIVA	2018	2017
	€	€
Vaste activa	615.889	651.755
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	1.412.087	1.738.029
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	88.173	-
Liquide middelen	3.914.396	3.431.939
	5.414.656	5.169.968
Totaal actief	6.030.545	5.821.723
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Bestemmingsfondsen	1.421.613	1.367.086
Algemene en overige reserves	2.625.677	2.294.662
Bestemmingsreserve	189.415	350.000
	4.236.705	4.011.748
Voorzieningen	147.570	377.570
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Schulden uit hoofde van financieringoverschot		9.276
Overige kortlopende schulden	1.646.270	1.423.129
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	1.646.270	1.432.405
Totaal passief	6.030.545	5.821.723

II.2 Resultatenrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten zorgprestaties	12.717.361		11.943.559	
Subsidies	-		-	
Overig	222.746		65.136	
Som der bedrijfsopbrengsten		12.940.107		12.008.695
Bedrijfslasten:				
Doorbetalingen aan derden	10.332.061		9.736.546	
Personeelskosten	1.211.967		1.019.973	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11.355		13.986	
Overige bedrijfskosten	962.473		674.366	
Som der bedrijfslasten		12.517.856		11.444.871
		422.251		563.823
Financiële baten en lasten		2.811		1.785
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		419.440		562.038
Resultaat uit projecten		194.483-		28.796-
RESULTAAT		<u>224.957</u>		<u>533.242</u>

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening wordt verdeeld op basis van omzetverhouding.
Het project resultaat de Kwekerij wordt in mindering gebracht op de algemene en overige reserves.

Bestemming van het resultaat	2018		2017	
	€	€	€	€
Toevoeging bestemmingsfonds (%WLZ)	13%	54.527	11%	61.824
Toevoeging algemene en overige reserves	87%	525.498	89%	500.214
Mutatie algemene reserve inzake De Kwekerij		-194.483		-28.796
Mutatie bestemmingsreserve zorgvernieuwing		-160.585		0
Totaal verdeeld resultaat		<u>224.957</u>		<u>533.242</u>

II.3 Kasstroomoverzicht

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Exploitatieresultaat		224.957		533.242
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	174.241		157.478	
- mutaties egalisatierekening	-		-	
- mutaties voorzieningen	-230.000		-125.000	
		-55.759		32.478
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen en overlopende activa (incl. deb)	325.942		542.690	
- vordering uit hoofde van bekostiging	-97.449		43.450	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	223.141		76.135	
		451.634		662.275
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		620.832		1.227.995
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa	138.375		101.821	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		138.375		101.821
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
Overige mutaties eigen vermogen	-		-	
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
<u>Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)</u>		<u>482.457</u>		<u>1.126.174</u>
Saldo liquide middelen per einde boekjaar		3.914.396		3.431.939
Saldo liquide middelen per begin boekjaar		3.431.939		2.305.765
Mutatie in boekjaar		<u>482.457</u>		<u>1.126.174</u>

II.4 Grondslagen van balanswaardering en resultaatbepaling

Algemeen

Voorzover niet anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde, tenzij in deze toelichting anders wordt vermeld.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

Waar noodzakelijk zijn de vergelijkende cijfers 2017 geherrubriceerd teneinde de vergelijking met 2018 te vereenvoudigen.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Landzijde.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen: 10%.
- Machines en installaties: 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10%.
- Inventarissen: 10%.
- Vervoersmiddelen: 20%.
- ICT investeringen: 20%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen. Investeringen ten behoeve van 2019, voor zover van toepassing, zijn als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Vorraden

De voorraden potplanten zijn gewaardeerd tegen 50% van de verwachte opbrengstwaarde. De voorraden fust en verpakkingsmaterialen zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Omzetverantwoording

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Stichting Landzijde heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Landzijde. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Landzijde betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 100,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 5 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Landzijde heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Landzijde heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Stichting Landzijde gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en Jeugdwet-omzet heeft stichting Landzijde de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie'). Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in de omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, retourberichten iWmo, overeengekomen social return en specifieke bevindingen uit controle van de verantwoordingen. Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar Stichting Landzijde een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd en verlangen een verantwoording gebaseerd op eigen verantwoordingsmodellen. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde van de investeringen ten behoeve van Landzijde	20.972	21.798
Boekwaarde van de investeringen ten behoeve van project Kwekerij	<u>594.917</u>	<u>629.957</u>
Balans per 31 december	<u><u>615.889</u></u>	<u><u>651.755</u></u>

Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:

Boekwaarde per 1 januari	651.755	707.412
Bij: investeringen	138.375	101.821
Af: desinvesteringen	-	-
Af: afschrijvingen	<u>174.241</u>	<u>157.478</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>615.889</u></u>	<u><u>651.755</u></u>

De materiële vaste activa zijn nader gespecificeerd in Bijlage A bij deze jaarrekening.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren	1)	472.921	435.161
Vorderingen inzake Wmo en Jeugdwet	2)	778.971	1.076.983
Omzetbelasting (inzake project kwekerij)		20.413	4.320
Vorraden		85.811	93.627
Overige vorderingen		53.971	127.938
Balans per 31 december		<u><u>1.412.087</u></u>	<u><u>1.738.029</u></u>

1) Debiteuren

Binnen dit saldo is een voorziening van € 51.307 aanwezig voor dubieuze debiteuren.

(2017: € 56.464)

In deze balanspost is voor een bedrag van € 92.946 aan "Nog te factureren" per balansdatum opgenomen (2017: € 175.306).

2) Vorderingen inzake Wmo en Jeugdwet

Binnen dit saldo is een voorziening van € 90.916 aanwezig voor mogelijke verschillen inzake afwikkeling van de productie met gemeenten (2017: € 60.974).

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vordering uit hoofde van bekostiging		
Balans per 31 december	<u>88.173</u>	<u>-9.276</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari		9.276-		9.276-
Bij/af: Financieringsverschil boekjaar	88.173		-	88.173
Bij/af: Correcties voorgaande jaren	-	126.829		126.829
Bij/af: Betalingen/ontvangsten		<u>117.553-</u>		<u>117.553-</u>
Saldo per 31 december	<u>88.173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88.173</u>

Stadium van vaststelling

a	c	c
----------	----------	----------

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling

De specificatie van het financieringsverschil in het boekjaar is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	<u>1.619.559</u>	<u>1.242.388</u>
Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:		
- vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.531.386	1.251.664
- andere vergoedingen	-	-
Totaal	<u>1.531.386</u>	<u>1.251.664</u>
Financieringsverschil boekjaar	<u>88.173</u>	<u>9.276-</u>

Het financieringsverschil 2017 is opgenomen onder de kortlopende schulden op de balans.

In dit wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2018 is de nog niet ontvangen overproductie ad € 331.500 in mindering gebracht.

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank 14.27.48.498	662.468	294.213
Rabobank 10.19.255.110	13	13
Rabobank 10.86.59.267	1.273	1.080
Rabobank 10.86.59.275	15.687	6.568
ING-Bank	58	474
ING-Bank Vermogen Spaarrekening	512.788	512.205
Rabobank Doelreserveren	2.703.730	2.592.157
Kassen	5.129	5.729
Voorraad pasmunt	13.250	19.500
Gelden onderweg	-	-
	<hr/>	<hr/>
Balans per 31 december	<u>3.914.396</u>	<u>3.431.939</u>

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

PASSIVA

Eigen vermogen	2018	2017
	€	€
Bestemmingsfondsen	1.421.613	1.367.086
Algemene en overige reserves	2.625.677	2.294.662
Bestemmingsreserve	189.415	350.000
	<u>4.236.705</u>	<u>4.011.748</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand 1-1-2018	Resultaat- Bestemming	Overige Mutaties	Stand 31-12-2018
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	1.367.086	54.527		1.421.613
	<u>1.367.086</u>	<u>54.527</u>	<u>-</u>	<u>1.421.613</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand 1-1-2018	Resultaat- Bestemming	Overige Mutaties	Stand 31-12-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.294.662	331.015		2.625.677
	<u>2.294.662</u>	<u>331.015</u>	<u>-</u>	<u>2.625.677</u>

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand 1-1-2018	Resultaat- Bestemming	Overige Mutaties	Stand 31-12-2018
	€	€	€	€
Zorgvernieuwing 1)	300.000	160.585-		139.415
Deskundigheidsbevordering 2)	50.000	-		50.000
	<u>350.000</u>	<u>160.585-</u>	<u>-</u>	<u>189.415</u>

1) De bestemmingsreserve zorgvernieuwing is gevormd om de verdere ontwikkeling van zorg in combinatie met onderwijs mogelijk te maken en te versterken (BuitenGewoonLeren).

2) De bestemmingsreserve deskundigheidsbevordering is gevormd ter financiering van deskundigheidsbevordering van cliënten, medewerkers van Landzijde en de aangesloten zorgboerderijen.

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Stand 1-1-2018	Dotatie	Onttrekking	Stand 31-12-2018
	€	€	€	€
Transitie AWBZ-Wmo 1)	252.570	-	150.000-	102.570
Voorziening automatisering 2)	125.000		80.000-	45.000
	<u>377.570</u>	<u>-</u>	<u>230.000-</u>	<u>147.570</u>

1) Deze voorziening is gevormd vanuit de hogere marge op de zorg in natura afspraken. Deze voorziening dient om de overgang van de AWBZ naar de Wmo vergoeding te egaliseren.

2) Deze voorziening is gevormd om als organisatie mee te kunnen bewegen met de hervormingen in de zorg en om hierop middels aanpassingen in de automatiseringsomgeving te kunnen acteren.

Kortlopende schulden en overlopende passiva	2018	2017
	€	€
Crediteuren	1) 1.413.981	1.194.430
Loonbelasting en premie volksverzekeringen	113.203	93.994
Pensioenen (in 2017 onder overige vorderingen)	3.366	-
Nog te betalen bedragen	34.983	54.618
Overlopende passiva en overige kortlopende schulden	80.737	80.087
	<u>1.646.270</u>	<u>1.423.129</u>
Balans per 31 december	<u>1.646.270</u>	<u>1.423.129</u>

1) Crediteuren

In deze balanspost is voor een bedrag van € 670.153 aan "Nog te betalen" per balansdatum opgenomen (2017: € 500.683).

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Per balansdatum was een huurovereenkomst aanwezig voor de locatie Willem Eggertstraat 7.

Deze overeenkomst is aangegaan per 1 januari 2009.

De huidige overeenkomst heeft een looptijd tot en met 31 december 2018.

Eind december 2018 is de huurovereenkomst opgezegd per 31-12-2019 in verband met de verhuizing naar een ander pand in de loop van 2019.

Huur 2019: € 46.368

Per balansdatum is tevens een pacht contract aanwezig voor de locatie

Osdorperweg 937, gemeente Amsterdam. De pacht prijs bedraagt € 7.286 per jaar.

Deze pachtovereenkomst is aangegaan voor de duur van 12 jaar, ingaande 1 mei 2009.

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

BATEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	1.951.059	1.369.217
Voorziening overproductie Wlz	-331.500	-126.829
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren Wlz	126.829	129.619
Correctie WMO budget voorgaande jaren	-91.483	10.132
Opbrengsten Jeugdzorg	1.593.989	1.325.980
Opbrengst Jeugdzorg toegerekend aan Buiten Gewoon Leren	-103.235	-
Opbrengsten Wmo	6.313.105	5.860.587
Opbrengsten Beschermd Wonen	40.690	86.449
Opbrengsten Persoons Gebonden Budgetten	839.949	879.963
Opbrengsten Aangenomen Trajecten	2.377.958	2.408.441
Totaal	<u>12.717.361</u>	<u>11.943.559</u>
Subsidies		
Overige subsidies	-	-
Totaal	<u>-</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige omzet	2.580	-
Opbrengsten Vriendentuinen	-	26.459
Opbrengsten Buiten Gewoon Leren (incl. Jeugdzorg)	220.166	38.677
Totaal	<u>222.746</u>	<u>65.136</u>

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

LASTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Doorbetalingen		
Inkoop zorg (inclusief vervoer)	10.286.206	9.648.324
Mutatie voorziening transitie AWBZ-WMO	-150.000	-150.000
Regiosteunpunten	141.524	150.151
Overige doorbetalingen	<u>54.331</u>	<u>88.071</u>
	<u>10.332.061</u>	<u>9.736.546</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	937.149	786.155
Sociale lasten	143.462	111.888
Pensioenlasten	85.571	76.464
Overige personeelskosten	<u>38.628</u>	<u>39.410</u>
Totaal lonen en salarissen	1.204.810	1.013.917
Personeel niet in loondienst	<u>7.157</u>	<u>6.056</u>
	<u>1.211.967</u>	<u>1.019.973</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Landzijde	15,14	12,47
Kwekerij (zie bijlage B)	<u>16,00</u>	<u>15,00</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time	<u>31,14</u>	<u>27,47</u>
Afschrijvingen vaste activa (excl. Kwekerij)		
Inventaris	3.333	3.170
Automatisering	<u>8.022</u>	<u>10.816</u>
	<u>11.355</u>	<u>13.986</u>
Overige bedrijfskosten		
Kosten Vriendentuinen	22.941	56.055
Kosten Buiten Gewoon Leren	380.751	-
Kantoorkosten	127.222	190.184
Algemene kosten	369.570	365.835
Huisvestingskosten	<u>61.989</u>	<u>62.292</u>
	<u>962.473</u>	<u>674.366</u>

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Kantoorkosten</u>		
Kantoorbenodigdheden	29.650	26.424
Drukwerk	5.705	2.225
Automatiseringskosten	171.867	186.535
Mutatie voorziening automatisering	80.000-	25.000-
	<u>127.222</u>	<u>190.184</u>
 <u>Algemene kosten</u>		
Tevredenheidsonderzoek	18.479	34.727
Accountantskosten en administratie- en advieskosten	36.185	30.661
Opleidingen en trainingen	42.209	45.317
Contributie Federatie Landbouw & Zorg	30.798	43.365
Zakelijke lasten en verzekeringen	53.578	43.047
Oninbare debiteuren / dotatie voorziening dubieuze debiteuren	57.278	17.491
Verkoop / marketingkosten	4.573	2.234
Andere algemene kosten (incl. bestuurskosten/adviesraden)	126.470	148.994
	<u>369.570</u>	<u>365.835</u>
 <u>Huisvestingskosten</u>		
Huurlasten	45.504	44.832
Energie, schoonmaak en overige heffingen	16.485	17.460
	<u>61.989</u>	<u>62.292</u>
 Financiële baten en lasten		
Bankkosten en rente-opbrengsten	<u>2.811</u>	<u>1.785</u>
	<u>2.811</u>	<u>1.785</u>

Resultaat uit projecten

Dit betreft het in 2018 gerealiseerde resultaat via het project de Kwekerij.
In bijlage B treft u een separaat overzicht aan van de exploitatierekening van dit project.

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

WNT-verantwoording 2018

Bezoldiging topfunctionarissen 2018:

1a. Leidinggevende topfunctionarissen:

Naam	J. Hoek Spaans	H. Faber	J. Zandberg
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 30/04	26/3 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	40.649	77.690	101.594
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenpremie)	3.644	8.376	10.200
Subtotaal	44.293	86.066	111.794
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	50.333	116.249	151.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT
Totale bezoldiging	44.293	86.066	111.794
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	NVT
Gegevens 2017:			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 30/04	NVT	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	NVT	1,0
Dienstbetrekking	Ja	NVT	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.288	NVT	98.118
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenpremie)	11.186	NVT	10.463
Subtotaal	118.474	0	108.581
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	146.000	NVT	146.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT
Totale bezoldiging	118.474		108.581

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen:

Naam	M.W Sturm	J.A.M. van der Lee	C.J.M. Uitenbroek - van Hassel
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.950	3.300	3.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.650	15.100	15.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT	NVT

Gegevens 2017:

Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	4.500	3.000	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600

Naam	J. Kuiper	J.J. Stroomer
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	3.300	3.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.100	15.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT

Gegevens 2017:

Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	26/9 - 31/12
Totale bezoldiging	3.000	1.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.600	3.880

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant inclusief BTW over 2018 zijn als volgt:	€
1. Controle van de jaarrekening	19.114
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC, Wmo en nacalculatie)	5.923
3. Fiscale advisering	
4. Niet-controlediensten	-
Totaal honoraria accountant	<u>25.037</u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Landzijde heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in haar vergadering van 21 mei 2019. Op dezelfde datum heeft de Raad van Commissarissen in haar vergadering de jaarrekening 2018 goedgekeurd.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan welke hier opgenomen dienen te worden.

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

Ondertekening Raad van Bestuur:

W.G.
Mw. H.F. Faber (voorzitter)

W.G.
Dhr. J. Zandberg

Ondertekening Raad van Commissarissen:

W.G.
Mevr. M.W. Sturm (voorzitter)

W.G.
Mevr. J.A.M. van der Lee (vice-voorzitter)

W.G.
Mevr. C.J.M. Uitenbroek-van Hassel (lid)

W.G.
Dhr. J. Kuiper (lid)

W.G.
Dhr. J. J. Stroomer (lid)

III

OVERIGE GEGEVENS

III. Overige gegevens

III.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Raad van Bestuur, behoudens goedkeuring van de Raad van Commissarissen.

IV

BIJLAGEN

Bijlage A. Verloopoverzicht materiele vaste activa

	Inventaris	installaties/ inrichting	Automati- sering	Kassen bouw	Vervoer middelen	Publieks- ruimte	Substraat Kwekerij	Teelt	Tweede potplantenka	Investering potplanten	Totaal materiele vaste activa
Afschrijvingspercentages	20%	20%	20%	10%	20%	10%	10%	20%	10%	10%	
Stand 1 januari 2018											
Aanschafwaarde	27.361	99.272	55.142	156.531	152.437	299.242	312.543	134.488	82.565	-	1.319.581
Cumulatieve afschrijvingen	20.327	56.954	36.812	125.224	120.058	132.191	117.705	42.041	16.514	-	667.826
Boekwaarde	7.034	42.318	18.330	31.307	32.379	167.051	194.838	92.447	66.051	-	651.755
Mutaties boekjaar											
Investeringen	5.346	46.135	5.183	-	42.931	-	-	24.148	-	14.632	138.375
Afschrijvingen	4.841	28.194	8.236	15.653	23.297	29.925	31.254	23.121	8.257	1.463	174.241
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>											
Aanschafwaarde	8.513	4.441	19.160	-	-	-	-	-	-	-	32.114
Afschrijvingen	8.513	4.441	19.160	-	-	-	-	-	-	-	32.114
<i>Desinvesteringen</i>											
Aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	505	17.941	3.053-	15.653-	19.634	29.925-	31.254-	1.027	8.257-	13.169	35.866-
Stand 31 december 2018											
Aanschafwaarde	24.194	140.966	41.165	156.531	195.368	299.242	312.543	158.636	82.565	14.632	1.425.842
Cumulatieve afschrijvingen	16.655	80.707	25.888	140.877	143.355	162.116	148.959	65.162	24.771	1.463	809.953
Boekwaarde	7.539	60.259	15.277	15.654	52.013	137.126	163.584	93.474	57.794	13.169	615.889
Verdeling activa											
Ten behoeve van Landzijde	6.333	-	14.639	-	-	-	-	-	-	-	20.972
Ten behoeve van project Kwekerij	1.206	60.259	638	15.654	52.013	137.126	163.584	93.474	57.794	13.169	594.917
Totaal boekwaarde	7.539	60.259	15.277	15.654	52.013	137.126	163.584	93.474	57.794	13.169	615.889

Bijlage B. Projectresultaat de Kwekerij

	2018		2017	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Geleverde zorgprestaties		1.180.121		1.251.225
Teelten		1.317.685		1.260.158
Overige bedrijfsopbrengsten		20.168		7.637
Subsidies		32.043		38.953
		2.550.017		2.557.973
Bedrijfslasten				
Cliëntgebonden kosten		354.254		388.590
Inkopen en onderhoud teelten		940.146		858.697
Personeelskosten		891.287		812.417
Huisvestingskosten		347.057		315.380
Afschrijvingen op materiele vaste activa		162.886		143.492
Overige bedrijfskosten		48.870		68.193
Som der bedrijfslasten		2.744.500		2.586.769
Bedrijfsresultaat		-194.483		-28.796
Financiële baten en lasten		-		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-194.483		-28.796
Buitengewoon resultaat		-		-
RESULTAAT		-194.483		-28.796